

DIFESA SERVIZI SPA

Conti d'ordine

| | 2013-12-31 | 2012-12-31 |
|---|------------|------------|
| Rischi assunti dall'impresa | | |
| Fideiussioni | | |
| a imprese controllate | - | - |
| a imprese collegate | - | - |
| a imprese controllanti | - | - |
| a imprese controllate da controllanti | - | - |
| ad altre imprese | - | - |
| Totale fideiussioni | - | - |
| Avalli | | |
| a imprese controllate | - | - |
| a imprese collegate | - | - |
| a imprese controllanti | - | - |
| a imprese controllate da controllanti | - | - |
| ad altre imprese | - | - |
| Totale avalli | - | - |
| Altre garanzie personali | | |
| a imprese controllate | - | - |
| a imprese collegate | - | - |
| a imprese controllanti | - | - |
| a imprese controllate da controllanti | - | - |
| ad altre imprese | - | - |
| Totale altre garanzie personali | - | - |
| Garanzie reali | | |
| a imprese controllate | - | - |
| a imprese collegate | - | - |
| a imprese controllanti | - | - |
| a imprese controllate da controllanti | - | - |
| ad altre imprese | - | - |
| Totale garanzie reali | - | - |
| Altri rischi | | |
| crediti ceduti pro solvendo | - | - |
| altri | - | - |
| Totale altri rischi | - | - |
| Totale rischi assunti dall'impresa | - | - |
| Impegni assunti dall'impresa | | |
| Totale impegni assunti dall'impresa | - | - |
| Beni di terzi presso l'impresa | | |
| merci in conto lavorazione | - | - |
| beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato | - | - |
| beni presso l'impresa in pegno o cauzione | - | - |
| altro | - | - |
| Totale beni di terzi presso l'impresa | - | - |
| Altri conti d'ordine | | |
| Totale altri conti d'ordine | - | - |
| Totale conti d'ordine | - | - |

DIFESA SERVIZI SPA

Conto economico

| | 2013-12-31 | 2012-12-31 |
|--|------------|------------|
| A) Valore della produzione: | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 10.769.888 | 4.962.722 |
| 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 | - | - |
| Totale altri ricavi e proventi | 157.277 | 157.245 |
| Totale valore della produzione | 10.927.165 | 5.119.967 |
| B) Costi della produzione: | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 14.379 | 7.408 |
| 7) per servizi | 2.808.747 | 2.452.388 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 5.182.319 | 2.010.363 |
| 9) per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | 309.968 | 135.028 |
| b) oneri sociali | 30.514 | 19.490 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 5.377 | 4.563 |
| c) trattamento di fine rapporto | 5.344 | 4.563 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | - | - |
| e) altri costi | 33 | - |
| Totale costi per il personale | 345.859 | 159.081 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 31.778 | 11.110 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 17.645 | 11.110 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 14.133 | - |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | - | - |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 108.884 | 14.000 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 140.662 | 25.110 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | - | - |
| 12) accantonamenti per rischi | - | - |
| 13) altri accantonamenti | - | - |
| 14) oneri diversi di gestione | 91.749 | 14.761 |
| Totale costi della produzione | 8.583.715 | 4.669.111 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 2.343.450 | 450.856 |
| 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) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non | - | - |

DIFESA SERVIZI SPA

| | | |
|---|-----------|---------|
| 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 | 68.304 | 15.753 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 68.304 | 15.753 |
| Totale altri proventi finanziari | 68.304 | 15.753 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| a imprese controllate | - | - |
| a imprese collegate | - | - |
| a imprese controllanti | - | - |
| altri | - | 6 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | - | 6 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | - | - |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 68.304 | 15.747 |
| 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 | | |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | - | - |
| altri | 1.322 | 552 |
| Totale proventi | 1.322 | 552 |
| 21) oneri | | |
| minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono | - | - |
| iscrivibili al n 14 | | |
| imposte relative ad esercizi precedenti | 145 | - |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | - | - |
| altri | 6.323 | 385 |
| Totale oneri | 6.468 | 385 |
| Totale delle partite straordinarie (20 - 21) | -5.146 | 167 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E) | 2.406.608 | 466.770 |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e | | |
| anticipate | | |
| imposte correnti | 840.395 | 163.496 |
| imposte differite | - | - |
| imposte anticipate | 29.476 | - |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / | - | - |
| trasparenza fiscale | | |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, | 810.919 | 163.496 |
| differite e anticipate | | |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio | 1.595.689 | 303.274 |

DIFESA SERVIZI SPA

Bilancio al 31/12/2013



Sede legale in Roma, Via Flaminia, 335

Capitale sociale Euro 1.000.000,00 i.v.

