

TOSCANA CERTIFICAZIONE AGROALIMENTARE S.R.L.

Sede in Firenze, Viale Belfiore, 9
Codice Fiscale 05969780484 - Numero Rea 05969780484 589719
P.I.: 05969780484
Capitale Sociale Euro 131.000 i.v.
Forma giuridica: S.R.L.
Settore di attività prevalente (ATECO): 712021
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	72.792	96.966
Ammortamenti	(26.692)	(35.224)
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	46.100	61.742
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	52.111	51.085
Ammortamenti	(26.276)	(18.186)
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	25.835	32.899
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.997	6.958
Totale crediti	6.997	6.958
Altre immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	6.997	6.958
Totale immobilizzazioni (B)	78.932	101.599
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	10.836	13.289
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	461.798	463.371
esigibili oltre l'esercizio successivo	17.468	21.765
Totale crediti	479.266	485.136
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	167.820	130.802
Totale attivo circolante (C)	657.922	629.227
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	20.162	20.457
Totale attivo	757.016	751.283
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	131.000	131.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	533	533
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-

Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	0	(1)
Totale altre riserve	0	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(4.707)	10.129
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.943	(14.836)
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	2.943	(14.836)
Totale patrimonio netto	129.769	126.825
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	3.908
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	83.630	53.400
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	474.424	468.664
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.351	23.061
Totale debiti	485.775	491.725
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	57.842	75.425
Totale passivo	757.016	751.283

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.556.476	1.513.143
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	15.077	14.202
Totale altri ricavi e proventi	15.077	14.202
Totale valore della produzione	1.571.553	1.527.345
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.112	10.219
7) per servizi	651.232	636.362
8) per godimento di beni di terzi	117.606	110.257
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	455.558	445.489
b) oneri sociali	149.740	150.097
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	-	-
c) trattamento di fine rapporto	34.105	30.784

d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	17.870	19.670
Totale costi per il personale	657.273	646.040
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	26.692	35.224
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.912	9.679
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	11.446	1.100
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	48.050	46.003
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.453	1.311
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	58.969	86.466
Totale costi della produzione	1.545.695	1.536.658
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	25.858	(9.313)
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	190	242
Totale proventi diversi dai precedenti	190	242
Totale altri proventi finanziari	190	242
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	1.649	477
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.649	477
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.459)	(235)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		

18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	-	-
Totale proventi	-	-
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	-	-
Totale oneri	-	-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	24.399	(9.548)
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	21.291	20.739
imposte differite	-	-
imposte anticipate	165	(15.451)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	21.456	5.288
23) Utile (perdita) dell'esercizio	2.943	(14.836)

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

Il presente bilancio è redatto secondo le norme e i principi contabili vigenti, come per il precedente esercizio e risulta pertanto ad esso comparabile.

Nota Integrativa Attivo**Criteri di valutazione**

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state valutate al costo di acquisizione, al netto delle quote di ammortamento operate nell'esercizio, determinate in vista della loro utilità residua, durata utile, valore di mercato e capacità produttiva di risultati economici.

I crediti commerciali sono iscritti per il valore nominale, rettificato prudenzialmente da una quota di svalutazione di circa il 10,8%; gli altri crediti, come pure i debiti, sono iscritti al valore nominale.

Il metodo di valutazione adottato si basa sulla ripartizione degli importi per anno di formazione, suddividendo il saldo dei crediti commerciali in importi corrispondenti agli anni dal 2009 al 2014 ed applicando un coefficiente di svalutazione così stabilito:

Anno di formazione	Coeff. di svalutazione
2009	30
2010	30
2011	30
2012	15
2013	10
2014	10

Nessuna percentuale di svalutazione è stata applicata in relazione a due crediti per complessivi €. 21.723 vantati nei confronti di Consorzi di Tutela, in quanto la natura di tali soggetti e la particolare funzione da essi svolta dietro riconoscimento del Ministero, inducono a ritenere inesistente il rischio di incasso.

Per quanto riguarda i crediti diversi da quelli commerciali, nessuna svalutazione è stata applicata, ritenendo anche in questo caso insussistenti i rischi ad essi relativi.

Si precisa che in relazione a queste due ultime casistiche, lo stesso metodo è stato applicato anche nel precedente esercizio. I crediti vantati verso procedure concorsuali sono stati invece svalutati del 100%.

