

DIFESA SERVIZI SPA

| | | |
|--|-------------------|------------------|
| - Escluse | - | - |
| <i>Totale differenze temporanee imponibili</i> | - | - |
| Differenze temporanee deducibili | | |
| - Incrementi | 107.185 | - |
| - Storno per utilizzo | - | - |
| - Escluse | - | - |
| <i>Totale differenze temporanee deducibili</i> | - | - |
| <i>Var.ni permanenti in aumento</i> | <i>3.931.046</i> | <i>3.818.658</i> |
| <i>Var.ni permanenti in diminuzione</i> | <i>-2.183.531</i> | - |
| Totale imponibile | 6.062.948 | 6.444.731 |
| Utilizzo perdite esercizi precedenti | - | - |
| Altre variazioni IRES | - | - |
| Valore imponibile minimo | - | - |
| Deduzione per capitale investito | - | - |
| <i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i> | <i>26.308</i> | <i>4.200</i> |
| Totale imponibile fiscale | 6.036.640 | 6.440.531 |
| Totale imposte correnti reddito imponibile | 1.660.076 | 311.099 |
| Aliquota effettiva (%) | 39,45% | 11,85% |

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

Importo

DIFESA SERVIZI SPA

| | |
|--|---------|
| A) Differenze temporanee | |
| B) Effetti fiscali | |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | 29.476 |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | (1.446) |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | 28.030 |

Nota Integrativa parte finale

Operazioni con parti correlate

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Elenco partecipazioni in imprese controllate e collegate.

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

Ammontare dei crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni e garanzie connesse.

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

Oneri finanziari imputati nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo.

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

Proventi da partecipazione di cui all'art. 2425 n. 15 del Codice Civile diversi dai dividendi.

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

Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

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

Informazioni di cui ai numeri 3) e 4) art. 2428 Codice Civile

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

Altra informativa richiesta dall'art 2427 del Codice Civile.

DIFESA SERVIZI SPA

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

Non risultano effettuati finanziamenti dai soci.

Informazioni sulla gestione.

La gestione del 2014 ha chiuso con un utile d'esercizio, dopo le imposte, pari ad € 2.237.073 e si è concentrata prevalentemente sullo sviluppo del servizio di meteorologia, sulla promozione dei Marchi dell'Esercito Italiano, della Marina Militare e dell'Aeronautica Militare (comprendendo anche il marchio delle "Frece Tricolori") e del Marchio dell'Arma dei Carabinieri, sul servizio fotovoltaico mediante installazione di pannelli sui tetti delle caserme e sui terreni, sulla pubblicistica dell'Aeronautica Militare e dell'Esercito Italiano e sul servizio di tesoreria delle strutture sanitarie, CELIO e IML, rispettivamente dell'E.I. e dell'A.M. Per un'analisi più compiuta si rinvia alla Relazione sulla Gestione.

Rendiconto finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

| Descrizione | esercizio 31/12/ 2014 | esercizio 31/12/ 2013 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| A. Flusso finanziario della gestione reddituale | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 2.237.073 | 1.595.689 |
| Imposte sul reddito | 1.943.145 | 810.919 |
| Interessi passivi (interessi attivi) | (329.652) | (68.304) |
| (Dividendi) | | |
| Plusvalenze da alienazioni incluse nella voce A5 | | |
| Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5 | | |
| Minusvalenze da alienazioni incluse nella voce B14 | | |
| Minusvalenze da alienazioni | | |
| Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relative a: | | |
| di cui immobilizzazioni materiali | | |
| di cui immobilizzazioni immateriali | | |
| di cui immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 3.850.566 | 2.338.304 |