Codice fiscale e Registro delle Imprese di Roma n. 11345641002

R.E.A. di Roma n. 1296004 - Partita IVA n. 11345641002

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2013**(Redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del codice civile)**

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2013, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 c.1 del codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico della società. Detto bilancio è stato redatto conformemente agli artt. 2423, 2423 bis e 2423 ter del Codice Civile, normativa interpretata ed integrata dai principi contabili emanati dagli ordini professionali (Ordini dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri) e risulta composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico - presentati, rispettivamente, secondo gli schemi previsti dagli artt. 2424, 2424 bis e 2425 e 2425 bis del Codice Civile - e dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, integrata con le informazioni richieste dai n. 3) e 4) dell'art. 2428 del Codice Civile.

Nella redazione del bilancio ci si è avvalsi del disposto dell'art. 2435 bis del Codice Civile il quale prevede la redazione in forma abbreviata del bilancio d'esercizio. Le voci non indicate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, o indicate con il saldo zero, non trovano riscontro contabile nel bilancio in esame.

La valutazione delle singole voci di bilancio al 31 Dicembre 2013, in conformità con i criteri dell'art. 2426 del Codice Civile, è stata fatta secondo prudenza nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'impresa.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, e all'art. 2423 bis, comma 2, del Codice Civile, né si è proceduto al raggruppamento delle voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

DIFESA SERVIZI SPA

Bilancio al 31/12/2013

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo Unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917/1986 e successive modificazioni ed integrazioni.

1. CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI.

I principi ed i criteri presi a riferimento nella valutazione delle singole voci di bilancio sono quelli stabiliti dalle norme di legge, interpretate ed integrate dai principi contabili enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in base ai costi sostenuti per la loro realizzazione, comprensivi degli oneri accessori di pertinenza, al netto degli ammortamenti. Tali ammortamenti sono calcolati in quote costanti per il periodo che rappresenta la presunta durata. Le immobilizzazioni immateriali vengono spese integralmente nel momento in cui dovessero esaurire la loro utilità futura.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori, al netto degli ammortamenti. Tali ammortamenti, calcolati sulla base dei coefficienti previsti dal D.M. 31 Dicembre 1988, applicati nel rispetto della normativa fiscale vigente, corrispondono al reale deperimento dei cespiti relativi.

Immobilizzazioni finanziarie

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

DIFESA SERVIZI SPA

Bilancio al 31/12/2013

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. La rilevazione della fiscalità riflette le differenze temporanee tra valutazioni civilistiche e fiscali intervenute nell'esercizio.

2. MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI.**I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Nel corso dell'esercizio 2013 le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte in bilancio al costo di acquisto comprensivo dei relativi oneri accessori, sulla base di una prudente valutazione della loro utilità pluriennale, e risultano evidenziate in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato Patrimoniale, ed ammontano, al netto delle quote di ammortamento, ad euro 201.316.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

| Voci immobilizzazioni immateriali | Periodo |
|------------------------------------|---------------------------|
| Costi di impianto e di ampliamento | 5 anni in quote costanti |
| Marchi Aziendali | 18 anni in quote costanti |
| Software con licenza | 3 anni in quote costanti |

Nel prospetto seguente vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali:

DIFESA SERVIZI SPA

Bilancio al 31/12/2013

| | Costo storico | Ammortamenti es.prec. | Valore inizio es. | acquisizioni (alienazioni) | ammort. di esercizio | Valore netto di esercizio |
|-----------------------|----------------|-----------------------|-------------------|----------------------------|----------------------|---------------------------|
| Spese di costituzione | 2.250 | 900 | 1.350 | | 450 | 900 |
| Marchi Aziendali | 191.883 | 10.910 | 180.973 | 20.437 | 11.795 | 189.615 |
| Software con licenza | - | - | - | 16.200 | 5.399 | 10.801 |
| TOTALE | 194.133 | 11.810 | 182.323 | 36.637 | 17.644 | 201.316 |

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 Marchi Aziendali, 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 una durata di 18 anni.

