

DIFESA SERVIZI SPA

Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-		0
Riserva per utili su cambi	0	-		0
Varie altre riserve	0	1		1
<b>Totale altre riserve</b>	<b>316.863</b>	<b>1.515.906</b>		<b>1.832.769</b>
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.595.689	641.384	2.237.073	2.237.073
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.929.229</b>	<b>2.237.074</b>	<b>2.237.073</b>	<b>5.166.303</b>

**Dettaglio varie altre riserve**

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
<b>Totale</b>	<b>1</b>

**Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**

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.

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	<b>1.000.000</b>	<b>B</b>
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	A, B, C
Riserve di rivalutazione	0	A, B
Riserva legale	96.461	
Riserve statutarie	0	A, B
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	
<b>Altre riserve</b>		
Riserva straordinaria o facoltativa	1.832.768	
Riserva per acquisto azioni proprie	0	
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	
Riserva azioni o quote della società controllante	0	
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	

DIFESA SERVIZI SPA

Versamenti in conto aumento di capitale	0	
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	
Versamenti in conto capitale	0	
Versamenti a copertura perdite	0	
Riserva da riduzione capitale sociale	0	
Riserva avanzo di fusione	0	
Riserva per utili su cambi	0	
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	1.832.769	A, B, C
Utili (perdite) portati a nuovo	0	A, B, C

***Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve***

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

(\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

***Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato******Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato***

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
4.734	10.098	(5.364)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	10.098
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.665
Utilizzo nell'esercizio	11.029
Totale variazioni	(5.364)
Valore di fine esercizio	4.734

DIFESA SERVIZI SPA

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 esercizio e utilizzato in corso di esercizio per la conclusione del rapporto di lavoro di uno dei due dipendenti avvenuta in data 21 dicembre 2014.

Il numero medio dei dipendenti della Società è pari a uno; il CCNL applicato è quello relativo al settore Commercio –Terziario e Servizi.

**Debiti**

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
19.511.949	17.397.846	2.114.103

**Variazioni e scadenza dei debiti**

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (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
Acconti	436			436	
Debiti verso fornitori	160.048			160.048	
Debiti tributari	1.822.662			1.822.662	
Debiti verso istituti di previdenza	16.416			16.416	
Altri debiti	17.512.387			17.512.387	
	<b>19.511.949</b>			<b>19.511.949</b>	

DIFESA SERVIZI SPA

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Obbligazioni	0	-	0
Obbligazioni convertibili	0	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0
Debiti verso banche	0	-	0
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0
Acconti	310	126	436
Debiti verso fornitori	130.826	29.222	160.048
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0
Debiti verso imprese controllate	0	-	0
Debiti verso imprese collegate	0	-	0
Debiti verso controllanti	0	-	0
Debiti tributari	998.510	824.152	1.822.662
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.878	(462)	16.416
Altri debiti	16.251.322	1.261.065	17.512.387
<b>Totale debiti</b>	<b>17.397.846</b>	<b>2.114.103</b>	<b>19.511.949</b>

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

	Consistenza inizio esercizio	Variazioni di esercizio	Consistenza fine esercizio
<b>PASSIVO</b>			
<b>D</b>			
VI Acconti			
(esigibilità entro l'esercizio successivo)	310	126	436
VII Debiti verso fornitori			
(esigibilità entro l'esercizio successivo)	130.826	29.222	160.048
XII Debiti tributari			
(esigibilità entro l'esercizio successivo)	998.510	824.152	1.922.662
XIII Debiti verso istituti previdenziali ed assist.			
(esigibilità entro l'esercizio successivo)	16.878	(462)	16.416
XIV Altri debiti			
(esigibilità entro l'esercizio successivo)	16.251.322	1.261.065	17.512.387

DIFESA SERVIZI SPA

TOTALE DEBITI	17.397.846	2.113.977	19.511.949
---------------	------------	-----------	------------

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

DEBITI VERSO FORNITORI	Valore al	Valore al	variazione	variazione
	31.12.2013	31.12.2014	assoluta	%
D VII) Fornitori				
(esigibilità entro l'esercizio successivo)	33.292	75.376	42.084	126%
Fornitori per fatture da ricevere				
(esigibilità entro l'esercizio successivo)	97.534	84.673	- 12.861	-13%
<b>TOTALE</b>	<b>130.826</b>	<b>143.570</b>	<b>29.222</b>	

I debiti tributari ammontano a complessivi Euro 1.822.662 e sono riferiti, al debito verso Irpef dipendenti (Euro 9.287) al debito Irpef dei collaboratori (Euro 2.217), all'Imposta Sostitutiva su TFR (Euro 26), al debito Ires (Euro 2.378.086), al debito Irap (Euro 461.080) e al debito per interessi e sanzioni (Euro 61.446) al netto delle ritenute alla fonte sugli interessi attivi di conto corrente (bancario e postale) (Euro 83.195), degli acconti delle imposte versati Ires (Euro 803.834) e Irap (Euro 202.452).