DIFESA SERVIZI SPA

| | | |
|---|------------------|-------------------|
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita | | |
| Accantonamenti ai fondi | 5.665 | 5.344 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 44.961 | 31.778 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | | |
| Altre rettifiche per elementi non monetari | 29.476 | |
| 2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn | 80.102 | 37.122 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(incremento) delle rimanenze | | |
| Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti | 1.461.440 | (6.159.862) |
| Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori | 29.222 | 130.826 |
| Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi | 1.351 | (2.331) |
| Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi | 108.783 | 209.023 |
| Altre variazioni del capitale circolante netto | 223.277 | 16.230.700 |
| 3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn | 1.824.073 | 10.408.356 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | 329.652 | 68.304 |
| (Imposte sul reddito pagate) | (130.519) | 158.115 |
| Dividendi incassati | | |
| (Utilizzo dei fondi) | (11.029) | 4.754 |
| 4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche | 188.104 | 231.173 |

DIFESA SERVIZI SPA

| | | |
|--|-----------|------------|
| FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A) | 5.942.845 | 13.014.955 |
|--|-----------|------------|

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento

| | | |
|----------------------------|----------|----------|
| Immobilizzazioni materiali | (31.002) | (39.173) |
|----------------------------|----------|----------|

| | | |
|----------------|----------|----------|
| (Investimenti) | (31.002) | (39.173) |
|----------------|----------|----------|

| | | |
|------------------------------------|--|--|
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | | |
|------------------------------------|--|--|

| | | |
|------------------------------|----------|-----------|
| Immobilizzazioni immateriali | (30.797) | (218.961) |
|------------------------------|----------|-----------|

| | | |
|----------------|--|--|
| (Investimenti) | | |
|----------------|--|--|

| | | |
|------------------------------------|----------|-----------|
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | (30.797) | (218.961) |
|------------------------------------|----------|-----------|

| | | |
|------------------------------|--|--|
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
|------------------------------|--|--|

| | | |
|----------------|--|--|
| (Investimenti) | | |
|----------------|--|--|

| | | |
|------------------------------------|--|--|
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | | |
|------------------------------------|--|--|

| | | |
|--|--|--|
| Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate | | |
|--|--|--|

| | | |
|----------------|--|--|
| (Investimenti) | | |
|----------------|--|--|

| | | |
|------------------------------------|--|--|
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | | |
|------------------------------------|--|--|

| | | |
|---|--|--|
| Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide | | |
|---|--|--|

| | | |
|---|----------|-----------|
| FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B) | (61.799) | (258.134) |
|---|----------|-----------|

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

| | | |
|----------------|--|--|
| Mezzi di terzi | | |
|----------------|--|--|

| | | |
|---|--|--|
| Incremento (decremento) debiti a breve verso banche | | |
|---|--|--|

DIFESA SERVIZI SPA

| | | |
|---|------------------|-------------------|
| Accensione finanziamenti | | |
| Rimborso finanziamenti | | |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 1 | 1.333.540 |
| Cessione (acquisto) di azioni proprie | | |
| Dividendi (e acconti su dividendi) pagati | | |
| FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C) | 1 | 1.333.540 |
| INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C) | 5.881.047 | 14.090.361 |
| Disponibilità liquide iniziali | 14.090.361 | |
| Disponibilità liquide finali | 19.971.408 | 14.090.361 |
| INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE | 5.881.047 | 14.090.361 |

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

Per l'analisi dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio, si rinvia alla Relazione sulla Gestione.

I presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'Amministratore Delegato
Av. Fausto RECCHIA



IL PRESIDENTE
Ing. Maria Francesca SILVA



DIFESA SERVIZI SPA

Reg. Imp. 11345641002
Rea 1296004**DIFESA SERVIZI SPA**

Società unipersonale

Sede in VIA FLAMINIA, 335 - 00196 ROMA (RM) Capitale sociale Euro 1.000.000,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2014**Premessa**

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 raccordi 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.

DIFESA SERVIZI SPA

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.

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.

Tattamento di fine rapporto

DIFESA SERVIZI SPA

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.

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,

Attività**B) Immobilizzazioni****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.

