

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

AL PARLAMENTO

**sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo
in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259**

DIFESA SERVIZI Spa

(Esercizio 2017)

—————
Comunicata alla Presidenza il 20 agosto 2019
—————

PAGINA BIANCA

INDICE

Determinazione della Corte dei conti n. 94/2019 del 16 luglio 2019	<i>Pag.</i>	VII
Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria di Difesa Servizi S.p.A. per l'esercizio 2017	»	IX

DOCUMENTI ALLEGATI*Esercizio 2017:*

Bilancio consuntivo	»	29
Relazione dell'Amministratore delegato	»	67
Relazione del Collegio sindacale	»	85

PAGINA BIANCA



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

**DETERMINAZIONE E RELAZIONE
SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA
GESTIONE FINANZIARIA DI DIFESA SERVIZI S.P.A.**

2017

Relatore: Consigliere Alessandro Napoli

Determinazione n. 94/2019



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 16 luglio 2019;

visto l'art. 100, secondo comma, della Costituzione;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti approvato con r.d. 12 luglio 1934 n. 1214;

viste le leggi 21 marzo 1958, n. 259 e 14 gennaio 1994 n. 20;

visto l'art. 535 del d.lgs. 15 marzo 2010 n. 66, che ha disposto l'istituzione della Società per azioni "Difesa Servizi", con socio unico il Ministero della difesa;

visto lo statuto della predetta Società, approvato con decreto del Ministro della difesa di concerto con il Ministro dell'economia e finanze del 10 febbraio 2011, il cui art. 26 testualmente dispone che *"Un magistrato della Corte dei conti, nominato dal Presidente della Corte medesima, assiste alle sedute degli organi di amministrazione e del collegio sindacale della Società"*;

vista la determinazione n. 83 del 18 novembre 2011 con la quale sono stati regolati gli adempimenti istruttori per il controllo sulla gestione finanziaria di Difesa Servizi s.p.a. ai sensi dell'art. 12 della citata legge n. 259 del 1958;

visto il bilancio di esercizio della Società suddetta relativo all'anno 2017;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere Alessandro Napoli e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria per l'esercizio finanziario 2017; ritenuto che, assolti così gli adempimenti di legge, possano comunicarsi alle dette Presidenze, a norma dell'articolo 7 della citata legge n. 259 del 1958, il bilancio di esercizio - corredato dalle relazioni degli organi di amministrazione e di revisione - e la relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce quale parte integrante;

**CORTE DEI CONTI**

P. Q. M.

comunica alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il bilancio per l'esercizio 2017 - corredato dalle relazioni degli organi di amministrazione e di revisione - l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso, per il detto esercizio.

ESTENSORE

Alessandro Napoli

PRESIDENTE

Enrica Laterza~~IL DIRIGENTE~~~~Dott. Otno Galli~~

Depositata in segreteria 20 AGO. 2019

PER COPIA CONFORME

INDICE DELLE TABELLE

Tabella 1 - Compensi corrisposti agli organi nel 2017	6
Tabella 2 - Compensi corrisposti al collegio sindacale nel 2017	7
Tabella 3 - Costi personale (militare e civile) sostenuti dalla società nel 2017.....	10
Tabella 4 - Conto economico	15
Tabella 5 - Conto del patrimonio	18
Tabella 6 - Rendiconto finanziario.....	22
Tabella 7 - Tabella sintesi valori complessivi di retrocessione.....	24

SOMMARIO

PREMESSA	1
1. IL QUADRO DI RIFERIMENTO	2
1.1 Profili di carattere generale	2
1.2 Programmi e indirizzi strategici. Contratto di servizio	2
2. GLI ORGANI.....	4
2.1 Compensi al Consiglio di amministrazione.....	5
2.2 Il Collegio sindacale	6
2.3 Modello di organizzazione, gestione, controllo e Codice etico.....	7
2.4 Organismo interno di vigilanza e vigilanza esterna.....	8
2.5 Piano triennale di prevenzione della corruzione e piano della trasparenza.....	9
3. LA STRUTTURA AZIENDALE.....	10
3.1 Le risorse umane: provvista e oneri	10
3.2 Incarichi di studio e consulenza	11
3.3 Sede e beni strumentali	11
4. L'ATTIVITA' ISTITUZIONALE	12
5. RISULTATI CONTABILI DELLA GESTIONE.....	14
5.1 Gestione finanziaria.....	14
5.2 Gestione di tesoreria.....	14
5.3 Risultati contabili della gestione.....	14
5.3.1 Conto economico	14
5.3.2 Conto del patrimonio	17
5.3.3 Rendiconto finanziario	21
5.4 Somme erogate in favore del Ministero della difesa	23
5.5 Applicazione della normativa in materia di società pubbliche	24
6. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE.....	26



PREMESSA

Con la presente relazione la Corte dei conti riferisce al Parlamento, ai sensi dell'art. 7 della legge 21 marzo 1958 n. 259, sui risultati del controllo eseguito, con le modalità di cui all'art. 12 della medesima legge, sulla gestione della Difesa Servizi S.p.a. per l'esercizio finanziario 2017 nonché sulle evenienze di maggior rilievo *medio tempore* verificatesi.

La Corte ha riferito sulla gestione finanziaria 2016 con relazione approvata nell'adunanza del 5 luglio 2018 (determinazione n. 69/2018, pubblicata in Atti parlamentari Leg. XVIII, Doc. XV, n. 55).

1. IL QUADRO DI RIFERIMENTO

1.1 Profili di carattere generale

La Società per azioni Difesa Servizi S.p.a. (di seguito indicata anche come “la Società”), con socio unico il Ministero della difesa, è stata costituita ai sensi dell’articolo 535, comma 1, del decreto legislativo 15 marzo 2010, n. 66 e svolge, come organo *in house*, la sua attività in favore del predetto Ministero.

L’originaria previsione normativa è stata, poi, integrata dall’art. 1, comma 380, della legge 24 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015), entrato in vigore il 1° gennaio 2015, il quale, in riferimento a Difesa Servizi S.p.a., dispone quanto segue: *“Le citate attività negoziali sono svolte attraverso l’utilizzo integrale delle risorse acquisite dalla società, attraverso la gestione economica dei beni dell’Amministrazione della difesa e dei servizi da essa resi a terzi, da considerare aggiuntive rispetto a quelle iscritte nello stato di previsione del dicastero”*.

La Società, che è, quindi, strumento organizzativo del Ministero, ha per oggetto sociale la valorizzazione e la gestione economica, in qualità di concessionario, di beni, anche immateriali, e di servizi per attività che non siano direttamente correlate alle funzioni operative delle Forze Armate.

La sua attività, da un punto di vista ordinamentale, è retta dallo statuto, approvato con decreto del Ministro della Difesa di concerto con il Ministro dell’economia e finanze del 10 febbraio 2011; esso è stato modificato in data 29 ottobre 2018 negli articoli 5,6,8,14,15,21,23 e 24, allo scopo di consentire l’iscrizione della Società nel registro istituito presso l’A.N.A.C., così come previsto dagli artt. 5 e 192 del Codice degli Appalti (d. lgs. n. 50/2016).

Nel corso dell’anno 2017 non vi sono stati interventi normativi aventi direttamente ad oggetto la gestione della Società.

1.2 Programmi e indirizzi strategici. Contratto di servizio

La gestione dell’attività nel 2017 è proseguita in base ai programmi ed indirizzi strategici definiti per il triennio 2014-2016 con il decreto 16 settembre 2014, coerentemente con le previsioni dell’art. 5 comma 1 dello statuto, in base al quale la Società opera secondo gli indirizzi strategici ed i programmi stabiliti con decreto del Ministro della difesa, di concerto con il Ministro dell’economia e delle finanze.

A siffatto provvedimento ha fatto seguito il contratto di servizio stipulato l'8 gennaio 2015 ed avente, quindi, come periodo di riferimento il triennio 2015-2017. Lo statuto della Società prevede, infatti, che essa operi in forza di uno specifico contratto di servizio approvato dal Ministro della difesa volto a regolare i reciproci rapporti (art. 5 comma 2).

Il decreto interministeriale di determinazione degli indirizzi strategici riproduce, sostanzialmente, quello anteriore del precedente triennio; tra l'altro, esso pone a carico della Società la redazione di una relazione annuale al Ministero sulle attività svolte.

Parimenti il contratto di servizio del 2015 presenta un contenuto analogo a quello precedente, introducendo, altresì, il previo assenso del Ministro sulle eventuali assunzioni di personale esterno e sulle consulenze, nonché l'espressa previsione della sottoposizione della Società al controllo esterno della Corte dei conti, ai sensi della legge 21 marzo 1958, n. 259.

In data 2 maggio 2018 è stato stipulato un successivo contratto di servizio operante per un triennio dalla data di sottoscrizione.

Infine, si richiamano le norme contenute nei seguenti atti circa i rapporti con gli organi istituzionali del Ministero della Difesa:

- decreto interministeriale Difesa-MEF, del 17 aprile 2012, che disciplina l'attività negoziale della Società ed in particolare individua i settori merceologici nei quali essa può operare;
- convenzione attuativa tra lo Stato Maggiore Difesa (SMD) e Difesa Servizi, in data 6 novembre 2015, che disciplina le modalità circa l'acquisizione di beni e servizi o l'effettuazione, su delega della Difesa, dei pagamenti relativi alle spese sostenute, nei settori merceologici indicati nella tabella allegata al predetto decreto interministeriale;
- direttiva SMD F-013, edizione 2015, concernente le modalità e le procedure per l'attribuzione alla Società, da parte dell'Amministrazione della Difesa, della gestione economica dei beni e dei servizi valorizzabili.