Si precisa inoltre che, così come previsto dai corretti principi contabili, la voce comprende le imposte certe e determinate degli esercizi precedenti dovute a seguito dell'allineamento della determinazione delle obbligazioni nei confronti delle Forze Armate.

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	Valore al	Variazione	Variazione
	31.12.2013	31.12.2014	assoluta	%
D XIV) Debiti Diversi				
(esigibilità entro l'esercizio successivo)	166.533	114.709	- 51.824	-31%
Dipendenti conto retribuzioni				
(esigibilità entro l'esercizio successivo)	18.235	106.943	88.708	486%
Depositi cauzionali				
(esigibilità entro l'esercizio successivo)	86.450	68.450	- 18.000	-21%
Clienti c/anticipi				
(esigibilità entro l'esercizio successivo)	-	-	-	0%

## DIFESA SERVIZI SPA

Debiti Conto Banca - Carta di Credito			-	
(esigibilità entro l'esercizio successivo)	1.518	-	- 1.518	-100%
Debiti vs SCC				
(esigibilità entro l'esercizio successivo)	122.271	254.176	131.905	108%
Debiti vs SMM				
(esigibilità entro l'esercizio successivo)	2.712.850	2.592.065	-120.785	-4%
Debiti vs SMA				
(esigibilità entro l'esercizio successivo)	7.798.910	8.220.393	421.483	5%
Debiti vs SME				
(esigibilità entro l'esercizio successivo)	4.012.733	5.173.980	1.161.247	29%
Debiti vs SMD				
(esigibilità entro l'esercizio successivo)	1.331.822	981.670	-350.152	-26%
<b>TOTALE</b>	<b>16.251.322</b>	<b>17.512.387</b>	<b>1.261.065</b>	

I restanti debiti diversi sono costituiti da:

- Costi relativi al personale distaccato	€ 30.909
- Accantonamento Consigliere di Amm.ne	€ 9.800
- Accantonamento Compensi Collegio Sindacale	€ 35.000
- Accantonamento Compensi Commercialista	€ 39.000

per un totale complessivo di € 114.709

I depositi cauzionali pari ad euro 68.450 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 l'accantonamento per il Compenso a favore del Collegio Sindacale quale organo di Controllo si riferisce ai compensi del periodo successivo alla nomina del nuovo Collegio e sono qui allocati in attesa di ricezione delle fatture. Le competenze relative al precedente organo sono state liquidate e contabilizzate tra i costi di esercizio, 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 31.12.2013	Valore al 31.12.2014	Variazione assoluta	Variazione %
Debiti vs SCC				
(esigibilità entro l'esercizio successivo)	122.271	254.176	131.905	108%

## DIFESA SERVIZI SPA

TOTALE DEBITI CARABINIERI	122.271	254.176	131.905	108%
Debiti vs SMM				
(esigibilità entro l'esercizio successivo)	2.712.850	2.452.409	-260.441	-10%
Debiti vs SMM Tesoreria				
(esigibilità entro l'esercizio successivo)		139.656	139.656	-
TOTALE DEBITI STATO MAGGIORE MARINA	2.712.850	2.592.065	-120.785	4%
Debiti vs SMA				
(esigibilità entro l'esercizio successivo)	5.099.930	5.233.920	133.990	3%
Debiti vs SMA Tesoreria				
(esigibilità entro l'esercizio successivo)	2.698.980	2.986.473	287.493	11%
TOTALE DEBITI STATO MAGGIORE AERONAUTICA	7.798.910	8.220.393	421.483	5%
Debiti vs SME				
(esigibilità entro l'esercizio successivo)	2.371.387	2.974.455	603.068	25%
Debiti vs SME Tesoreria				
(esigibilità entro l'esercizio successivo)	1.641.346	2.199.525	558.179	34%
TOTALE DEBITI STATO MAGGIORE ESERCITO	4.012.733	5.173.980	1.161.247	29%
Debiti vs SMD				
(esigibilità entro l'esercizio successivo)	1.007.457	657.305	-350.152	-35%
Debiti vs SMD Tesoreria				
(esigibilità entro l'esercizio successivo)	324.365	324.365	-	
TOTALE DEBITI STATO MAGGIORE DIFESA	1.331.822	981.670	-350.152	-26%
TOTALE DEBITI FF.AA TESORERIA	4.664.691	5.650.019	985.328	21%
TOTALE DEBITI FF.AA RETROCESSIONI	11.313.895	11.572.265	258.370	2%
<b>TOTALE DEBITI FF.AA</b>	<b>15.978.586</b>	<b>17.222.284</b>	<b>1.243.698</b>	<b>8%</b>

I debiti complessivi nei confronti delle Forze Armate ammontano ad Euro 17.222.284 e corrispondono per euro 11.572.265 ai ricavi maturati che saranno "retrocessi" alle rispettive Forze Armate in base alle diverse convenzioni stipulate e per euro 5.650.019 derivano da incassi effettuati per conto delle Forze Armate nello svolgimento dell'attività di tesoreria.

Tutti i debiti sono esigibili entro l'anno, e l'ammontare della tesoreria è completamente a disposizione delle singole FF.AA nel momento in cui ne fanno richiesta.

DIFESA SERVIZI SPA

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Totale	
	Italia	
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	436	436
Debiti verso fornitori	160.048	160.048
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti tributari	1.822.662	1.822.662
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.416	16.416
Altri debiti	17.512.387	17.512.387
<b>Debiti</b>	<b>19.511.949</b>	<b>19.511.949</b>

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
317.806	209.023	108.783

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Aggio su prestiti emessi	0	-	0
Altri risconti passivi	209.023	108.783	317.806
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>209.023</b>	<b>108.783</b>	<b>317.806</b>

DIFESA SERVIZI SPA

La voce relativa ai risconti passivi presenta un saldo di Euro 317.806 e si riferisce quanto ad € 155.059 a 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 e quanto ad € 162.747 a ricavi aventi manifestazione numeraria nel 2014 ma di competenza dell'esercizio successivo. Non vi sono risconti passivi con effetti superiori ai 5 anni.

### Nota Integrativa Conto economico

#### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
11.234.604	10.927.165	307.439

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	11.027.302	10.769.888	257.414
Altri ricavi e proventi	207.302	157.277	50.025
	<b>11.234.604</b>	<b>10.927.165</b>	<b>307.439</b>

I Ricavi della gestione caratteristica sono pari a euro 11.027.302

Nella voce "ricavi di vendita e prestazioni" confluiscono sia ricavi provenienti dalla valorizzazione di attività sorte per iniziativa della Società, come il Servizio per Fotovoltaico e la gestione dei Marchi, nonché i ricavi conseguiti per lo svolgimento del servizio di tesoreria per talune attività, prevalentemente condotte dalle strutture della Difesa. Nella tabella seguente viene proposta la ripartizione delle voci che costituiscono i "ricavi di vendita e prestazioni" secondo la ripartizione summenzionata e i valori percentuali indicano il peso di ogni attività rispetto al totale. Gli altri ricavi e proventi sono costituiti per euro 192.472, dal contributo per il rimborso delle spese sostenute, per euro 11.017 da altri rimborsi di spesa e per euro 3.811 da altri ricavi e proventi.

<u>Ricavi da Valorizzazione</u>		% sui Ricavi
Servizio Meteo	1.063.101	9,46%
Serv. Fotovoltaico	3.212.201	28,59%
Promozione Marchi FFAA	4.195.019	37,34%
Cessione Spazi Pubblicitari	161.750	1,44%
Editoria	13.100	0,12%