In base al metodo adottato, il Fondo svalutazione crediti è risultato il seguente:

Fondo al 31/12/2013	42.100,00
Utilizzi nell'esercizio	-945,60
Accantonamento per svalutazione 2014	11.445,60
Fondo al 31/12/2014	52.600,00

Il metodo applicato può ritenersi coerente con i principi di prudenza in quanto:

1 – E' ragionevole ritenere che i crediti di più vecchia formazione possano presentare maggiori rischi di incasso;
 2 – L'importo dell'accantonamento prudenzialmente iscritto in bilancio copre l'intero valore dei crediti di modesto importo (fino a €. 50,00) che assommano a €. 41.859, garantendo così il rischio per le posizioni creditorie per le quali potrebbe risultare non conveniente una procedura coattiva di incasso.

E' inoltre da sottolineare che per tutti i crediti commerciali vantati da TCA, la natura anche pubblicitaria dell'attività societaria e le rigide regole imposte dalla normativa UNI CEI 45011 che essa è tenuta ad applicare, rendono necessario perseguire in ogni caso la riscossione delle partite aperte, violandosi in caso contrario i necessari principi di correttezza e di imparzialità.

A tale scopo la Società si è attivata per rendere più efficace ed efficiente la fase di incasso dei crediti mediante l'introduzione di applicativi informatici dedicati; una particolare attenzione al problema è stata inoltre dedicata dall'ufficio amministrativo.

Le rimanenze di merci, costituite dalla giacenza di fascette D.O., sono valutate al costo specifico di acquisto, diminuito degli importi relativi a contrassegni presumibilmente non più commerciabili; sono inoltre iscritte le giacenze al 31/12 di materiale per campionature non ancora utilizzato nel processo di produzione dei servizi, anch'esse valutate al costo di acquisto.

Le partecipazioni sono valutate al costo di acquisizione, al netto della quota di sovrapprezzo non ripetibile in caso di recesso. Il valore rettificato risulta superiore alla quota di patrimonio netto della partecipata risultante dall'ultimo bilancio depositato.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono costituite da mobili da ufficio, macchine elettroniche, impianto di condizionamento, impianto elettrico, impianto telefonico interno.

Le aliquote applicate sono:

Macchine elettroniche: 20%

Mobili: 12%.

Impianto elettrico e di condizionamento: 11,11%, corrispondente alla presumibile durata del contratto di locazione della sede.

Per i beni nuovi acquistati nel 2014, dato il limitato utilizzo, l'ammortamento è stato ridotto alla metà.

Per i beni di modesto valore unitario (inferiore a 516 euro), acquistati nell'esercizio, in considerazione della loro scarsa utilità residua è stato operato un ammortamento pari al 100% del costo.

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

La voce è composta da: Programmi informatici e sviluppo applicativi (tale voce comprende i costi sostenuti per lo sviluppo delle applicazioni gestionali delle attività previste dai vari piani dei controlli gestiti dalla società); sito web istituzionale e Manutenzione straordinaria per i nuovi uffici locati dalla Società nel 2013.

I costi sono ammortizzati sistematicamente col metodo diretto applicando la percentuale del 20% , salvo che per Spese di manutenzione straordinaria per le quali è stata applicata la percentuale del 16,66%, corrispondente alla durata del contratto di affitto in corso.

Circa i costi suddetti si informa che:

- Le spese per la certificazione UNI CEI EN 45011 sostenute nel 2014 per il rinnovo triennale dell'accreditamento sono state contabilizzate come costo di esercizio e successivamente ridotte per il risconto pari al costo di competenza degli esercizi successivi.

- I beni il cui ammortamento è in corso sono iscritti fra le attività di bilancio per i seguenti motivi:

I costi relativi allo sviluppo di programmi informatici sono stati capitalizzati in quanto le relative applicazioni, che costituiscono lo specifico strumento per la gestione dei piani dei controlli per le denominazioni gestite, possono essere utilizzate almeno per un periodo di cinque anni. Si ritiene anche che le attività di sviluppo dell'applicazione principale possano svolgere la loro funzione per lo stesso periodo.

I costi per il sito web istituzionale sono stati capitalizzati in quanto il sito svolge attività di informazione nei confronti della clientela e consente una riduzione dei costi del personale e delle spese generali sostenuti per i rapporti con detti soggetti.

I costi per manutenzione straordinaria locali nuovi uffici sono stati sostenuti per il ripristino dei nuovi locali affittati dallo scorso mese di maggio, locali che si ritiene saranno utilizzati per l'attività societaria almeno per la durata del contratto di locazione e cioè fino al 30/04/2019.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito un dettaglio delle immobilizzazioni immateriali:

Cespiti	Costo di acquisto	Valore al 01/01/2014	Variazioni 2014	Valore complessivo	Amm.to 2014	Valore al 31/12/2014
Programmi informatici 2009	11.313	2.262		2.262	-2.262	0
Programmi informatici 2010	44.934	8.987		8.987	-8.987	0
Programmi informatici 2011	6.341	2.537		2.537	-1.268	1.269
Programmi informatici 2012	18.471	11.083		11.083	-3.694	7.389
Programmi informatici 2013	17.885	14.308		14.308	-3.577	10.731
Programmi informatici 2014	11.050	0	11.050	11.050	-2.210	8.840
Sito istituzionale	4.545	3.636		3.636	-909	2.727
Manutenz. Straord. Nuovi uffici	22.713	18.929		18.929	-3.784	15.145
arrotondamento					-1	-1
	137.252	61.742	11.050	72.792	-26.692	46.100

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	96.966	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(35.224)	-
Valore di bilancio	61.742	61.742
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	11.050	-
Ammortamento dell'esercizio	(26.692)	-
Valore di fine esercizio		
Costo	72.792	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(26.692)	-
Valore di bilancio	46.100	46.100

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito un dettaglio delle immobilizzazioni materiali:

Cespite	Valore al 01/01/2014	Incrementi	Decrementi	Totale	Amm.to al 01/01/2014	Amm.to 2014	Amm.to al 31/12/2014	Valore al 31/12/2014
Beni < 516,46 (2014)		1.260		1.260	0	-1.260	-1.260	0
Beni < 516,46 (2013)	1.822		-1.822	0	-1.822			
eliminazione cespite					1.822			0
Macchine elettr.	26.229			26.229	-10.827	-5.246	-16.073	10.156
Mobili e arredi	3.837	1.587		5.424	-458	-556	-1.014	4.410
Imp. telefonici interni	6.198			6.198	-1.860	-1.240	-3.100	3.098
Macch. elettr. RamoA.	1.868			1.868	-748	-374	-1.122	746
Imp. condizionam. R.A.	4.180			4.180	-929	-464	-1.393	2.787
Imp.elettrico Ramo Az.	6.952			6.952	-1.544	-772	-2.316	4.636
arrondamento	-1				2		2	2
	51.085	2.847	-1.822	52.111	-16.364	-9.912	-26.276	25.835
Ammortamento 2013 stornato					-1.822			
					-18.186			

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	51.085	51.085
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(18.186)	(18.186)
Valore di bilancio	32.899	32.899
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	2.847	2.847
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(1.822)	(1.822)
Ammortamento dell'esercizio	(9.912)	(9.912)
Totale variazioni	(8.887)	(8.887)
Valore di fine esercizio		
Costo	52.111	52.111
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(26.276)	(26.276)
Valore di bilancio	25.835	25.835

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni Finanziarie

Sono costituite da:

- Cauzioni attive per €. 6.747, con un incremento di €. 38 rispetto al precedente esercizio;
- Partecipazioni per €. 250, costituite da una quota di partecipazione nella Società cooperativa a mutualità prevalente Scomat Scrl con sede in Firenze, sottoscritta nell'esercizio 2012. L'operazione deriva dalla necessità di utilizzare i servizi tecnici offerti dalla cooperativa, la quale svolge la propria attività solo nei confronti dei propri soci. La quota è stata sottoscritta come segue:

Quota del capitale €. 250

Quota sovrapprezzo statutario €. 500

Costo complessivo €. 750

Poiché lo statuto della partecipata prevede che in caso di recesso la quota di sovrapprezzo non sia ripetibile, il costo storico è stato svalutato nell'esercizio 2012 del corrispondente importo.