La voce di spesa software con licenza è relativa all'acquisto dell'applicativo gestionale e di contabilità Zucchetti acquistato a titolo di licenza d'uso a tempo indeterminato, e ammortizzato in base al Principio contabile OIC n.24 in tre esercizi, data l'elevata obsolescenza tecnologica. Il relativo canone di assistenza e manutenzione è stato speso nell'esercizio secondo il criterio della competenza economica.

II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato Patrimoniale al costo di acquisto maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili e rettificato dai corrispondenti fondi di ammortamento, per complessivi euro 25.040.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico ammontano ad euro 14.133, esse sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, ritenuto compatibile con i coefficienti ministeriali di cui alla normativa fiscale.

Trattasi, nello specifico di, mobili e arredi per l'ufficio, impianto di allarme, attrezzatura varia e minuta e beni inferiori ad euro 516,46 che sono stati interamente speso nell'esercizio.

Nel prospetto seguente vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali.

DIFESA SERVIZI SPA

Bilancio al 31/12/2013

| | Costo storico | Ammortamenti es.prec. | Valore inizio es. | acquisizioni (alienazioni) | ammort. di esercizio | Valore netto di esercizio |
|-----------------------------|---------------|-----------------------|-------------------|----------------------------|----------------------|---------------------------|
| Impianto di Allarme | - | - | - | 7.200 | 1.080 | 6.120 |
| Mobili e Arredi | - | - | - | 19.609 | 1.177 | 18.432 |
| Attrezzatura varia e minuta | - | - | - | 527 | 39 | 488 |
| Beni inf. 516,46 | - | - | - | 11.837 | 11.837 | 0 |
| TOTALE | - | - | - | 39.173 | 14.133 | 25.040 |

Per il calcolo degli ammortamenti della immobilizzazioni materiali sono stati applicati i seguenti coefficienti di deperimento, ridotti della metà per gli acquisti effettuati in corso di esercizio:

| Voci immobilizzazioni materiali | Aliquote % |
|---------------------------------|------------|
| Impianto di allarme | 30 |
| Mobili e Arredi | 12 |
| Attrezzatura Varia e minuta | 15 |
| Beni inferiori 516,46 | 100 |

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. Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

ATTIVO**Voce C – Variazioni dell'Attivo Circolante**

L'attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti voci della sezione "attivo" dello stato patrimoniale:

- Voce I – Rimanenze;
- Voce II - Crediti;
- Voce III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Voce IV - Disponibilità Liquide.

DIFESA SERVIZI SPA

Bilancio al 31/12/2013

L'ammontare di tale voce al 31/12/2013 è pari a euro 20.317.509, rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 12.964.092 determinata prevalentemente dall'aumento dei crediti verso i clienti e delle disponibilità Liquide come si evince dal seguente prospetto.

| ATTIVO | | Consistenza inizio esercizio | Variazioni di esercizio | Consistenza fine esercizio |
|---------------------------------|---|---------------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| C II) 1a) | Crediti verso clienti (esigibilità entro l'esercizio successivo) | 3.110.162 | 3.049.700 | 6.159.862 |
| | (esigibilità oltre l'esercizio successivo) | 46.000 | (46.000) | - |
| 4ter) | Imposte anticipate (esigibilità entro l'esercizio successivo) | - | 29.476 | 29.476 |
| 5a) | Verso altri (esigibilità entro l'esercizio successivo) | 12.936 | 24.874 | 37.810 |
| | TOTALE CREDITI | 3.169.098 | 3.058.050 | 6.227.148 |
| C III) | Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | | |
| 6) | Altri titoli - Bot | 795.738 | (795.738) | - |
| | TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZ. | 795.738 | (795.738) | - |
| C IV) 1) | Depositi bancari e postali | 3.384.501 | 10.705.858 | 14.090.359 |
| 2) | Assegni | - | - | - |
| 3) | Denaro e valori in cassa | 4.080 | (4.078) | 2 |
| | TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE | 3.388.581 | 10.701.780 | 14.090.361 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | | 7.353.417 | 12.964.092 | 20.317.509 |