## DIFESA SERVIZI SPA

Laboratori Tecnici Chimici	11.224	0,10%
Gestione Immobili e Infra (SRB)	93.653	0,83%
Istituto Geografico Militare	45.650	0,41%
Istituto Idrografico	1.456.820	12,97%
Centro Info Geo Aeronautica	68.670	0,61%
Istituti Clinici (DMML/Celio/IML)	144.593	1,29%
Altri ricavi	207.302	1,85%
<b>totale</b>	<b>10.673.083</b>	<b>95,00%</b>
<b><u>Ricavi generati dalla funzione di Tesoreria</u></b>		
Rivista Militare	4.502	0,04%
Rivista Aeronautica	14.050	0,13%
Istituto Sanità CELIO	216.129	1,92%
Istituto Sanità IML AM	89.182	0,79%
Ricavi IGM Tesoreria	-	0,00%
Ricavi Idrografico Tesoreria	237.657	2,12%
<b>totale</b>	<b>561.521</b>	<b>5,00%</b>
<b>Ricavi di vendita e prestazioni</b>	<b>11.234.604</b>	<b>100,00%</b>

**Valore della produzione****Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività**

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	11.027.302
<b>Totale</b>	<b>11.027.302</b>

**Costi della produzione****B) Costi della produzione**

DIFESA SERVIZI SPA

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
8.608.530	8.583.715	24.815

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	6.288	14.379	(8.091)
Servizi	2.991.687	2.808.747	182.940
Godimento di beni di terzi	2.049.452	5.182.319	(3.132.867)
Salari e stipendi	343.079	309.968	33.111
Oneri sociali	31.180	30.514	666
Trattamento di fine rapporto	5.665	5.344	321
Altri costi del personale		33	(33)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	37.044	17.645	19.399
Ammortamento immobilizzazioni materiali	7.917	14.133	(6.216)
Svalutazioni crediti attivo circolante	3.120.302	108.884	3.011.418
Oneri diversi di gestione	15.916	91.749	(75.833)
	<b>8.608.530</b>	<b>8.583.715</b>	<b>24.815</b>

Struttura dei Costi			
Acquisto Materiali Consumo			6.288
Costi per Servizi			2.719.611
Per retrocessioni alle FFAA			2.180.807
	<i>Esercito</i>		975.406
	<i>Marina</i>		359.926
	<i>Aeronautica</i>		579.256

DIFESA SERVIZI SPA

		<i>Carabinieri</i>		0
		<i>Difesa</i>		257.219
	Prestazioni e Consulenze			144.211
	(OdV - Commercialista - Cons Lavoro - Brooker Assicurativo)			
	Legali e Notarili			68.607
	Manutenzioni Ordinarie			5.558
	Altri costi			320.428
<b>Costi per Godimento Terzi</b>				<b>2.049.452</b>
	Noleggio Fotocopiatori			1.337
	Per retrocessioni alle FFAA			2.048.115
		<i>Esercito</i>		106.240
		<i>Marina</i>		120.140
		<i>Aeronautica</i>		1.554.253
		<i>Carabinieri</i>		139.257
		<i>Difesa</i>		128.225
<b>Personale Salari e Stipendi</b>				<b>379.924</b>
	Personale dipendente			96.762
	P. distaccato			246.317
	Oneri sociali			31.180
	TFR			5.665
<b>Consiglio di Amministrazione</b>				<b>272.076</b>
<b>Ammortamenti</b>				<b>44.962</b>
<b>Fondo Svalutaz. Crediti</b>				<b>3.120.3022</b>
<b>Oneri diversi di gestione</b>				<b>15.916</b>
<b>Totale costi della produzione al netto delle retrocessioni alle FFAA</b>				<b>4.379.609</b>

DIFESA SERVIZI SPA

Totale costi della produzione a bilancio	8.608.530
--	-----------

I costi relativi ai compensi per il Consiglio di Amministrazione, al netto per oneri assistenziali e sociali è pari ad euro 272.076 (Presidente, Amministratore delegato e Consiglieri), i costi per il personale civile dipendente pari ad euro 96.762 e, in ultimo, pari a euro 246.317 relativamente alle spese di missione e all'accantonamento per premio di produzione per il personale distaccato fornito dalle diverse Forze Armate. Il costo del lavoro relativo al citato personale distaccato, in considerazione della natura in *house* della Società, è interamente sostenuto dalla Difesa. Il costo per il Collegio sindacale al lordo dei rimborsi spesa sostenuti per le trasferte è stato stimato in circa 39.123 euro. I costi per consulenze e prestazioni professionali, pari a euro 144.211 si riferiscono a costi sostenuti per la registrazione dei contratti, alle consulenze fiscali e tributarie. Altre voci consistenti di costo riguardano le spese legali e notarili per procedimenti inerenti la registrazione dei marchi in alcuni paese Comunitari ed Extra-comunitari e i relativi contenziosi per un valore complessivo pari a 68.607. Tra gli altri costi, pari complessivamente ad euro 320.428, euro 100 mila sono costi riconosciuti alla società IKARUS PV per le attività di adeguamento infrastrutturale e ambientale svolte ai fini della realizzazione dell'impianto fotovoltaico. I costi rimanenti sono di valore marginale e sono inerenti all'attività gestionale della società (costi per le pulizie, assicurativi, pubblicità bandi di gara, attività promozionali).

