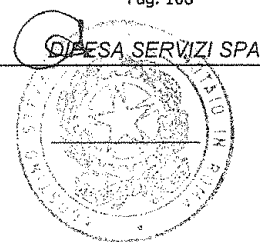


DIFESA SERVIZI SPA VIA FLAMINIA 335 00196 ROMA RM P.Iva/Cod.Fis. 11345641002 R.E.A RM-1296004 Pag. 105
LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DELLE ASSEMBLEE

		21.064.090	19.511.949
Totale debiti			
E) Ratei e risconti			
- aggio sui prestiti			317.806
- vari	578.778		317.806
		578.778	317.806
Totale passivo		28.451.804	25.000.792
Conti d'ordine		31/12/2015	31/12/2014
1) Rischi assunti dall'impresa			
Fideiussioni			
a imprese controllate			
a imprese collegate			
a imprese controllanti			
a imprese controllate da controllanti			
ad altre imprese			
Avalli			
a imprese controllate			
a imprese collegate			
a imprese controllanti			
a imprese controllate da controllanti			
ad altre imprese			
Altre garanzie personali			
a imprese controllate			
a imprese collegate			
a imprese controllanti			
a imprese controllate da controllanti			
ad altre imprese			
Garanzie reali			
a imprese controllate			
a imprese collegate			
a imprese controllanti			
a imprese controllate da controllanti			
ad altre imprese			
Altri rischi			
crediti ceduti			
altri			
2) Impegni assunti dall'impresa			
3) Beni di terzi presso l'impresa			
merci in conto lavorazione			
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato			

DIFESA SERVIZI SPA VIA FLAMINIA 335 00196 ROMA RM P.Iva/Cod.Fis. 11345641002 R.E.A RM-1296004
LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DELLE ASSEMBLEE

Pag. 106



beni presso l'impresa in pegno o cauzione altro			
4) Altri conti d'ordine			
Totale conti d'ordine			
Conto economico		31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		11.327.492	11.027.302
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti			
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi:			
- vari	129.171		207.302
- contributi in conto esercizio			
- contributi in conto capitale (quote esercizio)			
		129.171	207.302
Totale valore della produzione		11.456.663	11.234.604
B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		730	6.288
7) Per servizi		4.576.702	2.991.687
8) Per godimento di beni di terzi		2.530.546	2.049.452
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	251.910		343.079
b) Oneri sociali	13.456		31.180
c) Trattamento di fine rapporto	2.362		5.665
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi			
		267.728	379.924
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	52.643		37.044
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.421		7.917
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.547.449		3.120.302
		1.614.513	3.165.263
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			

DIFESA SERVIZI SPA VIA FLAMINIA 335 00196 ROMA RM P.Iva/Cod.Fis. 11345641002 R.E.A RM-1296004
LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DELLE ASSEMBLEE

Pag. 107



12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	155.556	15.916
Totale costi della produzione	9.145.775	8.608.530
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	2.310.888	2.626.074
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- altri		
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri	292.506	329.670
		292.506
		329.670
		292.506
		329.670
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri	18.566	18
		18.566
		18
17-bis) Utili e Perdite su cambi	3.487	
Totale proventi e oneri finanziari	277.427	329.652

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

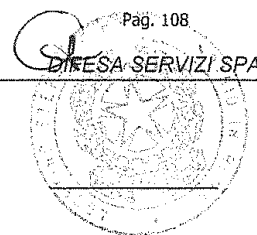
18) Rivalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

19) Svalutazioni:

DIFESA SERVIZI SPA VIA FLAMINIA 335 00196 ROMA RM P.Iva/Cod.Fis. 11345641002 R.E.A RM-1296004
LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DELLE ASSEMBLEE

Pag. 108



- a) di partecipazioni
b) di immobilizzazioni finanziarie
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie

E) Proventi e oneri straordinari

20) Proventi:

- plusvalenze da alienazioni			
- varie	4.127		2.182.902
		4.127	2.182.902

21) Oneri:

- minusvalenze da alienazioni			
- imposte esercizi precedenti	328.763		29.476
- varie	119.385		928.934
		448.148	958.410

Totale delle partite straordinarie

(444.021) 1.224.492

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)

2.144.294 4.180.218

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

a) Imposte correnti	1.313.142		1.971.175
b) Imposte differite			
c) Imposte anticipate	(412.452)		(28.030)
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
		900.690	1.943.145

23) Utile (Perdita) dell'esercizio

1.243.604 2.237.073

L'Amministratore Delegato
Avv. Fausto Recchia

Il Presidente
Ing. Maria Francesca Silva

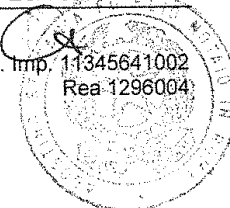
DIFESA SERVIZI SPA VIA FLAMINIA 335 00196 ROMA RM P.Iva/Cod.Fis. 11345641002 R.E.A RM-1296004
LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DELLE ASSEMBLEE

Pag. 109

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 31/12/2015

Premessa

Signori Azionisti,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.243.604.