Di seguito si espone la composizione delle voci più rilevanti:

Voce CII - Variazioni dei Crediti

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "C.II" per un importo complessivo di euro 6.227.148

| CREDITI VERSO CLIENTI | | Valore al 31.12.2012 | Valore al 31.12.2013 | Variazione assoluta | Variazione % |
|-----------------------|---|-------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------|
| CII 1a) | Clienti | | | | |
| | (esigibilità entro l'es. successivo) | 1.442.593 | 5.444.225 | 4.001.632 | 277% |
| | Clienti per fatture da emettere (esigibilità entro l'es. successivo) | 1.780.351 | 870.615 | (909.736) | -51% |
| | Note di credito da emettere (esigibilità entro l'es. successivo) | (52.782) | (46.094) | 6.688 | -13% |
| | Fondo svalutazione crediti | (14.000) | (108.884) | (94.884) | 678% |
| TOTALE | | 3.156.162 | 6.159.862 | 3.003.700 | |

I **crediti verso clienti** sono di natura commerciale e sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo.

L'ammontare dei crediti iscritti in bilancio con garanzie (polizze Fidejussorie e Fideiussioni Bancarie) ammonta ad euro 1.512.357.

DIFESA SERVIZI SPA

Bilancio al 31/12/2013

Nello specifico, sono costituiti per 5.444.225 Euro da fatture emesse in attesa di bonifico, per 870.615 Euro da 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 108.884 relativo al cliente Professional Licensing Group srl netto delle note di credito da emettere per 46.094 Euro. Dopo attenta analisi dei crediti verso clienti, si è ritenuto opportuno seguendo il criterio del presumibile valore di realizzo di accantonare prudenzialmente al fondo svalutazione crediti il 2% del montante complessivo dei crediti commerciali per un importi pari ad euro 108.884. In applicazione della vigente disciplina fiscale, il suddetto fondo in relazione alla deducibilità degli accantonamenti effettuati nell'esercizio si compone di una parte fiscale per euro 23.782 e di una parte tassata per euro 85.102. Si è ritenuto opportuno rilevare la perdita su crediti per euro 46.000, nei confronti del Cliente Cartorama Group ammesso alla procedura di "Concordato Preventivo con Continuità Aziendale".

I **crediti per imposte anticipate** derivano dalla presenza di costi di competenza dell'esercizio ma che fiscalmente sono deducibili in esercizi futuri, determinando in sede di dichiarazione dei redditi ad una variazione temporanea in aumento. Questa differenza temporanea, genera imposte che, pur essendo di competenza di esercizi futuri, sono esigibili nel presente esercizio. Le variazioni temporanee negative effettuate pari ad euro 107.185, hanno generato imposte anticipate per un importo pari ad euro 29.476.

I **crediti verso altri** includono principalmente crediti per anticipi a fornitori in seguito al pagamento di preavvisi di parcella le cui fatture non sono ancora pervenute alla data di chiusura dell'esercizio e depositi cauzionali per euro 12.858 richiesto per il procedimento di inibizione dell'Utilizzo del Marchio A.M.

| CREDITI VERSO ALTRI | | Valore al 31.12.2012 | Valore al 31.12.2013 | Variazione assoluta | Variazione % |
|---------------------|---|-------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------|
| CII 5a) | Anticipi a fornitori | 78 | 24.647 | 24.569 | 31499% |
| | Depositi cauzionali | 12.858 | 12.858 | 0 | 0% |
| | Crediti diversi | - | 210 | 210 | 100% |
| | Crediti v/Inail | - | 95 | 95 | 100% |
| | Esigibili entro l'esercizio successivo) | 12.936 | 37.810 | 24.874 | |
| TOTALE | | 12.936 | 37.810 | 24.874 | |

Voce CIII - Variazioni delle Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni

L'importo totale delle attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni è collocato nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "C.III" per un importo complessivo di euro zero. Rispetto al passato esercizio si riscontra una variazione negativa per il valore totale di euro 795.738 dovuta alla scadenza del titolo a rendimento fisso (Bot) acquistato nell'esercizio precedente.

Voce C. IV - Variazioni delle Disponibilità Liquide

DIFESA SERVIZI SPA

Bilancio al 31/12/2013

Le disponibilità liquide, evidenziate nell'attivo dello stato patrimoniale alla voce "C.IV", ammontano a euro 14.090.359 e si riferiscono ai saldi riconciliati dei conti correnti intrattenuti con le banche e le Poste Italiane. In particolare, le disponibilità liquide sono così ripartite:

| DISPONIBILITA' LIQUIDE | | Valore al 31.12.2012 | Valore al 31.12.2013 | Variazione assoluta | Variazione % |
|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------|
| C.IV 1) | Conto C. BCC ROMA 42000 | - | 3.472.997 | 3.472.997 | 100% |
| | Conto BCC ROMA 42000 Tesoreria | - | 4.664.690 | 4.664.690 | 100% |
| | Tesoreria EI | - | 1.641.346 | 1.641.346 | 100% |
| | Tesoreria AM | - | 2.698.979 | 2.698.979 | 100% |
| | Tesoreria SMD | - | 324.365 | 324.365 | 100% |
| | Totale conto BCC ROMA 4200 | - | 8.137.688 | 8.137.688 | |
| | Conto corrente BCC ROMA 42001-1 | - | 84.381 | 84.381 | 100% |
| | Conto corrente Ubi banca | 1.712.123 | 2.614.484 | 902.361 | 53% |
| | Conto corrente Unicredit | 87.281 | 7.290 | -79.991 | -92% |
| | Conto deposito Ubi banca | - | 3.000.000 | 3.000.000 | 100% |
| | Totale Conti e depositi Bancari | 1.799.404 | 13.843.843 | 12.044.439 | |
| | Conto corrente postale 1 | 1.085.097 | 228.500 | -856.597 | -79% |
| | Conto corrente postale 2 | - | 13.483 | 13.483 | 100% |
| | Deposito Libretto Postale | 500.000 | 4.532 | -495.468 | -99% |
| | Totale Conti e depositi Postali | 1.585.097 | 246.515 | -1.338.582 | |
| DEPOSITI BANCARIE POSTALI | | 3.384.501 | 14.090.358 | 10.705.857 | 316% |
| 3a) | Cassa e monete nazionali | 4.080 | 2 | -4.078 | -100% |
| DENARO E VALORI IN CASSA | | 4.080 | 2 | -4.078 | -100% |
| TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE | | 3.388.581 | 14.090.361 | 10.701.780 | |

La società effettua per conto delle diverse Forze Armate attività di tesoreria, incassando per loro nome e conto ma su propri conti correnti somme per attività svolte da queste ultime. Segnatamente si tratta di attività relative alla Sanità Militare ed in parte alla pubblicistica (riviste militari) e agli Istituti Geo-topografico dell'Esercito e Idrografico della Marina, maggiori dettagli al riguardo sono riportati al paragrafo dedicato ai dati economici. La quota delle disponibilità liquide che derivano dall'attività di tesoreria e depositate sul conto corrente dedicato BCC 42000 Tesoreria, ammonta ad euro 4.664.690 registrando un incremento rispetto all'anno passato di euro 3.558.354. Tali somme non sono nella libera disponibilità della società ma il loro utilizzo rimane vincolato ad apposite disposizioni di pagamento autorizzate dalle singole Forze Armate mediante l'istituto della delegazione di pagamento di loro fornitori. Rimane evidente inoltre che tali fondi per quanto depositati su appositi conti intestati alla società, vengono solo gestiti dalla società stessa, non potendone di fatto disporre liberamente se non su disposizione delle rispettive Forze Armate (Stato

DIFESA SERVIZI SPA

Bilancio al 31/12/2013

Maggiore Esercito - E.I; Stato Maggiore Aeronautica Militare – SMA; Stato Maggiore Marina Militare – SMM; Stato Maggiore Difesa - SMD.