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

| <i>DIFESA SERVIZI SPA</i> | | | | | | | |
|------------------------------|-------------------|----------------------|--------------------------------|--------------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Descrizione costi | Valore 31/12/2013 | Incrementi esercizio | Di cui per oneri capitalizzati | Svalutazioni | Amm.to esercizio | Altri decrementi d'esercizio | Valore 31/12/2014 |
| Impianto e ampliamento | 900 | | | | 450 | | 450 |
| Diritti brevetti industriali | 10.801 | | | | 7.233 | (5.498) | 9.066 |
| Concessioni, licenze, marchi | 189.615 | | | | 29.362 | (25.300) | 185.553 |
| Arrotondamento | 201.316 | | | | (1) | 1 | |
| | | | | | 37.044 | (30.797) | 195.069 |

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento.

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.

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.

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 |
| 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) |

DIFESA SERVIZI SPA

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 |

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

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

C) 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.

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 inizio esercizio | Variazioni di esercizio | Consistenza fine esercizio |
|-----------|---|------------------------------------|----------------------------|----------------------------------|
| C II) 1a) | ATTIVO | | | |
| | 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 | | | |
| 5a) | (esigibilità entro l'esercizio successivo) | 29.476 | (1.446) | 28.030 |
| | Verso altri | | | |
| | (esigibilità entro l'esercizio successivo) | 37.810 | (23.968) | 13.842 |
| | TOTALE CREDITI | 6.227.148 | (1.141.938) | 4.785.210 |
| C IV) 1) | TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZ. | 0 | 0 | - |
| | Depositi bancari e postali | 14.090.359 | 5.881.047 | 19.971.406 |

DIFESA SERVIZI SPA

| | | | | |
|---------------|--------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 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) |

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 % |
|-----------------------|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------|
| 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 | |

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 2.859.420.

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

DIFESA SERVIZI SPA

| | | | | | |
|-----|--|-------------------|-------------------|------------------|------------|
| | <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 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, 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+139656). 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 Maggiore Esercito - E.I; Stato Maggiore Aeronautica Militare - SMA; Stato Maggiore Marina Militare - SMM; Stato Maggiore Difesa - SMD.

| TESORERIA FF.A.A. | Valore al 31.12.2013 | Valore al 31.12.2014 | Variazione assoluta | Variazione % |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------|
| 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 | |

DIFESA SERVIZI SPA

D) Ratei e risconti

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

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.

| RATEI E RISCONTI | | Valore al 31.12.2014 | Valore al 31.12.2013 | Variazione assoluta | Variazione % |
|-------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------|
| 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.

Passività

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 |

| Descrizione | 31/12/2013 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2014 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|-------------|------------------|
| Capitale | 1.000.000 | | | 1.000.000 |
| Riserva legale | 16.677 | | (79.784) | 96.461 |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 316.863 | | (1.515.905) | 1.832.768 |
| Utili (perdite) dell'esercizio | 1.595.689 | 2.237.073 | 1.595.689 | 2.237.073 |
| Totale | 2.929.229 | 2.237.073 | (1) | 5.166.303 |

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

| Descrizione | 31/12/2013 | Distribuzione dei dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | 31/12/2014 |
|-----------------------------------|------------------|--------------------------------|-----------------------|------------|------------|---------------|------------------|
| Capitale | 1.000.000 | | | | | | 1.000.000 |
| Riserva legale | 16.677 | | 79.784 | | | | 96.461 |
| Riserva straordinaria | 316.863 | | 1.515.905 | | | | 1.832.768 |
| Utili (perdite) dell'esercizio | 1.595.689 | | 641.384 | | | | 2.237.073 |
| Totale | 2.929.229 | | 2.237.074 | | | | 5.166.303 |

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.)

DIFESA SERVIZI SPA

| Natura / Descrizione | Importo | Possibilità utilizzo (*) | Quota disponibile | Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite | Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni |
|----------------------|-----------|-----------------------------|----------------------|--|--|
| Capitale | 1.000.000 | B | | | |
| Riserva legale | 96.461 | | | | |
| Altre riserve | 1.832.769 | A, B, C | | | |

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

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) |

La variazione è così costituita.

| Variazioni | 31/12/2013 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2014 |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|
| TFR, movimenti del periodo | 10.098 | 5.665 | 11.029 | 4.734 |

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.

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 |

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 | |
| | 19.511.949 | | | 19.511.949 | |

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni: