

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di sottoscrizione o di acquisizione.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il valore di presumibile realizzo, tenuto conto dei necessari adeguamenti connessi a perdite per inesigibilità prevedibili alla data di redazione del bilancio dell'esercizio.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al loro valore nominale.

Patrimonio netto

Il capitale sociale è stato iscritto al valore nominale delle azioni.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ratei e risconti

I ratei ed i risconti sono stati valutati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio e misurano i proventi e gli oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, sono iscritti in bilancio sulla base del criterio della competenza temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Costi e ricavi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, con eventuale rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto degli eventuali resi, sconti, abbuoni e premi. I ricavi ed i costi per servizi sono rilevati per competenza in base al momento dell'effettuazione o del ricevimento del servizio.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sul reddito sono accantonate sulla base della stima dell'onere da assolvere calcolato in accordo alla normativa fiscale vigente.

2. MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI.

I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Nel corso dell'esercizio 2012 le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte in bilancio al costo di acquisto al netto delle quote di ammortamento. Nel prospetto seguente vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali:

	Costo storico	Ammortamenti es.prec.	Valore inizio es.	acquisizioni (alienazioni)	ammort. di esercizio	Valore netto di esercizio
Spese di costituzione	2.250	450	1.800		450	1.350
Marchi Aziendali	191.883	250	4.750	186.883	10.660	180.973
TOTALE	194.133	700	6.550	186.883	11.110	182.323

COMPOSIZIONE DELLE VOCI "COSTI D'IMPIANTO, AMPLIAMENTO, RICERCA, SVILUPPO E PUBBLICITA"

La voce spese di costituzione è relativa alle spese notarili sostenute per la costituzione della società.

COMPOSIZIONE DELLE VOCI “CONCESSIONE –LICENZE – MARCHI”

La voce di spesa è relativa alle spese di registrazione e tutela legale dei marchi, sigilli ed emblemi delle FF.AA. in vari Paesi (Comunitari ed Extra-Comunitari). Si evidenzia che per quanto riguarda il criterio di ammortamento utilizzato si è ritenuto opportuno allinearsi a quanto previsto dalla vigente normativa fiscale ovvero con durata di 18 anni.

II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

La voce non è presente nel bilancio alla data di chiusura dell'esercizio.

3. VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO.

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni, la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

		Consistenza Inizio esercizio	Variazioni di esercizio	Consistenza fine esercizio
ATTIVO				
C II)	1a) Crediti verso clienti (esigibilità entro l'esercizio successivo) (esigibilità oltre l'esercizio successivo)	844.386	2.265.776 46.000	3.110.162 46.000
4a)	Crediti tirbutari (esigibilità entro l'esercizio successivo)	2.654	(2.654) 0	0
5a)	Crediti verso altri (deposito cauzionale)	0	12.936	12.936
III)	6a) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (altri titoli BOT)	0	795.738	795.738
	Totale Crediti	847.040	3.117.796	3.964.836
IV)	Disponibilità liquide			
1)	Depositi bancari e postali	1.158.254	2.226.247	3.384.501
2)	Denaro e valori in cassa	14.930	(10.850)	4.080
	Totale Disponibilità Liquide	1.173.184	2.215.397	3.388.581
	Totale Attivo Circolante	2.020.224	5.333.193	7.353.417
PASSIVO				
D VII)	Debiti verso fornitori (esigibilità entro l'esercizio successivo)	46.800	241.124	287.924
XII)	Debiti Tributari (esigibilità entro l'esercizio successivo)	86.242	94.261	180.503
XIII)	Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale (esigibilità entro l'esercizio successivo)	1.124	8.462	9.586
XIV)	Altri Debiti (esigibilità entro l'esercizio successivo)	808.172	4.735.749	5.543.921
	Totale Debiti	942.338,00	5.079.596,00	6.021.934,00

I crediti verso clienti riguardano per 1.442.593 Euro fatture emesse in attesa di bonifico e per 1.780.351 Euro per fatture da emettere prevalentemente per servizi meteo, fotovoltaico nonché promozione dei marchi, al netto di un accantonamento al fondo per svalutazione crediti pari ad euro

14.000 (fiscalmente deducibili) relativo al cliente Cartorama e delle note di credito da emettere per 52.782 Euro. Di tali crediti si ritiene che solo 46.000 Euro possano essere esigibili oltre l'esercizio ed entro 5 anni relativamente al cliente Cartorama, e si precisa che in seguito a sua comunicazione di richiesta di accesso alla procedura di "Concordato Preventivo con Continuità Aziendale" si è proceduto in via prudenziale ad effettuare uno stanziamento in bilancio di un accantonamento al fondo svalutazione crediti per l'importo suddetto.