| TESORERIA FF.A.A. | | Valore al 31.12.2012 | Valore al 31.12.2013 | Variazione assoluta | Variazione % |
|-------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------|
| | BCC TESORERIA E.I. | 545.509 | 1.641.346 | 1.095.837 | 33% |
| | BCC TESORERIA A.M. | 560.827 | 2.698.979 | 2.138.152 | 21% |
| | BCC TESORERIA SMD | | 324.365 | 324.365 | |
| TOTALE | | 1.106.336 | 4.664.690 | 3.558.354 | |

Si precisa che per quanto riguarda lo Stato Maggiore della Marina, non risulta essere presente un saldo di tesoreria attiva, in quanto i fondi incassati per il servizio di tesoreria nei confronti dello Stato Maggiore Marina (€ 233.665), sono stati utilizzati del tutto dalla Forza Armata per effettuare il pagamento di suoi fornitori attraverso l'istituto delle delegazioni di pagamento, inoltre essendo le disposizioni di pagamento da parte della Marina Militare (€ 284.877) superiori al valore della tesoreria attiva generatesi, si è provveduto a diminuire i debiti iscritti in bilancio per la parte eccedente, come evidenziato di seguito nella sezione riguardante i debiti.

Voce D - Variazioni dei Ratei e Risconti Attivi

Fra le voci dell'attivo alla voce "D", figurano importi iscritti alle voci intitolate risconti attivi per un importo pari ad euro 2.331. Si tratta di quote di costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. Più precisamente trattasi di quote di costi relativi ad assicurazioni.

| RATEI E RISCONTI | | Valore al 31.12.2013 | Valore al 31.12.2012 | Variazione assoluta | Variazione % |
|--------------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------|
| D | 2a) Ratei Attivi | - | 5.516 | 5.516 | -100% |
| | 2b) Risconti Attivi | 2.331 | - | 2.331 | 100% |
| TOTALE RATEI E RISCONTI | | 2.331 | 5.516 | 3.185 | |

PASSIVO

Voce A – Variazioni del Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 2.929.229 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 1.595.689.

DIFESA SERVIZI SPA

Bilancio al 31/12/2013

Il patrimonio netto risulta essere suddiviso nelle parti ideali che, in dettaglio, si riportano nel prospetto che segue:

| Descrizione | Valore al 31/12/2012 | Valore al 31/12/2013 |
|--|----------------------|----------------------|
| I - Capitale | 1.000.000 | 1.000.000 |
| II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserva di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 1.513 | 16.677 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| VII - Altre riserve | 28.753 | 316.863 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | | |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 303.274 | 1.595.689 |
| Totale patrimonio netto | 1.333.540 | 2.929.229 |

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 2012 | 1.000.000 | 1.513 | 28.753 | 0 | 303.274 | 1.333.540 |
| Delibera assemblea socio unico del 24 Aprile 2013 - destinazione utile 2012 - Attribuzione a dividendi - Altre destinazioni | | 15.164 | 288.110 | | (303.274) | 0 |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | | 1.595.689 | 1.595.689 |
| Saldo al 31 dicembre 2013 | 1.000.000 | 16.677 | 316.863 | 0 | 1.595.689 | 2.929.229 |

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.

VOCE C – Variazioni del Trattamento 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 alla data di fine

DIFESA SERVIZI SPA

Bilancio al 31/12/2013

esercizio; tale importo corrisponde all'effettivo debito dell'azienda verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi eventualmente corrisposti.

| descrizione | importo |
|---|---------------|
| Fondo T.F.R. di inizio esercizio | 4.764 |
| (-) utilizzo dell'esercizio | 0 |
| (+) accantonamento dell'esercizio | 5.344 |
| (-) imposta sostitutiva TFR | 10 |
| (+) destinazione fondi di previdenza | 0 |
| (+) altre variazioni | 0 |
| Fondo T.F.R. di fine esercizio | 10.098 |