2. GLI ORGANI

In base allo statuto, sono organi della Società:

- a) l'Assemblea;
- b) il Consiglio di amministrazione, composto da 5 membri, tratti anche tra gli appartenenti alle forze armate in servizio permanente ai sensi dell'art. 535 del d.lgs. n. 66/2010; dura in carica per tre esercizi sociali, con scadenza alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio;
- c) il Collegio sindacale, con tre membri effettivi e due supplenti, iscritti nel registro dei revisori contabili o nell'albo professionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili.

I membri del Cda e del Collegio sindacale sono nominati dall'Assemblea ordinaria e tali designazioni entrano in vigore a seguito dell'approvazione delle stesse, con decreto del Ministro della difesa di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze. Due sindaci, uno effettivo con funzioni di presidente e un supplente, sono individuati dal Ministero dell'economia e delle finanze.

Il Consiglio di amministrazione, in carica fino all'aprile 2017, è stato nominato dall'Assemblea nella seduta del 25 giugno 2014, per gli esercizi sociali 2014-2016, cui ha fatto seguito il d.m. di approvazione del 10 luglio 2014; l'organo amministrativo, in tale composizione, si è insediato il 21 luglio 2014.

Anche la nomina del Collegio sindacale è stata approvata con lo stesso d.m. per il medesimo triennio.

L'Amministratore delegato, nominato dall'Assemblea il giorno 22 luglio 2014, in pari data ha ricevuto dal Consiglio di amministrazione l'incarico con definizione delle deleghe e dei poteri di firma, ai sensi degli artt. 19 e 21 dello statuto.

Ai sensi degli artt. 14 e 15 dello statuto, con l'approvazione del bilancio dell'esercizio 2016 è scaduto il mandato conferito al Cda e al Collegio sindacale; in data 27 aprile 2017, l'Assemblea ha provveduto alla nomina dei nuovi organi per la durata di tre esercizi (2017-2019, fino all'approvazione del bilancio di quest'ultima annualità), approvata con d.m. 21 luglio 2017.

Il Consiglio di amministrazione, composto, come detto, da 5 membri, in data 23 marzo 2018, ha nominato l'Amministratore delegato e attribuito i relativi poteri e deleghe, ai sensi degli artt. 19 e 21 dello statuto.

Nel corso del 2017 si sono tenute 6 riunioni del Consiglio di amministrazione, nonché 7 riunioni del Collegio sindacale.

2.1 Compensi al Consiglio di amministrazione

La tematica dei compensi spettanti al Consiglio di amministrazione richiede un breve riepilogo dei profili connessi alla *quaestio iuris* dell'eventuale applicabilità alla Società dell'art. 4, quarto comma, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, come modificato dall'art. 16 del decreto legge 24 giugno 2014, n. 90, ai sensi del quale per le società a totale partecipazione pubblica, a partire dal 1° gennaio 2015, il costo annuale per i compensi dei loro componenti non può superare l'80 per cento di quello sostenuto nel 2013.

Non essendo emerso dagli approfondimenti effettuati dalla Società un orientamento univoco sulla latitudine della norma, Difesa Servizi ha richiesto all'Ufficio legislativo del Ministero della difesa un parere circa l'assoggettamento della medesima alla sopracitata disposizione; nelle more del suddetto avviso, dal 1° gennaio 2015 ha corrisposto ai componenti del Cda, a titolo di compensi, un importo complessivo pari all'80 per cento della spesa annuale sostenuta nel 2013, iscrivendo a bilancio la residua parte dei compensi non corrisposti (20%) in un apposito fondo per l'accantonamento.

L'Ufficio legislativo ha avviato una consultazione con i Ministeri dell'economia e finanze e della funzione pubblica, ma, allo stato, la particolare vicenda non ha ancora trovato una soluzione definitiva¹.

In tale quadro, l'Assemblea del 13 ottobre 2014 aveva deliberato, per gli esercizi 2014-2016, l'importo complessivo dei compensi per gli amministratori nella misura di euro 260.000

¹ In linea generale è da rilevare che l'art. 11 comma 6 del d.lgs. n. 176/2016 (c.d. TUSP) dispone che "con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze, previo parere delle Commissioni parlamentari competenti, per le società a controllo pubblico sono definiti indicatori dimensionali qualitativi e quantitativi al fine di individuare fino a cinque fasce per la classificazione delle suddette società (...) Per ciascuna fascia è determinato, in proporzione, il limite dei compensi massimi al quale gli organi di dette società devono fare riferimento, secondo criteri oggettivi e trasparenti, per la determinazione del trattamento economico annuo onnicomprensivo da corrispondere agli amministratori, ai titolari e componenti degli organi di controllo, ai dirigenti e ai dipendenti, che non potrà comunque eccedere il limite massimo di euro 240.000 annui al loro dei contributi previdenziali e assistenziali e degli oneri fiscali a carico del beneficiario". Tuttavia, ai sensi del comma 7 del citato art. 11 del TUSP, "fino all'emanazione del decreto di cui al comma 6 restano in vigore le disposizioni di cui all'articolo 4, comma 4, secondo periodo, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, e successive modificazioni, e al decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 24 dicembre 2013, n. 166". Al riguardo, il Mef, nel recente parere reso il 10 giugno 2019, ha fornito l'indicazione che detta disposizione si applichi agli organi amministrativi di tutte le società a controllo pubblico, riprendendo la giurisprudenza della Corte.

suddivisi come segue:

- Presidente €. 50.000;
- Amministratore delegato €. 150.000;
- Consigliere di amministrazione €. 20.000 ciascuno.

L'Assemblea ordinaria del 16 novembre 2017 ha modificato, per gli esercizi 2017/2019, fermo restando l'importo complessivo dei compensi nella misura di euro 260.000,00 annui lordi, la ripartizione degli stessi come segue:

- Presidente €. 25.000;
- Amministratore delegato €. 175.000;
- Consigliere di amministrazione €. 20.000 ciascuno.

Tabella 1 - Compensi corrisposti agli organi nel 2017

	Compenso deliberato	Contributi / Cassa ingegneri	Costo complessivo Società	Compenso accantonato (20% ai sensi del DL 95/2012)	Compenso corrisposto sino al 31/12/2017	Compenso ancora da pagare al 31/12/2017	Note
Presidente	38.767	881	39.648	7.754	22.027	8.986	(*)
A.D.	161.233		161.233	32.247	127.986	1.000	(**)
Consigliere di amministrazione	20.000		20.000	4.000,00	8.811	7.189	(***)
Consigliere di amministrazione	20.000		20.000	4.000,00	-	16.000	(**)
Consigliere di amministrazione	20.000		20.000	4.000,00	-	16.000	(****)
Totale	260.000	881	260.881	52.000	158.824	49.175	

(*) Al 31.12.2017 non era ancora chiaro se per effetto del Decreto "Madia" andasse riversato, per il personale del Ministero della Difesa, allo stesso Dicastero. Dopo i chiarimenti acquisiti, l'importo ancora da pagare al 31-12-2017 è stato riversato al Ministero della Difesa (in data 07/11/2018).

(**) Il compenso ancora da pagare al 31/12/2017 è stato corrisposto all'AD in data 12/01/2018.

(***) Il compenso ancora da pagare al 31/12/2017 è stato corrisposto all'AD in data 24/01/2018.

(****) Non è stato ancora riversato, in attesa di capire se, essendo il Consigliere un militare, può percepire il compenso.

2.2 Il Collegio sindacale

Il Collegio sindacale, nel corso dell'anno, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., sia quelle previste dall'art. 2409-bis (revisione legale dei conti) cod. civ., ed ha formalizzato la propria relazione sul bilancio di esercizio al 31 dicembre 2016 nella riunione del 20 aprile 2017.

Nell'Assemblea ordinaria del 16 novembre 2017 è stato deciso di corrispondere al Presidente e ai componenti sindaci un compenso professionale pari a quanto previsto dal decreto del

Ministero della giustizia n. 140/2012, Tabella C - Dottori commercialisti ed esperti contabili, misura minima, in analogia con quanto previsto per il precedente Collegio.

Tabella 2 - Compensi corrisposti al collegio sindacale nel 2017

	Compenso Sindaco	Compenso revisore	Rimborso spese	di cui, a titolo di ritenuta d'acconto (-)	Compenso complessivo corrisposto	Contributo integrativo	IVA
Presidente	12.452	14.036			26.488		
Membro (dall'1/1 al 20/7)	6.858	10.106		3.509	16.964	702	4.014
Membro (dal 21/7 al 31/12)	5.594	5.661		2.251	11.255	450	2.575
Membro	12.451	25.345	2.497	8.475	41.293	1.695	9.695
Totale	37.355	56.148	2.497	14.235	96.000	2.847	16.284

Fermo l'ammontare complessivo, la ripartizione interna del compenso di revisione legale tra i componenti del Collegio sindacale è stata determinata dai medesimi, sulla scorta delle linee guida di settore, prevalentemente in funzione del tempo effettivamente dedicato all'incarico direttamente, dai dipendenti o dagli ausiliari interessati.

2.3 Modello di organizzazione, gestione, controllo e Codice etico.

La Società, che aveva già adottato, ai sensi del decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231, un modello di organizzazione, gestione e controllo volto a prevenire la commissione di reati rilevanti e, contestualmente, un codice etico del personale in servizio, con delibera 26 marzo 2014 ha provveduto ad aggiornare sia il modello di organizzazione, sia il Codice etico, per adeguarli alla sopravvenuta legge 6 novembre 2012, n. 190.

La revisione e l'aggiornamento di tutte le procedure funzionali interne in relazione all'assetto organizzativo della Società ed alle competenze derivanti dall'organigramma, con relativa strutturazione/implementazione delle procedure organizzative nei sistemi di controllo, sono stati approvati in data 9 marzo 2016. Infine, per quanto di rilievo in questa sede, il modello organizzativo della Società è stato approvato con delibera di Assemblea del 16 marzo 2017, recante tra l'altro il relativo organigramma.

Per quanto attiene ai codici disciplinari, poiché il personale della società in servizio nel 2017 è interamente tratto dal Ministero della difesa, trovano applicazione, rispettivamente, per i militari

il Codice dell'Ordinamento militare e per il personale civile le disposizioni contenute nel d.lgs. 30 marzo 2001, n.165 (e successive modificazioni) nonché nel d.p.r. 16 aprile 2013, n. 62.

In data 28 maggio 2015 la Società si è dotata di un apposito mansionario (c.d. *Job descriptions*).

2.4 Organismo interno di vigilanza e vigilanza esterna

Le limitate dimensioni della Società nonché la natura e consistenza economica dell'attività svolta consentono alla Società stessa di utilizzare un sistema di controllo interno della gestione espletato da due unità di personale.

Resta salva l'attività dell'Oiv della Difesa, con riferimento al controllo strategico ex art. 6 del decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 286, e del Segretariato Generale della Difesa/DNA in relazione al controllo dei bilanci preventivo e consuntivo, nonché al controllo continuativo sulle attività tecnico-amministrative (decreto del Ministro della difesa 9 settembre 2013, in attuazione dell'art. 6 comma 1 dello statuto approvato con decreto 10 febbraio 2011).

Per quanto concerne l'organismo di vigilanza ai fini della *compliance* aziendale, esso è stato nominato in forma collegiale con delibera del Cda dell'8 ottobre 2015, e poi rinnovato con delibera del Cda del 16 marzo 2017 che ha sostituito il Presidente ed un componente. Trattasi di organismo appositamente previsto dal Legislatore, avente il compito, con riguardo al Modello organizzativo emanato dall'ente, di vigilare costantemente: a) sulla osservanza del regolamento da parte di tutti i destinatari; b) sull'effettiva efficacia nel prevenire la commissione dei reati; c) sull'attuazione delle prescrizioni in esso contenute; d) sul suo aggiornamento, nel caso in cui si riscontri la necessità di adeguare il Modello a causa di cambiamenti sopravvenuti alla struttura e all'organizzazione aziendale o al quadro normativo di riferimento.

In concreto, all'atto dell'insediamento dei nuovi componenti in data 22 giugno 2017, l'organismo di vigilanza della società ha deliberato un articolato piano di lavoro incentrato, oltre che sull'eventuale aggiornamento del "Modello Organizzativo 231" e del Codice etico, sulla possibile elaborazione di un funzionigramma. Esso, descrivendo trasversalmente le funzioni e le posizioni organiche previste, dovrebbe affiancare l'organigramma e le *Job descriptions*, al fine di rendere la struttura organizzativa maggiormente aderente alle esigenze concrete della *governance*, con lo scopo di procedimentalizzare e standardizzare, in termini di efficienza e di efficacia, le attività svolte e i flussi di lavoro.

2.5 Piano triennale di prevenzione della corruzione e piano della trasparenza

Nel 2013 il Consiglio di amministrazione aveva nominato il Responsabile della trasparenza e il Responsabile della prevenzione della corruzione e, su proposta di questo, nell'adunanza del 18 febbraio 2014 ha adottato il Piano triennale della prevenzione della corruzione, adeguandosi alle indicazioni dell'Autorità nazionale anticorruzione (all'epoca CIVIT).

Il Piano - che indica sinteticamente il meccanismo di *governance* della Società e le attività esposte al rischio - determina le modalità per la formazione delle decisioni e per la rotazione del personale, al di là di quanto già previsto dallo statuto e dal contratto di servizio del 2011 (art. 6, capo 5), che fissavano in tre anni la durata di ciascuna posizione.

Oltre alle schede di individuazione delle aree di rischio, al Piano è allegato anche l'organigramma della Società con la dotazione del personale.

Con delibera 8 ottobre 2015 il Consiglio di amministrazione ha nominato il successivo Responsabile della prevenzione della corruzione e Responsabile della trasparenza.

Il 16 marzo 2017 è stato approvato l'aggiornamento del Piano triennale di prevenzione della corruzione per il periodo 2017-2019, in un documento unitario comprensivo anche del Piano triennale per la trasparenza e l'integrità. Nella stessa data è stato altresì approvato il Modello di organizzazione, gestione e controllo *ex d.lgs. n. 231/2001*.

Con delibera del 19 aprile 2018 è stato nominato il nuovo Responsabile.

Sul sito della società risultano ora pubblicati, ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. n. 33/2013, nella sezione "Amministrazione trasparente", i referti inviati dalla Corte dei conti al Parlamento.

3. LA STRUTTURA AZIENDALE

3.1 Le risorse umane: provvista e oneri

Il personale impiegato nel corso degli anni, in considerazione del rilevante incremento delle attività, ha raggiunto il numero di 32 unità, a fronte di una dotazione prevista di 44 dipendenti. In deroga a quanto previsto *ratione temporis* dal comma 9 dell'art. 23 *bis* del decreto legislativo 30 marzo 2001 n. 165, ai sensi dell'art. 535, comma 10, del d.lgs. 15 marzo 2010 n. 66, la Società si avvale del personale militare e civile del Ministero della Difesa, anche di livello non dirigenziale.

Le modalità di assegnazione e di impiego temporaneo di personale militare e civile della Difesa presso la Società sono disciplinate, nel dettaglio, da un'apposita convenzione stipulata con il Ministero in data 18 dicembre 2017, con scadenza il 31 dicembre 2020, che ha aggiornato i contenuti della precedente del 15 gennaio 2015.

Il personale è suddiviso in uffici di *staff* e di *line*, con individuazione dei relativi capi area.

Tra i primi si rinvencono gli uffici affari legali e societari; amministrazione e controllo; finanza e tesoreria; affari generali e risorse umane; progetti di valorizzazione.

I secondi sono articolati negli uffici gare, contratti e centrale di committenza; risorse energetiche; *brand*; *media*, pubblicità e *sponsor*; risorse tecniche e scientifiche; risorse immobiliari.

Il trattamento fondamentale e continuativo del personale del Ministero assegnato temporaneamente alla Società (per un triennio, rinnovabile una volta: art. 8, commi 4 e 5 dello statuto), continua ad essere corrisposto dal Ministero stesso. La Società provvede alla corresponsione del trattamento economico accessorio ed al compenso *una tantum*, su base annuale, legato al raggiungimento dei risultati pianificati, compenso che può essere diversificato sulla base dei differenti livelli di professionalità e responsabilità (art. 19 comma 8 lett. e) dello statuto).

Tabella 3 - Costi personale (militare e civile) sostenuti dalla società nel 2017

Costi personale	In euro
Costi personale militare	552.478
Costi personale civile	9.234
Totale Costi	561.712

L'incremento dei costi del personale è dovuto fatto che dal 2017 è presente anche personale della riserva selezionata², i cui oneri, sulla base di accordi con il dicastero, vengono sostenuti *in toto* dalla Società (alla quale compete, oltre al compenso straordinario, anche lo stipendio). Per quanto attiene, infine, all'aspetto retributivo, le peculiarità dell'impiego di simili professionalità presso Difesa Servizi hanno fatto sì che, dovendo impiegare per periodi prolungati e più volte nel corso degli anni alcuni Ufficiali in posizioni determinanti per alcuni progetti societari (Es. Area Risorse Immobiliari), la Società abbia a più riprese reso la propria disponibilità al pagamento per intero del trattamento economico (come detto, principale e accessorio).

La liquidazione del premio di produzione per l'esercizio 2016, già approvato nel suo ammontare complessivo nel Cda del 20 marzo 2017 (euro 80.277), è stata deliberata da tale organo nella riunione del 5 settembre 2017.

3.2 Incarichi di studio e consulenza

L'attività della Società è stata svolta, in prevalenza, dal personale in servizio, con un limitato ricorso a consulenze esterne nelle materie tributaria e societaria oggetto di approvazione da parte del Ministero della difesa.

L'importo complessivo dei compensi e degli oneri accessori corrisposti ai consulenti nel corso del 2017 è stato pari ad euro 148.275, in diminuzione rispetto ai 163.916 euro del 2016.

3.3 Sede e beni strumentali

Nel corso dell'esercizio finanziario 2017 la Società ha continuato ad utilizzare la sede (legale ed operativa) di via Flaminia, nella quale si era trasferita nel 2013, ed i beni strumentali (arredi, apparecchiature informatiche, due automezzi etc.) posti a sua disposizione dal Ministero della difesa.

² Nell'ambito delle Forze di completamento volontarie, per la sola categoria degli Ufficiali, l'Amministrazione della Difesa ha avviato il progetto "Riserva Selezionata" al fine di disporre di un bacino di personale - uomini e donne - in possesso di particolari professionalità d'interesse non compiutamente disponibili nell'ambito della stessa per soddisfare eventuali esigenze operative, addestrative e logistiche. Possono far parte della Riserva Selezionata: ufficiali di complemento in congedo e soggetti provenienti dalla "vita civile". A questi ultimi viene conferita senza concorso e previo superamento di tutte le fasi previste dall'*iter* selettivo la nomina ad Ufficiale di complemento ai sensi dell'art. 674 del decreto legislativo 15 marzo 2010, n. 66 (Codice dell'ordinamento militare). Tale nomina costituisce un provvedimento che può essere adottato nei confronti di "cittadini italiani in possesso di spiccata professionalità che diano ampio affidamento di prestare opera proficua nelle Forze Armate". Il provvedimento, quindi, è rivolto a personale in possesso - oltre che delle professionalità e dei requisiti sotto indicati - anche di un ampio e consolidato *background* di esperienze lavorative e di una maturità professionale coerenti con il titolo di studio e l'età posseduti.

4. L'ATTIVITA' ISTITUZIONALE

L'art. 535 del Codice dell'ordinamento militare disciplina la costituzione, le finalità e le principali caratteristiche della Società (vigilanza, controllo azionario, utilizzazione delle risorse, destinazione degli utili ed articolazione della *governance*).

Lo statuto, approvato con decreto del Ministro della difesa di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, definisce il perimetro delle attività della Società, finalizzate al perseguimento dell'oggetto sociale, ossia la gestione economica di beni e servizi derivanti dalle attività istituzionali del dicastero, che non siano direttamente correlate alle attività operative delle Forze Armate (in particolare art. 4).

Apposite convenzioni ne configurano, di volta in volta, gli ambiti operativi. Tali convenzioni sono stipulate tra la Società e le competenti strutture del Ministero, aventi per oggetto la realizzazione dei programmi di gestione economica.

Sulla scorta, da ultimo, del contratto di servizio del 2 maggio 2018, fermo restando l'obbligo della Società di perseguire tutti i programmi di gestione economica, affidati dalle strutture del Ministero, le stesse strutture e la Società dovranno, prioritariamente, indirizzare la politica gestionale alla amministrazione economica degli immobili, dei servizi resi a terzi a titolo oneroso dalle articolazioni della Difesa, nonché delle denominazioni, degli stemmi, degli emblemi e degli altri segni distintivi delle Forze Armate.

Al 31 dicembre 2017, il numero delle convenzioni in essere è pari a 81.

Più nel dettaglio, la Società, sulla base di un contratto di servizio sottoscritto con l'Amministrazione Difesa e nel rispetto degli indirizzi strategici fissati dall'autorità politica con l'atto di indirizzo, riceve dalle competenti strutture del dicastero (Forze Armate/Segretariato Generale della Difesa) l'incarico di gestire economicamente i predetti *asset*, attraverso specifiche convenzioni nelle quali vengono disciplinati - tra l'altro - l'oggetto della gestione economica, la durata e gli obblighi delle parti. Qualora necessario, è possibile integrarne i contenuti con specifico atto aggiuntivo che segue il medesimo *iter* approvativo.

La convenzione, i cui contenuti sono sottoposti alla preventiva approvazione dell'Autorità politica, una volta sottoscritta dalle parti, viene inviata con il relativo decreto di approvazione ministeriale alla Corte dei conti per la registrazione.

Le modalità e le procedure per l'attribuzione a Difesa Servizi dell'attività di gestione economica di beni e servizi resi dall'Amministrazione della Difesa sono disciplinati da specifica Direttiva dello Stato Maggiore della difesa (SMD - F 013).

5. RISULTATI CONTABILI DELLA GESTIONE

5.1 Gestione finanziaria

La gestione finanziaria della Società consiste: nell'acquisizione delle entrate derivanti dall'attività espletata, nel pagamento delle spese di produzione dei ricavi e nella messa a disposizione del Ministero e delle strutture indicate nel contratto di servizio della percentuale di entrate ivi prevista.

Al fine di consentire la più tempestiva utilizzazione delle somme dovute alle strutture del Ministero, queste sono tenute in giacenza presso l'Istituto cassiere, con conseguente maturazione di interessi a favore della Società, e non sono mai state ipotizzate forme di investimento, sia pure a breve, delle somme stesse.

5.2 Gestione di tesoreria

La Società ha operato mediante sette conti correnti, di cui quattro aperti presso il banco posta e tre presso due diversi Istituti di credito, utilizzati per il servizio di tesoreria svolto in favore delle Forze Armate.

Le scritture contabili dell'ente risultano essere state periodicamente verificate, senza osservazioni, dal Collegio sindacale.

5.3 Risultati contabili della gestione

5.3.1 Conto economico

Il bilancio consuntivo dell'esercizio 2017 è stato predisposto dal Consiglio di amministrazione, previo parere positivo reso dal collegio sindacale il 26 aprile 2018, ed approvato dall'Assemblea nella seduta del 3 maggio 2018.

Nella seguente tabella sono riportati i dati relativi al conto economico della Società per il 2017, posti a raffronto con i dati dell'esercizio 2016.