Le **disponibilità liquide** sono relativi ai saldi riconciliati dei conti correnti intrattenuti con le banche e le Poste Italiane. In particolare, le disponibilità liquide sono così ripartite:

- Conto corrente Ubi Banca: € 1.712.123;
- Conto Corrente Unicredit: € 87.281;
- Conto corrente Postale: € 1.085.096;
- Deposito Libretto Postale: € 500.000;
- Valori depositati in cassa: € 4.080

per un totale complessivo di **€ 3.388.581**

Una parte delle disponibilità liquide pari ad euro 1.106.336 derivano dall'attività di tesoreria effettuata per conto delle diverse forze armate. Tutti gli incassi effettuati per il servizio di tesoreria sono transitati sul conto dedicato Banco Posta e solo una parte marginale sul conto Ubi Banca. La società si è impegnata come da rispettive convenzioni ad utilizzare tali fondi secondo disposizioni che verranno indicate con appositi disegni da parte delle singole Forze Armate.

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono relative a titoli a reddito fisso.

I **debiti verso fornitori** sono di natura commerciale ed esigibili entro l'esercizio successivo ed ammontano ad euro 287.924.

I **debiti tributari** sono riferiti, tra l'altro, al debito verso Erario per IVA (Euro 17.874), alle ritenute d'acconto passive (Euro 18.000) al debito Irpef dipendenti (Euro 3.575) al debito Irpef dei collaboratori (12.726), nonché al debito Ires (118.083) e al debito Irap (45.413), al netto delle ritenute alla fonte sugli interessi attivi di conto corrente (bancario e postale) (Euro 2.079) e degli acconti delle imposte versati Ires (28.049) e Irap (5.040).

Gli **altri debiti** comprendono, altresì, i debiti verso:

- Stato Maggiore Marina: € 1.038.414;
 - Stato Maggiore Aeronautica: € 3.135.363;
 - Stato Maggiore Esercito: € 1.013.888;
 - Amministrazione Difesa: € 248.926
- per un totale complessivo di € 5.436.590**

e corrispondono per euro 4.330.254 ai ricavi maturati che saranno "retrocessi" alle rispettive Forze Armate in base alle diverse convenzioni stipulate e per euro 1.106.336 derivano da incassi effettuati per conto delle Forze Armate nello svolgimento dell'attività di tesoreria.

I restanti **debiti diversi** sono costituiti da:

- anticipi da fornitori € 32
 - carte di credito: € 2.826
 - dipendenti c/retribuzioni: € 13.392
 - rimborsi per spese di missione personale distaccato € 51.081
 - accantonamento collegio sindaci: € 40.000
- per un totale complessivo di € 107.331**

il totale della voce "altri debiti", quindi, risulta pari a € 5.543.921

PATRIMONIO NETTO

Di seguito viene riportato la movimentazione del patrimonio netto dell'esercizio.

Descrizione	Capitale Sociale	Riserva Legale	Altre Riserve	Utili/(perdite) a nuovo	Risultato dell'esercizio	Totale
Saldo al 31 dicembre 2011	1.000.000	0	0	0	30.266	1.030.266
Delibera assemblea socio unico del 26 Aprile 2012 - destinazione utile 2011 - Attribuzione a dividendi - Altre destinazioni		1.513	28.753			0
Risultato dell'esercizio corrente					303.274	303.274
Saldo al 31 dicembre 2012	1.000.000	1.513	28.753	0	333.540	1.333.540