Voce D – Variazioni dei Debiti

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello stato patrimoniale alla voce "D" per un importo complessivo di euro 17.397.846.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

| PASSIVO | | Consistenza inizio esercizio | Variazioni di esercizio | Consistenza fine esercizio |
|----------------------|--|---------------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| D | | | | |
| VI | Acconti (esigibilità entro l'esercizio successivo) | 0 | 310 | 310 |
| VII | Debiti verso fornitori (esigibilità entro l'esercizio successivo) | 287.924 | (157.098) | 130.826 |
| XII | Debiti tributari (esigibilità entro l'esercizio successivo) | 180.503 | 818.007 | 998.510 |
| XIII | Debiti verso istituti previdenziali ed assist. (esigibilità entro l'esercizio successivo) | 9.586 | 7.292 | 16.878 |
| XIV | Altri debiti (esigibilità entro l'esercizio successivo) | 5.543.921 | 10.707.401 | 16.251.322 |
| TOTALE DEBITI | | 6.021.934 | 11.375.602 | 17.397.846 |

Di seguito si espone la composizione delle voci più rilevanti:

I **debiti verso fornitori** sono di natura commerciale e tutti esigibili entro l'esercizio successivo.

DIFESA SERVIZI SPA

Bilancio al 31/12/2013

| DEBITI VERSO FORNITORI | | Valore al 31.12.2012 | Valore al 31.12.2013 | variazione assoluta | variazione % |
|------------------------|---|-------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------|
| D VII) | Fornitori (esigibilità entro l'esercizio successivo) | 95.256 | 33.292 | - 61.964 | -65% |
| | Fornitori per fatture da ricevere (esigibilità entro l'esercizio successivo) | 192.668 | 97.534 | - 95.134 | -49% |
| TOTALE | | 287.924 | 130.826 | - 157.098 | |

I **debiti verso fornitori** sono di natura commerciale e tutti esigibili entro l'esercizio successivo.

I **debiti tributari** ammontano a complessivi 998.510 e sono riferiti, al debito verso Erario per IVA (€ 322.167), al debito Irpef dipendenti (€ 4.757) al debito Irpef dei collaboratori (Euro 6.466), all'Imposta Sostitutiva su TFR (€ 11) nonché al debito Ires (€ 686.160) e al debito Irap (€ 154.235), al netto delle ritenute alla fonte sugli interessi attivi di conto corrente (bancario e postale) (€ 10.974) e degli acconti delle imposte versati Ires (€ 117.616) e Irap (€ 46.696).

La voce più rilevante iscritta nel Passivo Patrimoniale alla lettera "D" è rappresentata dagli altri debiti, la cui composizione viene riportata nella tabella sottostante:

| ALTRI DEBITI | | Valore al 31.12.2012 | Valore al 31.12.2013 | Variazione assoluta | Variazione % |
|---------------|---|-------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------|
| D XIV) | Debiti Diversi (esigibilità entro l'esercizio successivo) | 91.078 | 166.533 | 75.455 | 83% |
| | Dipendenti conto retribuzioni (esigibilità entro l'esercizio successivo) | 13.392 | 18.235 | 4.843 | 36% |
| | Depositi cauzionali (esigibilità entro l'esercizio successivo) | 0 | 86.450 | 86.450 | 100% |
| | Clienti c/anticipi (esigibilità entro l'esercizio successivo) | 32 | - | - 32 | -100% |
| | Debiti Conto Banca - Carta di Credito (esigibilità entro l'esercizio successivo) | 2.826 | 1.518 | - 1.308 | -46% |
| | Debiti vs SCC (esigibilità entro l'esercizio successivo) | 0 | 122.271 | 122.271 | 100% |
| | Debiti vs SMM (esigibilità entro l'esercizio successivo) | 1.038.413 | 2.712.850 | 1.674.437 | 161% |
| | Debiti vs SMA (esigibilità entro l'esercizio successivo) | 3.135.365 | 7.798.910 | 4.663.545 | 149% |
| | Debiti vs SME (esigibilità entro l'esercizio successivo) | 1.013.889 | 4.012.733 | 2.998.844 | 396% |
| | Debiti vs SMD (esigibilità entro l'esercizio successivo) | 248.926 | 1.331.822 | 1.082.896 | |
| TOTALE | | 5.543.921 | 16.251.322 | 10.707.401 | |