### *Proventi e oneri finanziari*

#### C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
329.652	68.304	261.348

### *Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti*

#### Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni				18	18
				18	18

#### Interessi e altri oneri finanziari

DIFESA SERVIZI SPA

Prestiti obbligazionari	18
<b>Totale</b>	<b>18</b>

**Altri proventi finanziari**

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Altri proventi				329.670	329.670
				<b>329.670</b>	<b>329.670</b>

**Proventi finanziari**

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	329.670	68.304	261.366
(Interessi e altri oneri finanziari)	(18)		(18)
	<b>329.652</b>	<b>68.304</b>	<b>261.348</b>

**Proventi e oneri straordinari****E) Proventi e oneri straordinari**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.224.492	(5.146)	1.229.638

DIFESA SERVIZI SPA

Descrizione	31/12/2014	Anno precedente	31/12/2013
Varie	2.182.902	Varie	1.322
Totale proventi	2.182.902	Totale proventi	1.322
Imposte esercizi	(29.476)	Imposte esercizi	(145)
Varie	(928.934)	Varie	(6.323)
Totale oneri	(958.410)	Totale oneri	(6.468)
	<b>1.224.492</b>		<b>(5.146)</b>

In virtù dell'allineamento della determinazione delle obbligazioni nei confronti delle Forze Armate, così come previsto dai corretti principi contabili, i proventi straordinari accolgono la sopravvivenza attiva pari ad € 2.150.189 derivante da costi inclusi nel bilancio d'esercizio 2013 e non di competenza dello stesso; mentre gli oneri straordinari accolgono le pertinenti imposte pari ad € 694.899 compresi i relativi oneri (sanzioni ed interessi) per € 61.446.

### ***Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate***

#### ***Imposte correnti differite e anticipate***

##### **Imposte sul reddito d'esercizio**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.943.145	810.919	1.132.226

Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	1.971.175	840.395	1.130.780
IRES	1.660.076	840.395	819.681
IRAP	311.099		311.099
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	<b>(28.030)</b>	<b>(29.476)</b>	<b>1.446</b>

DIFESA SERVIZI SPA

IRES	(28.030)	(29.476)	1.446
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
	<b>1.943.145</b>	<b>810.919</b>	<b>1.132.226</b>

Le imposte correnti sul reddito sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ammontano ad euro 1.1.971 175 di cui euro 1.660.076 per Ires ed euro 311.099 per Irap.

Il valore delle imposte correnti è rettificato dalla presenza di imposte anticipate per euro 28.030.

Nella redazione del presente bilancio, con riferimento alle differenze temporanee, che consistono nella differenza tra le valutazioni civilistiche e fiscali sorte nell'esercizio e che sono destinate ad annullarsi negli esercizi successivi, si evidenziano imposte anticipate per euro 28.030, determinate applicando le aliquote fiscali in vigore nell'esercizio pari al 27,50% sulle spese di manutenzione deducibili in esercizi successivi e su una parte dagli accantonamenti ai fondi rischi su crediti rilevati nell'anno. In merito agli accantonamenti si precisa che pur essendoci i presupposti indicati dal principio contabile OIC n. 25, in osservazione del principio della prudenza, si è ritenuto opportuno non iscrivere in bilancio le imposte anticipate "negative" sull'intero accantonamento atteso che avrebbero in contropartita un credito in mancanza dell'elemento essenziale per la verifica della recuperabilità dei crediti rilevabili.

Conformemente a quanto previsto dal Principio Contabile OIC n.25, viene riportato il dettaglio della riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal Bilancio e l'onere fiscale teorico.

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	4.208.248	
Aliquota teorica (%)	27,50	
Imposta IRES	1.157.268	
Saldo valori contabili IRAP		2.626.072
Aliquota teorica (%)		4,82
Imposta IRAP		126.577
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-