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 31/12/2015, 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 si 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 del 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 31/12/2015 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 VIA FLAMINIA 335 00196 ROMA RM P.Iva/Cod.Fis. 11345641002 R.E.A RM-1296004
LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DELLE ASSEMBLEE

Pag. 110

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 dei beni. 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

DIFESA SERVIZI SPA VIA FLAMINIA 335 00196 ROMA RM P.Iva/Cod.Fis. 11345641002 R.E.A RM-1296004
LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DELLE ASSEMBLEE

Pag. 111

DIFESA SERVIZI SPA

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 2015. 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

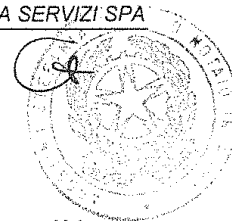
Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
211.882	195.069	16.813

Nel corso dell'esercizio 2015 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 211.882.

DIFESA SERVIZI SPA VIA FLAMINIA 335 00196 ROMA RM P.Iva/Cod.Fis. 11345641002 R.E.A RM-1296004
LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DELLE ASSEMBLEE

Pag. 112

DIFESA SERVIZI SPA



Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2014	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Svalutazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2015
Impianto e ampliamento	450				450		-
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	-	18.500			9.250		9.250
Diritti brevetti industriali	9.066				7.232		1.834
Concessioni, licenze, marchi	185.553	50.956			35.711		200.798
	195.069	69.456			52.643		211.882

Composizione della voce costi di impianto e ampliamento.

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

Composizione della voce Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità

La voce è relativa al *restyling* del sito dell'AM per il Servizio Meteo. L'ammortamento tiene conto della scadenza prevista della convenzione in vigore (2 anni).

Composizione della voce "concessione – licenze – marchi"

La voce di spesa Marchi Aziendali, è relativa alle spese di registrazione e tutela legale dei marchi, sigilli ed emblemi delle F.A. 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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni (9.201)
38.924	48.125	

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 rettificato dai corrispondenti fondi di ammortamento, per complessivi euro 38.924.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico ammontano ad euro 14.421, 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.

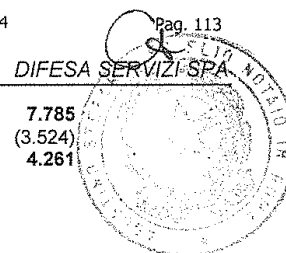
Trattasi, nello specifico, di mobili e arredi per l'ufficio, impianto di allarme, attrezzatura varia e minuta e beni inferiori ad euro 516,46 che sono stati interamente spesi nell'esercizio.

Impianti e macchinari

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

Descrizione	Importo
Costo storico	11.700
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.915)

DIFESA SERVIZI SPA VIA FLAMINIA 335 00196 ROMA RM P.Iva/Cod.Fis. 11345641002 R.E.A RM-1296004
LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DELLE ASSEMBLEE



Saldo al 31/12/2014	7.785
Ammortamenti dell'esercizio	(3.524)
Saldo al 31/12/2015	4.261

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	527
Ammortamenti esercizi precedenti	(119)
Saldo al 31/12/2014	408
Ammortamenti dell'esercizio	(79)
Saldo al 31/12/2015	329

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	57.949
Ammortamenti esercizi precedenti	(18.017)
Saldo al 31/12/2014	39.932
Acquisizione dell'esercizio	5.220
Ammortamenti dell'esercizio	(10.818)
Saldo al 31/12/2015	34.334

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	10
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 II - Crediti;
- Voce III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Voce IV - Disponibilità Liquide.

