

TOSCANA CERTIFICAZIONE AGROALIMENTARE S.R.L.

Bilancio al 31-12-2015

DATI ANAGRAFICI	
Sede in	Firenze, Viale Belfiore, 9
Codice Fiscale	05969780484
Numero Rea	FI 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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	63.850	72.792
Ammortamenti	(18.993)	(26.692)
Svalutazioni	(17.478)	-
Totale immobilizzazioni immateriali	27.379	46.100
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	60.741	52.111
Ammortamenti	(37.318)	(26.276)
Totale immobilizzazioni materiali	23.423	25.835
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.772	6.747
Totale crediti	6.772	6.747
Altre immobilizzazioni finanziarie	250	250
Totale immobilizzazioni finanziarie	7.022	6.997
Totale immobilizzazioni (B)	57.824	78.932
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	14.088	10.836
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	515.618	461.798
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.924	17.468
Totale crediti	522.542	479.266
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	194.632	167.820
Totale attivo circolante (C)	731.262	657.922
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	6.597	20.162
Totale attivo	795.683	757.016
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	131.000	131.000
IV - Riserva legale		
	533	533
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	0	0
Totale altre riserve	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.764)	(4.707)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	21.029	2.943
Utile (perdita) residua	21.029	2.943
Totale patrimonio netto	150.798	129.769
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	10.000	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	109.150	83.630

D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	525.735	474.424
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	11.351
Totale debiti	525.735	485.775
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	0	57.842
Totale passivo	795.683	757.016

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.572.528	1.556.476
5) altri ricavi e proventi		
altri	12.213	15.077
Totale altri ricavi e proventi	12.213	15.077
Totale valore della produzione	1.584.741	1.571.553
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.234	10.112
7) per servizi	638.335	651.232
8) per godimento di beni di terzi	119.200	117.606
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	446.386	455.558
b) oneri sociali	150.492	149.740
c) trattamento di fine rapporto	35.186	34.105
e) altri costi	14.881	17.870
Totale costi per il personale	646.945	657.273
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.993	26.692
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.303	9.912
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	17.478	11.446
Totale ammortamenti e svalutazioni	48.774	48.050
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.252)	2.453
13) altri accantonamenti	10.000	-
14) oneri diversi di gestione	64.274	58.969
Totale costi della produzione	1.542.510	1.545.695
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	42.231	25.858
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	160	190
Totale proventi diversi dai precedenti	160	190
Totale altri proventi finanziari	160	190
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	939	1.649
Totale interessi e altri oneri finanziari	939	1.649
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(779)	(1.459)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	41.452	24.399
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.101	21.291
imposte anticipate	11.322	165
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	20.423	21.456
23) Utile (perdita) dell'esercizio	21.029	2.943

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2015

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 determinata sulla base dell'epoca di insorgenza; 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 2015 ed applicando un coefficiente di svalutazione a ciascuno di essi.

Nessuna percentuale di svalutazione è stata applicata in relazione ad un credito di €. 24.054 vantato nei confronti di un Consorzio di Tutela, in quanto la natura di tale soggetto e la particolare funzione da esso 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%, come per il precedente esercizio.

In base al metodo adottato, il Fondo svalutazione crediti è risultato il seguente di €. 52.600, invariato rispetto al precedente esercizio.

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 €. 37.194, 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 pubblicistica 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, pienamente operativi dal 2015 per le nuove posizioni; analogamente si procederà nell'esercizio 2016 per le posizioni pregresse, mediante un applicativo specifico in fase di realizzazione. Per tali posizioni si procederà al recupero per posizioni nominative complessive e quindi con una metodologia più rapida ed efficiente. Una particolare attenzione al recupero crediti è inoltre dedicata dall'ufficio amministrativo.

Le rimanenze di merci, costituite dalla giacenza di fascette D.O., sono valutate al costo specifico di acquisto; 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.

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%; Attrezzature varie (frigorifero) : 15%

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

Per i beni nuovi acquistati nel 2015, 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

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 annualmente per il risconto pari al costo di competenza degli esercizi successivi e pertanto dette spese non figurano tra le immobilizzazioni immateriali.

- 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 dal mese di maggio 2014, 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. Si informa che nel corso del 2015 è entrato in funzione un nuovo programma informatico per il controllo, per il quale la società corrisponde un canone di licenza annuale. Poiché il nuovo applicativo ha sostituito quelli precedentemente utilizzati, i relativi cespiti sono stati completamente deprezzati con l'applicazione - oltre alla normale quota di ammortamento - di un'ulteriore svalutazione di €. 17.478, contabilizzata nella voce B 10 c) del CE.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	72.792	72.792
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(26.692)	(26.692)
Valore di bilancio	46.100	46.100
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	17.750	17.750
Ammortamento dell'esercizio	(18.993)	(18.993)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	(17.478)	(17.478)
Valore di fine esercizio		
Costo	63.850	63.850
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(18.993)	(18.993)
Svalutazioni	(17.478)	(17.478)
Valore di bilancio	27.379	27.379

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	52.111	52.111
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(26.276)	(26.276)
Valore di bilancio	25.835	25.835
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	9.891	9.891
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(1.260)	(1.260)

	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	(12.302)	(12.302)
Totale variazioni	(3.671)	(3.671)
Valore di fine esercizio		
Costo	60.741	60.741
Rivalutazioni	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(37.318)	(37.318)
Valore di bilancio	23.423	23.423

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni Finanziarie

Sono costituite da:

- Cauzioni attive per €. 6.772, con un incremento di €. 25 rispetto al precedente esercizio;
- Partecipazioni per €. 250, costituite da una quota di partecipazione nella Società cooperativa a mutualità prevalente Scomat Srl 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 2014) sono i seguenti:

- Capitale sociale complessivo €. 3.125
- Patrimonio netto €. 21.116
- Utile netto 2014 €. 3.975

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
Crediti immobilizzati verso altri	6.747	25	6.772
Totale crediti immobilizzati	6.747	25	6.772

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Totale crediti immobilizzati
Italia	6.772

Area geografica	Totale crediti immobilizzati
Totale	6.772

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	6.772	6.772
Totale	6.772	6.772

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze al 31/12/2015 sono così composte: Fascette d.o.c.g. €. 12.633; Materiale per imbottigliamento campioni €. 1.455.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	10.836	3.252	14.088
Totale rimanenze	10.836	3.252	14.088

Attivo circolante: crediti

Non esistono 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 dell'art. 2427 c.c.

I crediti esigibili oltre l'anno ammontano a €. 6.924 e si riferiscono a crediti in contenzioso; non esistono ulteriori crediti esigibili oltre l'esercizio 2016, in quanto:

- il rimborso fiscale per Ires su costo del lavoro è stato incassato nel 2015;
- il Credito per imposte anticipate di €. 3.964 verrà presumibilmente utilizzato in sede di bilancio 2016.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	429.992	57.382	487.374	480.450	6.924
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	23.299	(1.983)	21.316	21.316	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	15.286	(11.322)	3.964	3.964	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.689	(801)	9.888	9.888	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	479.266	43.276	522.542	515.618	6.924

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	522.542
Totale	522.542

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	167.767	26.842	194.609
Denaro e altri valori in cassa	53	(30)	23
Totale disponibilità liquide	167.820	26.812	194.632

Ratei e risconti attivi

La voce di Bilancio "Ratei e risconti attivi" accoglie risconti attivi per costi sostenuti nell'esercizio 2015 (o precedenti), di competenza dell'esercizio 2016; la voce si riferisce a Assicurazioni RC 2.063; Noleggio fotocopiatrici 531; Rinnovo accreditamento 3.198; Teleassistenza computer 107; Sito internet 64; Formazione dipendenti 634.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	20.162	(13.565)	6.597
Totale ratei e risconti attivi	20.162	(13.565)	6.597

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati	6.747	25	6.772	-	6.772
Rimanenze	10.836	3.252	14.088		
Crediti iscritti nell'attivo circolante	479.266	43.276	522.542	515.618	6.924
Disponibilità liquide	167.820	26.812	194.632		
Ratei e risconti attivi	20.162	(13.565)	6.597		

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto della società al 31/12/2015 è costituito dal Capitale sociale; dal Fondo di riserva legale; dal risultato dei precedenti esercizi e dal risultato di esercizio. Nel corso dell'esercizio 2015 gli utili 2014 sono stati interamente utilizzati 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
		Decrementi		
Capitale	131.000	-		131.000
Riserva legale	533	-		533
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	-		0
Totale altre riserve	0	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(4.707)	2.943		(1.764)
Utile (perdita) dell'esercizio	2.943	(2.943)	21.029	21.029
Totale patrimonio netto	129.769	-	21.029	150.798

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le riserve della Società sono composte unicamente dal Fondo di Riserva legale per €. 533, il cui possibile utilizzo è a copertura perdite.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	131.000	sottoscrizione	Copertura perdite - Distribuzione ai soci
Riserva legale	533	Da utili di esercizio	Copertura perdite
Altre riserve			
Varie altre riserve	0		
Totale altre riserve	0		

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

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, è stato interamente utilizzato a seguito della eliminazione (distruzione) dei relativi contrassegni. Al 31/12/2015 il fondo era iscritto in bilancio come rettifica al valore delle rimanenze finali di fascette.

Nel bilancio in esame figura la voce "Fondo per rischi ed oneri", istituito a fronte di una sanzione ricevuta dall'ICQRF per irregolarità contestata alla Società relativamente all'attività del 2015, il cui importo non è ancora determinabile con sicurezza. L'importo di €. 10.000, accantonato nel 2015, riflette la valutazione prudenziale del costo futuro, previsto dalla normativa vigente con un minimo di €. 5.000 e un massimo di €. 50.000, determinata sia in base a precedenti sanzioni, sia per i motivi contenuti nella memoria difensiva preparata dalla Società. Ai sensi dell'OIC 31 non è stata utilizzata la voce "Fondi rischi", in quanto si ritiene impossibile che la difesa della Società ottenga il totale annullamento della sanzione.

	Fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0

	Fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	10.000
Totale variazioni	10.000
Valore di fine esercizio	10.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	10.000	10.000
Utilizzo nell'esercizio	0	0
Totale variazioni	10.000	10.000
Valore di fine esercizio	10.000	10.000

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 31/12/2014: €. 83.630; Accantonamento 2015: €. 33.932; Rivalutazione 2015: €. 1.254; a tali importi sono stati dedotti: Utilizzi nell'esercizio: €. 7.014; Imposta sostitutiva su rivalutazione: €. 213; Accantonamento a Fondo previdenza integrativa: €. 2.439, per un saldo al 31/12/2015 di €.109.150.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	83.630
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	33.932
Utilizzo nell'esercizio	(7.014)
Altre variazioni	(1.398)
Totale variazioni	25.520
Valore di fine esercizio	109.150

Debiti

Per quanto riguarda i debiti, si informa che 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.

Gli altri debiti della società, essendo tutti scaduti ed esigibili, sono stati tutti considerati con scadenza entro l'esercizio 2016.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	23.830	(12.303)	11.527	11.527
Debiti verso fornitori	337.579	1.832	339.411	339.411
Debiti tributari	50.971	(5.007)	45.964	45.964

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.162	12.655	39.817	39.817
Altri debiti	46.233	42.783	89.016	89.016
Totale debiti	485.775	39.960	525.735	525.735

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale debiti
Italia	525.735
Totale	525.735