Il capitale sociale è suddiviso in n.ro 1.000. azioni da Euro 1.000,00. di valore nominale ed è interamente posseduto dal Ministero Della Difesa.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Nella voce è stato accantonato l'importo del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato calcolato a norma dell'art. 2120 del Codice Civile e dei contratti collettivi di lavoro; tale importo corrisponde all'effettivo debito dell'azienda verso i dipendenti alla data di redazione del bilancio d'esercizio e risulta aggiornato secondo l'attuale normativa:

descrizione	importo
Fondo T.F.R. di inizio esercizio	201
(-) utilizzo dell'esercizio	0
(+) accantonamento dell'esercizio	4.563
(+) destinazione fondi di previdenza	0
(+) altre variazioni	0
Fondo T.F.R. di fine esercizio	4.764

RATEI E RISCONTI**ATTIVI**

La voce relativa ai ratei attivi presenta un saldo di Euro 5.516 ed è costituita da crediti posticipati, i cui ricavi sono riferiti all'esercizio in corso, relativi alla quota di interessi maturata sul libretto di deposito postale.

PASSIVI

La voce relativa ai ratei passivi, presenta un saldo di Euro 45 ed è costituita da debiti posticipati, i cui costi sono riferiti all'esercizio in corso, relativi alle commissioni del Libretto di Risparmio Postale. La voce relativa ai risconti passivi presenta un saldo di Euro 180.973 ed è costituita da crediti anticipati quale contributo per le spese sostenute per la registrazione dei marchi, i cui ricavi sono riferibili ad esercizi futuri in correlazione al relativo costo pluriennale del marchio.

4. ELENCO PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE.

Nessuna partecipazione, direttamente, tramite società fiduciaria o per interposta persona, è detenuta alla data di chiusura dell'esercizio.

5. AMMONTARE DEI CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI E GARANZIE CONNESSE.

Nessun credito iscritto nell'attivo e nessun debito iscritto al passivo dello Stato Patrimoniale è di durata superiore a cinque anni. Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

6. ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO A VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO.

Nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

7. PROVENTI DA PARTECIPAZIONE DI CUI ALL'ART. 2425 N. 15 DEL CODICE CIVILE DIVERSI DAI DIVIDENDI.

Nessuno dei proventi da partecipazione, indicati nell'art. 2425 n. 15 del Codice Civile, risultano iscritti nel Conto Economico.

8. AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI, TITOLI O VALORI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETA'.

La società non ha emesso alcuna azione, obbligazione, titolo o valore similare.

9. INFORMAZIONI DI CUI AI NUMERI 3) E 4) ART. 2428 CODICE CIVILE

Alla data di chiusura dell'esercizio la società non possiede, anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona, azioni proprie, azioni o quote di società controllanti. Inoltre la società, nel corso dell'esercizio, anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona, non ha alienato o acquistato azioni o quote di società controllanti.

10. ALTRA INFORMATIVA RICHIESTA DALL'ART 2427 DEL CODICE CIVILE.

La società non ha effettuato operazioni con strumenti finanziari di propria emissione, né ha destinato patrimoni a specifici affari, né ha avuto proventi da specifici affari, né ha in essere operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto del contratto di locazione.

Non risultano effettuati finanziamenti dai soci.

11. INFORMAZIONI SULLA GESTIONE.

La gestione del 2012 ha chiuso con un utile d'esercizio pari ad € 303.274 e si è concentrata prevalentemente sullo sviluppo del servizio di meteorologia, sulla promozione dei Marchi dell'Esercito Italiano, della Marina Militare e dell'Aeronautica Militare (comprendendo anche il marchio delle "Frecce Tricolori"), sul servizio fotovoltaico mediante installazione di pannelli sui tetti delle caserme e sui terreni, sulla pubblicità dell'Aeronautica Militare e sul servizio di tesoreria delle strutture sanitarie, CELIO e IML, rispettivamente dell'E.I. e dell'A.M.

Principali dati economici

Il conto economico, riclassificato con criterio del valore aggiunto, presenta Ricavi per euro 5.119.967, costituiti, per circa il 23% dalle entrate relative al servizio Meteorologico dell'Aeronautica Militare, per il 50,5% dalla promozione dei marchi (3,5% dell'Esercito Italiano, 28% della Marina Militare e 19% dell'Aeronautica Militare) per il 1,5% dal servizio di tesoreria delle strutture sanitarie, CELIO e IML, rispettivamente dell'E.I. e dell'A.M, nonché per il 21% dal servizio fotovoltaico (tetti e terreni) e 3,5% per la gestione di immobili della Marina Militare (affitto Faro e Specchio acqueo dell'Arsenale Militare di Venezia per l'American's Cup) e per una parte residuale dal contributo per il rimborso delle spese sostenute.

La struttura dei costi è costituita, in prevalenza, dai costi per la "retrocessione al Ministero della Difesa, al netto dei costi diretti sostenuti per lo sviluppo e la gestione delle attività considerate il "core business" della società.

I costi relativi ai salari e stipendi al netto dei costi per oneri sociali ed assistenziali ammontano ad euro 423.530, di cui euro 285.933 quale compenso per l'Amministratore delegato, il Presidente e i Consiglieri del CdA, euro 67.541 per il personale civile dipendente e, in ultimo, euro 67.487 per il personale distaccato, fornito dalle diverse Forze Armate, al netto dell'Irap riaddebitata per Euro 2.569. Il costo per il Collegio sindacale al lordo dei rimborsi spesa sostenuti per le trasferte è stato stimato in circa 40.000 euro. Le imposte correnti sul reddito ammontano ad euro 163.496 di cui euro 118.083 per Ires e 45.413 per Irap. I costi per consulenze e prestazioni professionali, pari a euro 105.060 si riferiscono a costi sostenuti per la registrazione dei contratti e quale compenso per pareri professionali richiesti, prevalentemente, sul servizio fotovoltaico. I costi rimanenti sono di valore marginale e sono inerenti all'attività gestionale della società.

Per quanto precede, si invita l'azionista a prendere visione ed ad approvare il bilancio al 31.12.2012 nella sua composizione dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa, lasciando all'azionista stesso ogni determinazione in merito alla destinazione dell'utile come previsto all'art.24 dello Statuto Societario.

Il presente bilancio d'esercizio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, è conforme alle scritture contabili e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico d'esercizio.

Il Presidente del consiglio di Amministrazione
Gen. C.A. (aus.) Armando Novelli¹

¹ Il sottoscritto Presidente del CDA di Difesa Servizi SPA dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

**RELAZIONE
DEL COLLEGIO SINDACALE**

PAGINA BIANCA

DIFESA SERVIZI S.P.A.

* * *

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SUL BILANCIO
DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2012**

Signor Azionista,

la presente relazione è redatta dal Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 2429, secondo comma, del Codice Civile.

Si precisa che al Collegio Sindacale esercita il controllo contabile ai sensi dell'art. 2409 Bis del cc. in conformità all'art. 22 dello Statuto Sociale.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2012 la nostra attività, svolta ai sensi dell'art. 2403 del Codice Civile, è stata effettuata secondo i Principi di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare il Collegio Sindacale:

- Ha vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- Ha partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione ed alle Assemblee che si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento;
- Ha regolarmente trasmesso alla Corte dei Conti i verbali inerenti l'attività di sorveglianza e di controllo svolta nell'esercizio delle proprie funzioni;
- Ha ottenuto dagli Amministratori informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, rilevando che non sono

state poste in essere operazioni non conformi alla legge ed allo statuto sociale, manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assembleari o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

- Ha incontrato, periodicamente, il professionista dello studio Professionale incaricato della tenuta della contabilità e del disbrigo degli adempimenti fiscali.

I Sindaci, inoltre, attestano che:

- nel corso dell'esercizio non sono pervenute denunce ex art. 2408 del Codice Civile;
- nel corso dell'attività di vigilanza ed all'esito delle verifiche effettuate, non sono emerse omissioni, fatti censurabili o irregolarità significative tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

* * *

Il Collegio Sindacale ha esaminato il progetto di bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2012 approvato dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 18 marzo 2013 e consegnato ai Sindaci in tale data.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2012 di Difesa Servizi S.p.A., è stato redatto secondo i Principi Contabili più accreditati ed evidenzia un utile netto di € 303.274,00.

Il Collegio Sindacale ha vigilato sull'impostazione generale data al bilancio, accertandone la sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura.

Abbiamo altresì verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione ed anche a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori non hanno derogato alle norme di legge in tema di redazione del bilancio ai sensi dell'art. 2423, comma quarto, del Codice Civile.

Tra le immobilizzazioni immateriali sono stati iscritti "marchi aziendali" per un valore di € 180.973 al netto della quota annua di ammortamento di € 10.660.

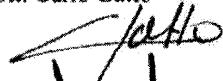
Abbiamo, infine, verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui siamo a conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Tenuto conto di quanto sopra esposto, il Collegio Sindacale esprime il proprio nulla osta in ordine all'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2012, così come redatto e proposto dagli Amministratori.

Roma, 19 Aprile 2013

IL COLLEGIO SINDACALE

Dott. Carlo Gatto



Dott. Gian Pietro Castaldi



Dott. Mario Capo



PAGINA BIANCA

RELAZIONE SULLA GESTIONE

PAGINA BIANCA

Relazione sulla Gestione al 31.12.2012**Sommario**

1. Quadro Normativo	pag. 3
2. Attività di Vigilanza e Governance	pag. 4
3. Fatti rilevanti della gestione	pag. 4
4. Considerazioni sulla gestione economica e dei rischi	pag. 6
5. Informazioni obbligatorie attinenti all'ambiente e al personale	pag. 7
6. Risultati economici della gestione	pag. 8
7. Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio ed evoluzione prevedibile della gestione	pag. 11
8. Conclusioni	pag. 11

Tabelle

<i>Tab. 1 – Convenzioni stipulate nel 2012</i>	pag. 5
<i>Tab. 2 - Convenzioni stipulate nel 2011</i>	pag. 6

Allegati

<i>Allegato “A” - Organigramma</i>	pag. 12
------------------------------------	---------

Signor Azionista,

la presente relazione è da intendersi a corredo del bilancio della Società al 31 dicembre 2012. Nel rimandarLa alla nota integrativa dello stesso per l'esplicitazione degli elementi di dettaglio dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, in questa sede, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 C.C., desideriamo porre l'attenzione e relazionarLa sull'andamento della gestione della Società.

1. Quadro Normativo

A premessa, riteniamo doveroso e necessario inquadrarLe brevemente la cornice giuridica e i relativi recenti sviluppi normativi all'interno dei quali, Difesa Servizi SpA ha svolto e svolge la propria attività.

La Società ha operato e continua ad operare:

- **nei limiti delle competenze attribuite dallo Statuto Societario**, approvato il 10 febbraio 2011 con Decreto del Ministro della Difesa, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze;
- **in linea con i programmi e gli indirizzi strategici indicati nel Decreto del Ministro della Difesa datato 19 maggio 2011, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze (Atto d'indirizzo 2011 -2013);**
- **in armonia con i principi stabiliti tra il Ministero della Difesa e la Società con il Contratto di Servizio stipulato in data 7 luglio 2011.**

Nel 2012, allo scopo di definire, con ulteriore precisione, il raggio d'azione della Società nonché i rapporti con gli organi istituzionali della Difesa, sono state emanate alcune **nuove norme** ed altre sono state recepite.

Nel dettaglio:

- è stato emanato il Decreto Interministeriale Difesa-MEF, 17 aprile 2012, che disciplina l'attività negoziale della Società ed in particolare individua i settori merceologici per i quali essa può svolgere attività negoziale o procedere a pagamento diretto su delega delle FF.AA.;
- è stata sottoscritta la convenzione attuativa tra lo Stato Maggiore Difesa e Difesa Servizi, in data 08 novembre 2012, con la quale è affidata alla Società l'acquisizione di beni e servizi o l'effettuazione, su delega della Difesa, dei pagamenti relativi alle spese sostenute nei settori merceologici indicati nella tabella allegata al succitato decreto interministeriale;
- lo Stato Maggiore Difesa – Ufficio Generale Pianificazione Programmazione e Bilancio ha redatto ed emanato la Direttiva SMD – F – 013, concernente le modalità e le procedure per l'attribuzione a Difesa Servizi SpA dell'attività di gestione economica di beni e servizi resi dall'AD e relativa gestione.