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

| | |
|--|----------|
| - Premio di Produzione Personale distaccato | € 65.233 |
| - Costi relativi al personale distaccato | € 70.300 |
| - Accantonamento spese revisore costo assimilato lavoro dipendente | € 16.000 |
| - Accantonamento Compensi Organo di Vigilanza: | € 15.000 |

per un totale complessivo di € 166.533

DIFESA SERVIZI SPA

Bilancio al 31/12/2013

I depositi cauzionali pari ad euro 86.450 sono relativi alla partecipazione di terzi a bandi di gara per i quali è previsto il deposito di cauzioni da restituire alla fine della procedura.

Si precisa che il Compenso totale a favore del Collegio Sindacale quale organo di Controllo comprensivo delle spese sostenute, ammonta ad Euro 51.000, di cui 16.000 trovano collocazione nella Voce "D XIV - Altri Debiti" dello Stato Patrimoniale, in quanto regolata con contratto assimilabile al lavoro dipendente, ed i restanti 35.000 sono allocati nella Voce "D VII – Debiti verso Fornitori" dello Stato Patrimoniale, tra le fatture da ricevere in quanto sono riferibili a fatture non ancora pervenute alla data di chiusura del presente esercizio.

La parte più consistente della Voce "Altri debiti", è costituita dal valore dei debiti nei confronti delle Forze Armate, essi sono generati in parte dalla retrocessione dei ricavi maturati nell'anno e in parte dall'attività di tesoreria.

Di seguito, si riporta un prospetto riepilogativo delle variazioni intervenute nell'esercizio, dettagliate per tipologia del debito (tesoreria o retrocessioni) e distinte per singola FF.AA:

| DEBITI FF.AA | Valore al 31.12.2012 | Valore al 31.12.2013 | Variazione assoluta | Variazione % |
|---|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| Debiti vs SCC (esigibilità entro l'esercizio successivo) | 0 | 122.271 | 122.271 | 100% |
| TOTALE DEBITI CARABINIERI | 0 | 122.271 | 122.271 | 100% |
| Debiti vs SMM (esigibilità entro l'esercizio successivo) | 492.905 | 2.712.850 | 2.219.945 | 450% |
| Debiti vs SMM Tesoreria (esigibilità entro l'esercizio successivo) | 545.508 | - | 545.508 | -100% |
| TOTALE DEBITI STATO MAGGIORE MARINA | 1.038.413 | 2.712.850 | 1.674.437 | 161% |
| Debiti vs SMA (esigibilità entro l'esercizio successivo) | 2.574.536 | 5.099.930 | 2.525.395 | 98% |
| Debiti vs SMA Tesoreria (esigibilità entro l'esercizio successivo) | 560.827 | 2.698.980 | 2.138.153 | 381% |
| TOTALE DEBITI STATO MAGGIORE AERONAUTICA | 3.135.363 | 7.798.910 | 4.663.548 | 249% |
| Debiti vs SME (esigibilità entro l'esercizio successivo) | 468.381 | 2.371.387 | 1.903.006 | 506% |
| Debiti vs SME Tesoreria (esigibilità entro l'esercizio successivo) | 545.508 | 1.641.346 | 1.095.838 | 301% |
| TOTALE DEBITI STATO MAGGIORE ESERCITO | 1.013.889 | 4.012.733 | 2.998.844 | 396% |
| Debiti vs SMD (esigibilità entro l'esercizio successivo) | 248.927 | 1.007.457 | 758.530 | 405% |
| Debiti vs SMD Tesoreria (esigibilità entro l'esercizio successivo) | 0 | 324.365 | 324.365 | |
| TOTALE DEBITI STATO MAGGIORE DIFESA | 248.926 | 1.331.822 | 1.082.895 | 535% |
| TOTALE DEBITI FF.AA TESORERIA | 1.106.336 | 4.664.691 | 3.558.355 | 422% |
| TOTALE DEBITI FF.AA RETROCESSIONI | 4.334.254 | 11.313.895 | 6.979.641 | 261% |
| TOTALE DEBITI FF.AA | 5.436.591 | 15.978.586 | 10.541.996 | 294% |