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	11.527	11.527
Debiti verso fornitori	339.411	339.411
Debiti tributari	45.964	45.964
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.817	39.817
Altri debiti	89.016	89.016
Debiti	525.735	525.735

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	57.842	(57.842)	0
Totale ratei e risconti passivi	57.842	(57.842)	0

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti	485.775	39.960	525.735	525.735
Ratei e risconti passivi	57.842	(57.842)	0	

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

I ricavi tipici della Società, registrati nella voce A1 del Conto economico, sono costituiti dalle tariffe dei Piani di Controllo per le denominazioni tutelate per €. 1.224.772; dalla cessione di contrassegni docg per €. 11.950; da Diritti per servizi di validazione consegna fascette per €.117.403; oltre che da altri ricavi correlati all'attività di controllo per €. 218.403. Gli altri ricavi e proventi comprendono rimborsi spese e sopravvenienze attive per complessivi €. 12.213.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Piano dei controlli	1.224.773
Cessione Fascette	11.950
Diritti validaz.consegna	117.403
Prelevamento campioni	41.450
Commissioni assaggio	84.302
Analisi	92.650
Totale	1.572.528

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Toscana	1.572.528
Totale	1.572.528

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 differenze temporanee per perdite fiscali esistenti al 31/12 /2015, calcolate con riferimento all'imposta Ires. L'aliquota utilizzata per il calcolo è stata quella del 27,50% in quanto si ritiene che le perdite residue possano essere interamente utilizzate nell'esercizio 2016.

Nessuna rilevazione è stata effettuata per il costo accantonato al Fondo Spese in quanto, dati i contrastanti pareri in dottrina, prassi e giurisprudenza circa la deducibilità fiscale delle sanzioni, le differenze impositive di questa voce sono state considerate definitive.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	14.413
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	14.413
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	15.286

	IRES
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(11.322)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	3.964

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Perdite fiscali	55.584	(41.171)	14.413	27,50%	3.964

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali			
di esercizi precedenti	14.413		
Totale perdite fiscali	14.413		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	14.413	27,50%	3.964

Imposte correnti

Sono stimate nella seguente misura: IRES: €. 2.532; IRAP: €. 6.569, per un totale di €. 9.101. Le imposte anticipate passive a carico dell'esercizio sono risultate di €.11.322, con un costo fiscale complessivo di €. 20.423.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Compensi amministratori e sindaci

La Società ha nominato il Collegio Sindacale, al quale è affidato anche il controllo contabile; nessun compenso è stato deliberato per i componenti del Consiglio di Amministrazione.

	Valore
Compensi a amministratori	0
Compensi a sindaci	11.960
Totale compensi a amministratori e sindaci	11.960

Nota Integrativa parte finale

Ai sensi e per gli effetti di cui al comma 1, punto 22 bis - art. 2427 c.c., si informa di quanto segue.

La Società, in base a Convenzione 01/08/2011, approvata dal Mipaaf, ha affidato al Consorzio Vino Chianti l'attività di consegna delle fascette d.o.c.g. per la quasi totalità delle denominazioni controllate. Nella convenzione è previsto un corrispettivo unitario a favore di TCA per la validazione alle consegne agli utilizzatori. Alla data del 31/12/2015 i rapporti economici e finanziari relativi a tale attività erano i seguenti:

- Voce di Bilancio C II - Crediti

Credito di TCA per servizi valid. consegna fascette docg dicembre 2015 - C/ Fatture da emettere: € 8.090;

Credito di TCA per servizi valid. consegna fascette docg fatturati nel dicembre 2015 - C/Clienti: € 24.054;

- Voce di Bilancio A1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Ricavi per servizi di validazione : € 117.403.

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

Nel Bilancio al 31/12/2015 non ricorrono le fattispecie di cui all'art. 2427 c.c., nn. 8, 11, 18, 19, 19 bis, 20,21, 22, 22 ter.

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, 29 marzo 2016

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Ilio Pasqui