L'ammontare di tale voce al 31/12/2015 è pari a euro 28.198.953, rispetto al passato esercizio, ha subito una

DIFESA SERVIZI SPA VIA FLAMINIA 335 00196 ROMA RM P.Iva/Cod.Fis. 11345641002 R.E.A RM-1296004
LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DELLE ASSEMBLEE

Pag. 114
DIFESA SERVIZI SPA

variazione in aumento pari a euro 3.441.975 determinata in modo sostanziale dall'aumento crediti come si evince dal seguente prospetto.

		Consistenza	Variazioni	Consistenza
		inizio	di esercizio	fine
		esercizio		esercizio
C II) 1a)	ATTIVO			
	Crediti verso clienti			
	(esigibilità entro l'esercizio successivo)	4.698.422	679.840	5.378.262
	4bis) Per crediti tributari			
	(esigibilità entro l'esercizio successivo)	44.916	2.136.658	2.181.574
	4ter) Imposte anticipate			
	(esigibilità entro l'esercizio successivo)	28.030	384.422	412.452
5a)	Verso altri			
	(esigibilità entro l'esercizio successivo)	13.842	26.359	40.201
TOTALE CREDITI		4.785.210	3.227.279	8.012.489
C IV) 1)	TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZ.	-	-	-
	Depositi bancari e postali	19.971.406	214.698	20.186.104
	2) Assegni	-	-	-
	3) Denaro e valori in cassa	2	-2	-
	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	19.971.408	214.696	20.186.104
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		24.756.618	3.441.975	28.198.593

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
8.012.489	4.785.210	3.227.279

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 retrocessioni e a termine
Verso clienti	5.378.262			5.378.262	
Per crediti tributari	2.181.574			2.181.574	
Per imposte anticipate	412.452			412.452	
Verso altri	40.201			40.201	
	8.012.489			8.012.489	

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 8.012.489

DIFESA SERVIZI SPA VIA FLAMINIA 335 00196 ROMA RM P.Iva/Cod.Fis. 11345641002 R.E.A RM-1296004
LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DELLE ASSEMBLEE

Pag. 115

DIFESA SERVIZI SPA

CREDITI VERSO CLIENTI		Valore al 31.12.2014	Valore al 31.12.2015	Variazione assoluta	Variazione %
CII 1a)	Clienti				
	(esigibilità entro l'es. successivo)	6.476.266	7.095.681	619.415	10%
	Clienti per fatture da emettere (esigibilità entro l'es. successivo)	1.559.899	3.059.216	1.499.317	96%
	Note di credito da emettere (esigibilità entro l'es. successivo)	(108.557)	-	108.557	-100%
	Fondo svalutazione crediti	(3.229.186)	(4.776.635)	(1.547.449)	48%
TOTALE		4.698.422	5.378.262	1.288.320	

I crediti verso clienti sono di natura commerciale e sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo. Nello specifico, sono costituiti per 7.095.681 da fatture emesse, per 3.059.216 da fatture da emettere.

Le fatture da emettere sono prevalentemente per i servizi meteo e fotovoltaico nonché per la promozione dei marchi. 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 1.547.449 riferibile alla svalutazione dei crediti nei confronti di alcuni clienti.

Per effetto di quanto sopra il fondo svalutazione crediti ad oggi risulta pari complessivamente ad € 4.776.635 ed in applicazione della vigente disciplina fiscale l'accantonamento effettuato nell'anno è deducibile per euro 50.774.

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 per euro 40.201.

CREDITI VERSO ALTRI		Valore al 31.12.2014	Valore al 31.12.2015	Variazione assoluta	Variazione %
CII 5a)	Anticipi a fornitori	622	39.910	39.288	6.316%
	Depositi cauzionali	12.859	-	-12.859	-100%
	Crediti diversi	361	291	-70	-19%
	Crediti v/Inail	-	-	-	-%
	Esigibili entro l'esercizio successivo)	13.842	40.201	-27.641	
TOTALE		13.842	40.201	26.359	

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

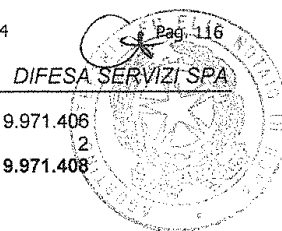
Crediti per Area Geografica	V / clienti	V / Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	5.378.262				40.201	5.418.463
Totale	5.378.262				40.201	5.418.463

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
20.186.104	19.971.408	214.696

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
-------------	------------	------------

DIFESA SERVIZI SPA VIA FLAMINIA 335 00196 ROMA RM P.Iva/Cod.Fis. 11345641002 R.E.A RM-1296004
LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DELLE ASSEMBLEE



Depositi bancari e postali	20.186.104	19.971.406
Denaro e altri valori in cassa	20.186.104	19.971.408

Variazioni delle Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide, evidenziate nell'attivo dello stato patrimoniale alla voce "C.IV", ammontano a euro 20.186.104 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:

DISPONIBILITA' LIQUIDE		Valore al 31.12.2014	Valore al 31.12.2015	Variazione assoluta	Variazione %
C.IV 1)	Conto corrente BCC ROMA 42000	9.261.102	11.032.657	1.771.555	12%
	Conto BCC ROMA 42000 - Tesoreria	5.510.363	5.510.363	-	-%
	Tesoreria EI	2.199.525	2.199.525	-	-%
	Tesoreria AM	2.986.473	2.986.473	-	-%
	Tesoreria SMD	324.365	324.365	-	-%
	Totale conto BCC ROMA 42000	14.771.466	16.543.020	1.771.555	
	Conto corrente BCC ROMA 42001	1.382.236	3.430.299	2.048.063	135%
	Tesoreria MM	139.656	139.656	-	-%
	Totale conto BCC ROMA 42001	1.521.892	3.569.955	2.048.063	
	Conto corrente UBI	2.710.057	-	(2.710.057)	-100%
	Conto corrente UNICREDIT	-	-	-	-%
	Conto deposito UBI	-	-	-	-%
	Totale Conti Bancari	19.003.415	20.112.976	1.109.561	
	Conto corrente postale 1	194.291	26.542	(167.749)	-86%
Conto corrente postale 2	773.699	31.323	(742.376)	-96%	
Conto corrente postale 3	-	15.262	15.262	100%	
Totale Conti Postali	967.990	73.128	(894.863)		
DEPOSITI BANCARI E POSTALI	19.971.406	20.186.104	214.698	1%	
3a)	Cassa e monete nazionali	2	-	(2)	-100%
	DENARO E VALORI IN CASSA	2	-	(2)	
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE		19.971.408	20.186.104	214.696	

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 Geografico 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

DIFESA SERVIZI SPA VIA FLAMINIA 335 00196 ROMA RM P.Iva/Cod.Fis. 11345641002 R.E.A RM-1296004
LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DELLE ASSEMBLEE

Pag. 117
DIFESA SERVIZI SPA

complessivamente ad euro 5.650.019 confermando l'importo dell'anno passato. 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 F.A.	Valore al	Valore al	Variazione assoluta	Variazione %
	31.12.2014	31.12.2015		
BCC TESORERIA EI	2.199.525	2.199.525	-	-%
BCC TESORERIA AM	2.986.473	2.986.473	-	-%
BCC TESORERIA SMD	324.365	324.365	-	-%
BCC TESORERIA MM	139.656	139.656	-	-%
TOTALE	5.650.019	5.650.019	-	

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.405	980	1.425

Fra le voci dell'attivo alla voce "D", figurano importi iscritti alle voci intitolate risconti attivi per un importo pari ad euro 2.405. 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	Valore al	Variazione	Variazion e
			31.12.2015	31.12.2014	assoluta	%
D	2a)	Ratei Attivi	-	-	-	-%
	2b)	Risconti Attivi	2.405	980	1.425	145%
TOTALE RATEI E RISCONTI			2.405	980	1.425	

Non sussistono, al 31/12/2015, 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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
6.409.906	5.166.303	1.243.603

DIFESA SERVIZI SPA VIA FLAMINIA 335 00196 ROMA RM P.Iva/Cod.Fis. 11345641002 R.E.A RM-1296004

Pag. 118

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DELLE ASSEMBLEE

DIFESA SERVIZI SPA

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Capitale	1.000.000	-	-	1.000.000
Riserva legale	96.461	103.539	-	200.000
Riserva statutaria	-	1.909.464	-	1.909.464
Riserva straordinaria o facoltativa	1.832.768	-	-	1.832.768
Riserva disp. (ex art.20 DL 66/2014)	-	224.071	-	224.071
Utili (perdite) dell'esercizio	2.237.073	-	(993.469)	1.243.604
Totale	5.166.303			6.409.906

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

Descrizione	31/12/2014	Distribuzione dei dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	31/12/2015
Capitale	1.000.000						1.000.000
Riserva legale	96.461			103.539			200.000
Riserva Statutaria	-			1.909.464			1.909.464
Riserva straordinaria o facoltativa	1.832.768						1.832.768
Riserva disponibile ex art. 20 DL 66/2014	-			224.071			224.071
Utili (perdite) dell'esercizio	2.237.073			1.243.604	2.237.073		1.243.604
Totale	5.166.303						6.409.906

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.)

