

DIFESA SERVIZI SPA

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.027.302	10.769.888
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	207.302	157.277
Totale altri ricavi e proventi	207.302	157.277
Totale valore della produzione	11.234.604	10.927.165
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.288	14.379
7) per servizi	2.991.687	2.808.747
8) per godimento di beni di terzi	2.049.452	5.182.319
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	343.079	309.968
b) oneri sociali	31.180	30.514
c) trattamento di fine rapporto	5.665	5.344
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	33
Totale costi per il personale	379.924	345.859
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	37.044	17.645
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.917	14.133
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.120.302	108.884
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.165.263	140.662
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	15.916	91.749
Totale costi della produzione	8.608.530	8.583.715
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.626.074	2.343.450
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		

DIFESA SERVIZI SPA

da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	329.670	68.304
Totale proventi diversi dai precedenti	329.670	68.304
Totale altri proventi finanziari	329.670	68.304
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	18	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	18	0
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	329.652	68.304
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	2.182.902	1.322
Totale proventi	2.182.902	1.322
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	29.476	145
altri	928.934	6.323
Totale oneri	958.410	6.468
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	1.224.492	(5.146)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	4.180.218	2.406.608
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.971.175	840.395
imposte differite	0	0
imposte anticipate	28.030	29.476
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.943.145	810.919
23) Utile (perdita) dell'esercizio	2.237.073	1.595.689

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 2.237.073.

Attività svolte

La Società "Difesa Servizi S.p.A." è stata formalmente costituita con legge 23 dicembre 2009, n. 191 (art. 2 comma 27 e commi dal 32 al 36) ed ha trovato successiva definizione nell'art. 535 del Codice dell'Ordinamento militare di cui al D. Lgs. 15 marzo 2010, n. 66.

La Società "Difesa Servizi S.p.A." si colloca in un modo del tutto originale nel panorama delle società pubbliche. Si tratta, ed è per la prima volta, di una S.p.A. con azioni interamente sottoscritte dal Ministero della Difesa, indirizzata e controllata dal medesimo Dicastero, pur con i necessari accordi con il Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Essa opera al servizio del Ministero della Difesa secondo il modello dell'ente "in house".

Criteri di formazione

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2014, 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 dall'Organismo Italiano di Contabilità 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.

Con riferimento a quanto previsto all'art. 2427 punto 22 ter) del codice civile precisa che non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale aventi effetti sulla situazione patrimoniale e finanziaria nonché sul risultato economico della società.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

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.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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 dall'Organismo Italiano di Contabilità.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

DIFESA SERVIZI SPA

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

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

Materiali

Sono iscritte al costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori, al netto degli ammortamenti. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti. Le aliquote di ammortamento utilizzate sono riportate alla successiva pagina 5.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al loro valore nominale

Trattamento di fine rapporto

E' stato determinato in conformità all'art. 2120 c.c. e riflette l'effettivo debito maturato nei confronti dei dipendenti alla data del 31 dicembre 2014. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

DIFESA SERVIZI SPA

Debiti

Sono iscritti al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

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. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

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

I proventi e gli oneri finanziari

Sono stati iscritti per competenza

I proventi e gli oneri straordinari

Sono stati iscritti non appena se n'è avuta certezza

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,

DIFESA SERVIZI SPA

Nota Integrativa Attivo**Immobilizzazioni immateriali****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
195.069	201.316	(6.247)

Nel corso dell'esercizio 2014 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 195.069.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	900	-	10.801	189.615	-	-	-	201.316
Valore di bilancio	900	0	10.801	189.615	0	0	0	201.316
Variazioni nell'esercizio								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	(5.498)	(25.300)	-	-	1	(30.797)
Ammortamento dell'esercizio	450	-	7.233	29.362	-	-	-	37.044
Totale variazioni	(450)	-	(1.735)	(4.062)	-	-	(1)	(6.247)
Valore di fine esercizio								
Costo	2.250	-	21.832	237.570	-	-	-	261.652
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.800	-	12.766	52.017	-	-	-	66.583
Valore di bilancio	450	0	9.066	185.553	0	0	0	195.069

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento.

DIFESA SERVIZI SPA

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 alla durata delle concessioni di utilizzo e valorizzazione dei marchi, ovvero operare con una durata pari a 8 (otto) 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.

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
48.125	25.040	23.085

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte in bilancio alla voce B.II. dell'attivo dello Stato Patrimoniale al costo di acquisto maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili e rettificati dai corrispondenti fondi di ammortamento, per complessivi euro 48.125.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico ammontano ad euro 7.917, 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 spesati nell'esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	7.200
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.080)
Saldo al 31/12/2013	6.120

DIFESA SERVIZI SPA

Acquisizione dell'esercizio	4.4.500
Ammortamenti dell'esercizio	(2.835)
Saldo al 31/12/2014	7.785

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	527
Ammortamenti esercizi precedenti	(40)
Saldo al 31/12/2013	487
Ammortamenti dell'esercizio	(79)
Saldo al 31/12/2014	408

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	31.446
Ammortamenti esercizi precedenti	(13.013)
Saldo al 31/12/2013	18.433
Acquisizione dell'esercizio	26.502
Ammortamenti dell'esercizio	(5.003)
Saldo al 31/12/2014	39.932

DIFESA SERVIZI SPA

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	-	7.200	527	31.446	-	39.173
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.080	40	13.013	-	14.133
Valore di bilancio	0	6.120	487	18.433	0	25.040
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	4.500	-	26.502	-	31.002
Ammortamento dell'esercizio	-	2.835	79	5.003	-	7.917
Totale variazioni	-	1.665	(79)	21.499	-	23.085
Valore di fine esercizio						
Costo	-	11.700	527	57.949	-	70.176
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	3.915	119	18.017	-	22.051
Valore di bilancio	0	7.785	408	39.932	0	48.125

Per il calcolo degli ammortamenti della immobilizzazioni materiali sono stati applicati i seguenti coefficienti di deperimento:

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

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

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

L'ammontare di tale voce al 31/12/2014 è pari a euro 24.756.618, rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 4.739.109 determinata prevalentemente dall'aumento delle disponibilità liquide come si evince dal seguente prospetto.

			Consistenza	Variazioni	Consistenza	
			inizio esercizio	di esercizio	fine esercizio	
		ATTIVO				
C	II)	1a)	Crediti verso clienti			
			(esigibilità entro l'esercizio successivo)	6.159.862	(1.161.440)	4.698.422
		4bis)	Per crediti tributari			
			(esigibilità entro l'esercizio successivo)	44.916		44.916
		4ter)	Imposte anticipate			
			(esigibilità entro l'esercizio successivo)	29.476	(1.446)	28.030
		5a)	Verso altri			
			(esigibilità entro l'esercizio successivo)	37.810	(23.968)	13.842
			TOTALE CREDITI	6.227.148	(1.141.938)	4.785.210
			TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZ.	0	0	-
C	IV)	1)	Depositi bancari e postali	14.090.359	5.881.047	19.971.406
		2)	Assegni	-	0	-
		3)	Denaro e valori in cassa	2	0	2
			TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	14.090.361	5.881.047	19.971.408
			TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	20.317.509	4.739.109	24.756.618

II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
4.785.210	6.227.148	(1.441.938)

DIFESA SERVIZI SPA

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	4.698.422			4.698.422	
Per crediti tributari	44.916			44.916	
Per imposte anticipate	28.030			28.030	
Verso altri	13.842			13.842	
	4.785.210			4.785.210	

Di seguito si espone la composizione delle voci più rilevanti:

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 4.785.210

CREDITI VERSO CLIENTI		Valore al 31.12.2013	Valore al 31.12.2014	Variazione assoluta	Variazione %	I crediti verso clienti sono di
CII 1a)	Clienti					
	(esigibilità entro l'es. successivo)	5.444.225	6.476.266	1.032.041	19%	
	Clienti per fatture da emettere					
	(esigibilità entro l'es. successivo)	870.615	1.559.899	689.284	79%	
	Note di credito da emettere	(46.094)	(108.556)	(62.462)	-136%	
	(esigibilità entro l'es. successivo)					
	Fondo svalutazione crediti	(108.884)	(3.229.186)	(3.120.302)	2.866%	
TOTALE		6.159.862	4.698.422	1.461.439		

natura commerciale e sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo. L'ammontare dei crediti iscritti in bilancio con garanzie (polizze Fidejussorie e Fidejussioni Bancarie) ammonta ad euro 2.859.420.

DIFESA SERVIZI SPA

Nello specifico, sono costituiti per 6.476.266 Euro da fatture emesse in attesa di bonifico, per 1.559.899 Euro da fatture da emettere prevalentemente per servizi meteo, fotovoltaico nonché promozione dei marchi al netto delle note di credito da emettere per 108.556 Euro. Dopo attenta analisi dei crediti verso clienti, si è ritenuto opportuno, seguendo il metodo analitico, effettuare prudenzialmente un accantonamento al fondo svalutazione crediti per un importo di euro 3.120.302 riferibile alla svalutazione dei crediti nei confronti del cliente Professional Licensing Group srl e di alcune società del Fotovoltaico. Si rinvia all'illustrazione fatta nella relazione sulla gestione per un'analisi accurata dell'evoluzione delle azioni poste in essere, anche dopo la data di chiusura dell'esercizio, per la tutela del credito.

Per effetto di quanto sopra il fondo svalutazione credito ad oggi risulta pari complessivamente ad € 3.229.186 ed in applicazione della vigente disciplina fiscale l'accantonamento effettuato nell'anno è deducibile per euro 43.524

I *crediti verso altri* includono principalmente crediti per anticipi a fornitori in seguito al pagamento di preavvisi di parcelle le cui fatture non sono ancora pervenute alla data di chiusura dell'esercizio e depositi cauzionali per euro 13.842 richiesto per il procedimento di inibizione dell'Utilizzo del Marchio A.M.

CREDITI VERSO ALTRI	Valore al	Valore al	Variazione	Variazione
	31.12.2013	31.12.2014	assoluta	%
CII 5a)				
Anticipi a fornitori	24.647	622	-24.025	-97%
Depositi cauzionali	12.858	12.858	0	0%
Crediti diversi	210	361	151	72%
Crediti v/Inail	95	-	-95	100%
Esigibili entro l'esercizio successivo)	37.810	13.842	-23.968	
TOTALE	37.810	13.842	-23.968	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.159.862	(1.461.440)	4.698.422
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	44.916	44.916
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	29.476	(1.446)	28.030
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	37.810	(23.968)	13.842
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.227.148	(1.441.938)	4.785.210

DIFESA SERVIZI SPA

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Totale	
	Italia	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.698.422	4.698.422
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	44.916	44.916
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	28.030	28.030
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.842	13.842
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.785.210	4.785.210

*Attivo circolante: disponibilità liquide**Variazioni delle disponibilità liquide*

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
19.971.408	14.090.361	5.881.047

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	14.090.359	5.881.047	19.971.406
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	2	-	2
Totale disponibilità liquide	14.090.361	5.881.047	19.971.408

Variazioni delle Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide, evidenziate nell'attivo dello stato patrimoniale alla voce "C.IV", ammontano a euro 19.972.810 e si riferiscono ai saldi riconciliati dei conti correnti intrattenuti con le banche e le Poste Italiane alla data di chiusura dell'esercizio. In particolare, le disponibilità liquide sono così ripartite:

DIFESA SERVIZI SPA

DISPONIBILITA' LIQUIDE		Valore al	Valore al	Variazione	Variazione
		31.12.2013	31.12.2014	assoluta	%
C.IV 1)	Conto C. BCC ROMA 42000	3.472.997	9.261.102	5.788.105	167%
	Conto BCC ROMA 42000 Tesoreria	4.664.690	5.510.363	845.673	18%
	<i>Tesoreria EI</i>	1.641.346	2.199.525	558.179	34%
	<i>Tesoreria AM</i>	2.698.979	2.986.473	287.494	11%
	<i>Tesoreria SMD</i>	324.365	324.365	0	0%
	Totale conto BCC ROMA 4200	8.137.688	14.771.466	6.633.778	
	Conto corrente BCC ROMA 42001-1	84.381	1.382.236	1.297.855	1.538%
	BCC ROMA 42001-1 Tesoreria MM	-	139.656	139.656	100%
	Totale conto BCC ROMA 42001	84.381	1.521.892	1.437.511	
	Conto corrente Ubi banca	2.614.484	2.710.057	95.573	4%
	Conto corrente Unicredit	7.290	-	- 7.290	-100%
	Conto deposito Ubi banca	3.000.000	-	- 3.000.000	100%
	Totale Conti e depositi Bancari	13.843.843	19.003.415	5.159.572	
	Conto corrente postale 1	228.500	194.291	- 34.209	-15%
	Conto corrente postale 2	13.483	773.699	760.216	5638%
	Deposito Libretto Postale	4.532	-	- 4.532	-100%
	Totale Conti e depositi Postali	246.515	967.990	721.475	
	DEPOSITI BANCARI E POSTALI	14.090.358	19.971.405	5.881.048	42%
3a)	Cassa e monete nazionali	2	2	- 0	0%
	DENARO E VALORI IN CASSA	2	2	-	0%
	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	14.090.360	19.971.407	5.881.047	

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 pubblicitaria (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, oltre quanto depositato sul conto dedicato BCC 42001 Tesoreria MM ammonta complessivamente ad euro 5.650.019 registrando un incremento rispetto all'anno passato di euro 985.329 (845.673+139.656). 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

DIFESA SERVIZI SPA

disposizione delle rispettive Forze Armate (Stato Maggiore Esercito - E.I.; Stato Maggiore Aeronautica Militare - SMA; Stato Maggiore Marina Militare - SMM; Stato Maggiore Difesa - SMD).

TESORERIA FF.A.A.	Valore al	Valore al	Variazione	Variazione
	31.12.2013	31.12.2014	assoluta	%
BCC TESORERIA E.I.	1.641.346	2.199.525	558.179	34%
BCC TESORERIA A.M.	2.698.979	2.986.473	287.494	11%
BCC TESORERIA SMD	324.365	324.365	-	0%
BCC TESORERIA MM	-	139.656	139.656	
TOTALE	4.664.690	5.650.019	985.329	

Ratei e risconti attivi

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
980	2.331	(1.351)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	0	-	0
Altri risconti attivi	2.331	(1.351)	980
Totale ratei e risconti attivi	2.331	(1.351)	980

Fra le voci dell'attivo alla voce "D", figurano importi iscritti alle voci intitolate risconti attivi per un importo pari ad euro 980. Si tratta di quote di costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza dell'esercizio successivo. Più precisamente trattasi di quote di costi relativi ad assicurazioni.

	Valore al	Valore al	Variazione	Variazione
--	-----------	-----------	------------	------------

DIFESA SERVIZI SPA

RATEI E RISCONTI			31.12.2014	31.12.2013	assoluta	%
D	2a)	Ratei Attivi	-	-	-	0%
	2b)	Risconti Attivi	980	2.331	- 1.351	- 58%
TOTALE RATEI E RISCONTI			980	2.331	- 1.351	

Non sussistono, al 31/12/2014, risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
5.166.303	2.929.229	2.237.074

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	1.000.000	-		1.000.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-		0
Riserva legale	16.677	79.784		96.461
Riserve statutarie	0	-		0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-		0
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	316.863	1.515.905		1.832.768
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-		0