I dati dell'ultimo bilancio disponibile della società partecipata (esercizio 2013) sono i seguenti:

- Capitale sociale complessivo €. 3.150
- Patrimonio netto €. 17.308
- Utile netto 2013 €. 4.683

Cauzioni attive	6.747
Partecipazioni	250
Totale	6.997

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in altre imprese
Valore di inizio esercizio	
Costo	250
Valore di bilancio	250
Variazioni nell'esercizio	
Totale variazioni	0
Valore di fine esercizio	
Costo	250
Valore di bilancio	250

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	6.708	39	6.747	0
Totale crediti immobilizzati	6.958	-	6.997	-

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Nessuna delle immobilizzazioni finanziarie è iscritta per un valore superiore al fair value.

Attivo circolante***Rimanenze***

Le rimanenze risultanti dall'inventario al 31/12/2014 sono descritte nella tabella che segue, unitamente ai movimenti intervenuti:

		Rimanenze al 01/01/ 14	Variazioni nell'esercizio	Rimanenze al 31/12/ 2014
Fascette doc:				
- Rimanenze Iniziali	26.071			
- Fondo svalutazione fascette	-13.436	12.635		
- Rimanenze finali	21.394			
- Fondo svalutazione fascette	-10.781		-2.022	10.613
Materiale consumo per confez.campioni		654	-431	223
		13.289	-2.453	10.836

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	13.289	(2.453)	10.836
Totale rimanenze	13.289	(2.453)	10.836

Attivo circolante: crediti

Non esistono debiti o crediti di durata superiore a 5 anni, né debiti assistiti da garanzie reali, come pure non ricorrono le circostanze di cui al punto 6 bis e 6 ter.

Tra i crediti esigibili oltre l'esercizio 2014 sono iscritti:

- il rimborso Ires per Irap su costo del lavoro, per i quali è stimato il pagamento nel 2016 (V.Nominale €. 2.291), per €. 2.182; il relativo importo è stato attualizzato al 31/12/2014;
- il Credito per imposte anticipate di €. 15.286.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti.

L'importo di 479.266 è così composto:

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
<u>Crediti commerciali:</u>			
Crediti attività di controllo	392.446		
Ricevute sbf in portafoglio	6.520		
Fatture da emettere	84.838		
Clienti c/ transitorio	-207		
Note credito da emettere	-1.005		
Fondo svalutazione crediti	-52.600		429.992
<u>Crediti tributari:</u>			
Erario c/ Ires	67		
Erario c/ Irap	21.050		
Iva c/ Erario			
Erario per Imposte anticipate		15.286	
Erario Rimb. Irap costo lavoro		2.182	38.585
<u>Altri crediti:</u>			
Condominio V.le Belfiore	1.328		
Costi anticipati	6.042		
Anticipo p.c/ terzi	60		
Poste Italiane Pick up	111		
Indennizzi da ricevere	122		
Fornitori c/ anticipi	3.026		10.689
	461.798	17.468	479.266

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	419.193	10.799	429.992	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	31.290	(7.991)	23.299	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	15.451	(165)	15.286	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	19.202	(8.513)	10.689	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	485.136	(5.870)	479.266	0

Ratei e risconti attivi

Risconti attivi.

Buoni pasto	1.790
Assicurazione RC professionale	11.019
Assicurazione RC Amm.ri e dirigenti	2.059
Noleggio fotocopiatrice	531
Rinnovo accreditamento	4.595
Network - teleassistenza	107
Aruba - dominio internet	61
totale	20.162

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	20.457	(295)	20.162
Totale ratei e risconti attivi	20.457	-	20.162

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti immobilizzati	6.958	-	6.997
Rimanenze	13.289	(2.453)	10.836
Crediti iscritti nell'attivo circolante	485.136	(5.870)	479.266
Disponibilità liquide	130.802	37.018	167.820
Ratei e risconti attivi	20.457	(295)	20.162

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto***Patrimonio netto***

Il Patrimonio netto della società al 31/12/2014 è costituito dal Capitale sociale; dal Fondo di riserva legale; dal risultato dei precedenti esercizi e dal risultato di esercizio. Nel corso dell'esercizio 2014 la Riserva "Utili esercizi precedenti" è stata interamente utilizzata a parziale copertura della perdita 2013.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	131.000	-	-		131.000
Riserva legale	533	-	-		533
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	1	-		0
Totale altre riserve	(1)	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	10.129	-	(14.836)		(4.707)
Utile (perdita) dell'esercizio	(14.836)	2.943	14.836	2.943	2.943
Totale patrimonio netto	126.825	2.944	-	2.943	129.769

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da arrotondamento	0
Totale	0

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Possibile utilizzo delle riserve:

Descrizione	Importo	Utilizzo
Riserva legale	533	B
Utile esercizi precedenti	0	A - B - C
A = Aumento di Capitale B = Copertura perdite C = Distribuzione ai Soci		

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Capitale	131.000	sottoscrizione	B - C	-
Riserva legale	533		B	-
Altre riserve				
Varie altre riserve	0			-
Totale altre riserve	0			-
Utili (perdite) portati a nuovo	(4.707)			10.129

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Il Fondo imposte e tasse (tassato) iscritto nel bilancio 2013 a fronte di un accertamento notificato alla società nel gennaio 2014, afferente al contratto di acquisto di ramo di azienda stipulato nel gennaio 2013, è stato interamente stornato a seguito di adesione all'accertamento. Il venditore ha partecipato alla spesa per il 50% come in precedenza concordato.

Il Fondo svalutazione fascette d.o.c.g., istituito nell'esercizio 2011 a fronte della constatata mancanza di commerciabilità di una parte delle fascette in giacenza, rettifica in meno la voce di bilancio C I ed è stato ridotto di €. 2.655 a seguito della materiale eliminazione di un corrispondente quantitativo di contrassegni inutilizzabili.

Il movimento dei fondi è pertanto il seguente:

	Fondo al 01/01/2014	Incrementi	Decrementi	Fondo al 31/12/2014
Fondo Imposte e tasse	3.908	0	-3.908	0
Fondo svalutazione fascette	13.436	0	-2.655	10.781

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La Società, inquadrata ai fini previdenziali sotto il settore del Commercio, ha operato gli accantonamenti di legge per trattamento di fine rapporto come segue:

Fondo al 01/01/2014		53.400
TFR maturato nel 2014		33.307
Rivalutazione 2014		798
Utilizzi nell'anno	2.358	
A Fondi previdenza integrativa	1.429	
Imposta sost. Su rivalutazione	88	
	3.875	87.505
Consistenza al 31/12/2014		83.630

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	53.400
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	34.105
Utilizzo nell'esercizio	(2.358)
Altre variazioni	(1.517)
Totale variazioni	30.230
Valore di fine esercizio	83.630

Debiti

Per quanto riguarda i debiti, nel corso del 2013 la società ha ottenuto un finanziamento di €. 35.000 dalla Banca di Credito Cooperativo di Cambiano, rimborsabile a rate mensili, l'ultima delle quali con scadenza il 01/11/2016.

L'importo del finanziamento è stato utilizzato per sostenere le spese di ripristino dei nuovi uffici della Società, detenuti in forza di un contratto di affitto decorrente anch'esso dal 2013.

In relazione all'epoca di scadenza del rimborso il debito in linea capitale è stato iscritto in bilancio nel modo seguente:

Debito con scadenza entro l'esercizio successivo	11.712,00
Debito con scadenza oltre l'esercizio successivo	11.351,00
Debito residuo al 31/12/2014	23.063,00

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti.

L'importo di 485.775 è così composto:

	Entro 12 m.	Oltre 12 m.	Totale
<u>Debiti v/ Banche</u>			
Movimenti carta di credito	658		
Banca di Cambiano c/Finanziamento	11.712	11.351	
Banca di Cambiano c/ interessi	109		23.830
<u>Debiti verso fornitori</u>			
Fornitori	113.804		
Fatture da ricevere	166.913		
Note debito da ricevere	56.862		
Note credito da ricevere	0		337.579
<u>Debiti tributari</u>			

Erario c/ irpef dipendenti	22.696		
Erario c/ irpef professionisti	5.031		
Erario c/ irpef collaboratori	675		
Erario c/ irpef collaboratori occasionali	96		
Erario c/ Iva	1.139		
Fondo accantonamento Irap 2014	21.291		
Erario c/ imposte sostitutive su riv. TFR	43		50.971
<u>Debiti v/ istituti previdenziali</u>			
Inps	21.739		
Inail c/ contributi	107		
Fondo Besusso	1.163		
Fondo Pastore	1.317		
Ente bilaterale	156		
Fondo Est	156		
Fondo Mario Negri	2.271		
Fondi previdenza integrativa	253		27.162
<u>Altri debiti</u>			
Gettoni presenza organi societari	6.908		
Dipendenti l/ c/ retribuzioni	21.033		
Mipaaf	10.000		
Quadrifoglio Spa	2.200		
Debiti diversi	93		
Regione Toscana c/ contributi	6.000		
Arrotondamento	-1		46.233
Totali	474.424	11.351	485.775