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	200.000				
Altre riserve	3.966.302	A, B, C			
Utile dell'esercizio	1.243.604	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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
-	4.734	(4.734)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
TFR, movimenti del periodo	4.734	-	4.734	-

R

DIFESA SERVIZI SPA VIA FLAMINIA 335 00196 ROMA RM P.Iva/Cod.Fis. 11345641002 R.E.A RM-1296004
LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DELLE ASSEMBLEE



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

La voce, precedentemente calcolata a norma dell'art. 2120 del Codice Civile e dei contratti collettivi di lavoro, è stata utilizzata in corso di esercizio per la conclusione del rapporto di lavoro del dipendente avvenuta in data 30 dicembre 2015.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
21.064.090	19.511.949	1.552.141

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	1.685			1.685	
Debiti verso fornitori	217.673			217.673	
Debiti tributari	1.388.504			1.388.504	
Debiti verso istituti di previdenza	9.743			9.743	
Altri debiti	19.446.485			19.446.485	
	21.064.000			21.064.000	

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)	436	1.249	1.685
VII	Debiti verso fornitori (esigibilità entro l'esercizio successivo)	160.048	57.625	217.673
XII	Debiti tributari (esigibilità entro l'esercizio successivo)	1.822.662	(434.158)	1.388.504
XIII	Debiti verso istituti previdenziali ed assist. (esigibilità entro l'esercizio successivo)	16.416	(6.673)	9.743
XIV	Altri debiti (esigibilità entro l'esercizio successivo)	17.512.387	1.934.098	19.446.485
TOTALE DEBITI		19.511.494	1.552.141	21.064.090

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 VIA FLAMINIA 335 00196 ROMA RM P.Iva/Cod.Fis. 11345641002 R.E.A RM-1296004
LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DELLE ASSEMBLEE

Pag. 120
DIFESA SERVIZI SPA

DEBITI VERSO FORNITORI		Valore al 31.12.2014	Valore al 31.12.2015	variazione assoluta	variazione %
D VII)	Fornitori				
	(esigibilità entro l'esercizio successivo)	75.376	79.672	4.296	6%
	Fornitori per fatture da ricevere				
	(esigibilità entro l'esercizio successivo)	84.672	138.001	53.329	63%
TOTALE		160.048	202.402	57.625	

I **debiti tributari** ammontano a complessivi Euro 1.388.504 e sono riferiti, al debito verso Irpef dipendenti (Euro 6.044) al netto del credito Irpef dei collaboratori (Euro -1.419), al debito Irpef per mensilità supplementari (Euro 2.011), all'Imposta Sostitutiva su TFR (Euro 8), al debito Ires (Euro 1.102.294), al debito Irap (Euro 211.848), a vari debiti IVA (Euro 2.789), a varie Ritenute d'acconto passive (Euro 3.523) ed 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 148.273).

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 31.12.2014	Valore al 31.12.2015	Variazione assoluta	Variazione %
D XIV)	Debiti Diversi				
	(esigibilità entro l'esercizio successivo)	114.709	173.437	58.728	52%
	Dipendenti conto retribuzioni				
	(esigibilità entro l'esercizio successivo)	106.943	62.430	(44.513)	-41%
	Depositi cauzionali				
	(esigibilità entro l'esercizio successivo)	68.450	50.450	(18.000)	-27%
	Debiti Conto Banca - Carta di Credito				
	(esigibilità entro l'esercizio successivo)	-	-	-	0%
	Debiti vs ComGenCC				
	(esigibilità entro l'esercizio successivo)	254.176	257.916	3.740	2%
	Debiti vs SMM/Idrografico				
	(esigibilità entro l'esercizio successivo)	2.592.065	4.487.746	1.895.681	73%
	Debiti vs SMA				
	(esigibilità entro l'esercizio successivo)	8.220.393	8.930.806	710.413	9%
	Debiti vs SME				
	(esigibilità entro l'esercizio successivo)	5.173.980	4.256.343	(917.637)	-18%
	Debiti vs SMD				
	(esigibilità entro l'esercizio successivo)	981.670	1.227.358	245.688	25%
TOTALE		17.512.822	19.446.485	1.928.493	

I depositi cauzionali pari ad euro 50.450 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.