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	34.351	(10.522)	23.829	0
Debiti verso fornitori	323.491	14.088	337.579	0
Debiti tributari	47.048	3.922	50.970	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.790	(4.628)	27.162	0
Altri debiti	55.045	(8.703)	46.342	0
Totale debiti	491.725	(5.950)	485.775	0

Ratei e risconti passivi

Ratei passivi

La voce si riferisce a costi e competenze maturate al 31/12/14 ed è così composta:

Ferie dipendenti	29.344
14ma dipendenti	15.675
Contributi Inps su 14ma e ferie	12.668
Contributi Inail su 14ma e ferie	154
arrotondamento	1
Totale	57.842

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	75.425	(17.583)	57.842
Totale ratei e risconti passivi	75.425	(17.583)	57.842

Nota Integrativa Conto economico

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte anticipate

Le imposte anticipate sono state rilevate in relazione alle perdite fiscali esistenti al 31/12/2014, calcolate nel modo che segue:

PERDITE A DEDUCIBILITA' LIMITATA		Perdite fiscali
Perdite fiscali rilevate al 01/01/2014		57.042
Utilizzi a parziale copertura utile 2014		-1.458
perdite fiscali residue al 31/12/2014		55.584
Ires	27,50	
a) Imposte anticipate al 31/12/2014		15.286
b) Imposte anticipate iscritte al 31/12/2013		15.451
c) Imposte anticipate passive 2014 (b - a)		165

Le Imposte anticipate sono così rappresentate in bilancio:

	Voce	Importo
Stato patrimoniale:	C II - oltre 12 mesi	15.286
C/ Economico:	22	165

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	Importo
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	55.584
Differenze temporanee nette	55.584
B) Effetti fiscali	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	15.286
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	15.451

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo
Perdite fiscali	55.584
Totale	55.584

Informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali

	Ammontare delle perdite fiscali	Effetto fiscale
Esercizio precedente		
Perdite fiscali utilizzate		
relative all'esercizio	0	-
relative a esercizi precedenti	0	-
Totale utilizzo	0	-
Perdite fiscali a nuovo, con ragionevole certezza di utilizzo	57.042	15.687
Totale beneficio rilevato	-	15.451
Esercizio corrente		
Perdite fiscali utilizzate		
relative all'esercizio	0	-
relative a esercizi precedenti	(1.458)	-
Totale utilizzo	(1.458)	-
Perdite fiscali a nuovo, con ragionevole certezza di utilizzo	55.584	-
Totale beneficio rilevato	-	15.286

Imposte correnti

Sono stimate nella seguente misura:

Ires	0
Irap	21.291
Totale	21.291

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dal 01/08/2011, in base a convenzione approvata dal Ministero, TCA ha affidato al Consorzio Vino Chianti l'attività di consegna delle fascette docg e ha concordato un corrispettivo unitario per la propria funzione di validazione delle consegne.

Alla data del 31/12/2014, i rapporti finanziari relativi a tali attività erano i seguenti, con il relativo effetto a conto economico:

Credito TCA - servizi validazione distribuzione fasc. docg dicembre 2014 - Fatt. da emettere	5.414
Credito TCA - servizi validazione distribuzione fasc. docg fatturati nel 2014 - Clienti	20.266
Ricavi:	
A 5	Validazione consegna fascette
	123.759

La presente informativa, non obbligatoria in quanto tutte le operazioni suddette possono considerarsi effettuate a prezzi di mercato, è resa per completezza di illustrazione.

Nel bilancio in esame non ricorrono le fattispecie di cui all'art. 2427 C.C., nn. 8, 11, 18, 19, 19 bis, 20, 21, 22, 22 ter.

Nota Integrativa parte finale

Si dichiara infine che il presente bilancio:

- è redatto a norma di legge;
- è conforme alle scritture contabili opportunamente riclassificate ex artt. 2424, 2425 e 2435bis del C.C.
- è redatto in forma abbreviata ai sensi art. 2435 bis del C.C., ricorrendone i presupposti.

Firenze, 31/03/2015

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(Ilio Pasqui)