Tabella 4 - Conto economico

	2016	2017	Var.% 2017/2016
A) Valore della produzione:			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.141.981	17.978.605	4,88
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	24.754	-3.707	-114,98
Totale altri ricavi e proventi	589.764	1.852.609	214,13
Totale valore della produzione (A)	17.756.499	19.827.507	11,66
B) Costi della produzione:			
1) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	41.689	16.114	-61,35
2) per servizi	9.889.796	6.954.888	-29,68
3) per godimento di beni di terzi	5.491.685	10.544.994	92,02
4) per il personale:			
a) salari e stipendi	286.287	561.712	96,21
b) oneri sociali	13.720	15.352	11,90
c) trattamento di fine rapporto	174		-100,00
Totale costi per il personale	300.181	577.064	92,24
5) ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	57.641	60.985	5,80
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.218	21.871	79,01
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. Liquide	198.890	436.175	119,30
Totale ammortamenti e svalutazioni	268.749	519.031	93,13
6) accantonamento per rischi	361.150		-100,00
7) oneri diversi di gestione	232.759	808.968	247,56
Totale costi della produzione (B)	16.586.009	19.421.059	17,09
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.170.490	406.448	-65,28
C) Proventi e oneri finanziari:			
Totale proventi da partecipazioni			
16) altri proventi finanziari			
a) proventi diversi dai precedenti	229.647	74.709	-67,47
Totale proventi finanziari	229.647	74.709	-67,47
17) Interessi e altri oneri finanziari	339	22.640	6.778,47
17b) Utili e perdite su cambi	-55.499	88	100,16
Totale proventi e oneri finanziari	173.809	52.157	-69,99
Risultato prima delle imposte	1.344.299	458.605	-65,89
10) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
imposte correnti	504.872	453.883	-10,10
imposte anticipate (-)	-752.420	-284.056	137,75
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-247.548	169.827	31,40
11) Utile (perdita) dell'esercizio	1.591.847	288.778	-81,86

I dati economici evidenziano il raggiungimento di un risultato positivo, sebbene inferiore rispetto all'anno precedente dell'81,86 per cento, atteso che l'utile di esercizio è sceso da euro 1.591.847 del 2016 ad euro 288.778.

Tale riduzione è dovuta, principalmente, ad un aumento dei costi per il godimento dei beni di terzi (+92 per cento), all'aumento dei costi del personale (+92 per cento) ed agli oneri diversi di gestione (+248 per cento) che includono oneri vari per euro 111.679 (ad es. Iva indetraibile), un ulteriore accantonamento a Fondo imposte circa l'applicabilità dell'Iva alle fatture della tesoreria per euro 55.827 e sopravvenienze passive per euro 616.834 (come da nota integrativa). Il risultato positivo di conto economico, peraltro, come già posto in evidenza nelle precedenti relazioni, è, in buona parte, dovuto alla circostanza che larga parte dei costi operativi (immobili, mezzi strumentali, personale) è sostenuta direttamente dal Ministero della difesa e destinata a riserva straordinaria.

Al riguardo, non è stato realizzato il processo di redazione - più volte preannunciato dalla Società e sollecitato da questa Corte - di uno schema di dati contabili dal quale, tenendo conto dei predetti costi effettivi non sostenuti, potrebbe con più chiarezza emergere la reale situazione economico-patrimoniale della Società.

Il valore della produzione di circa 19,8 milioni di euro ha raggiunto e superato i livelli dell'esercizio 2016 (17,8 milioni). I costi di produzione correlati si attestano a circa 19,4 milioni (16,6 milioni nel 2016), di cui circa 15,7 milioni (+4,15 rispetto al 2016) sono rappresentati dalle retrocessioni alle Forze Armate.

Detto valore risulta dalla somma di 5,2 milioni di euro, derivanti dalle retrocessioni (inseriti alla voce "costi per servizi" del bilancio) e 10,5 milioni di euro derivanti dai costi per godimento di beni di terzi connessi alle retrocessioni stesse (come da nota integrativa e da relazione sulla gestione).

Infatti, sulla scorta, da ultimo, del contratto di servizio del 2 maggio 2018, la Società predispose, trimestralmente, la situazione delle risorse finanziarie acquisite, riconducibili a ciascuna delle articolazioni del Ministero che utilizza il bene o fornisce il servizio. I piani di erogazione dei corrispettivi, approvati dal Ministro della difesa, devono assicurare alla competente Forza armata, cui è riferibile il bene o il servizio oggetto di gestione economica, un'intera quota fissa, pari almeno al 90 per cento del valore dei contratti per tale gestione, e una quota variabile, nonché l'utilizzo delle rimanenti risorse per soddisfare prioritarie esigenze funzionali individuate dal Capo di Stato Maggiore della difesa.

D'altro canto, alla Società sono riconosciute, in corso d'anno, risorse finanziarie a titolo di rimborso delle voci di costo sostenute, in termini di quota parte delle spese generali di funzionamento, da imputare a ciascuna singola convenzione, e di spese specifiche riferite a ciascuna delle attività affidate.

5.3.2 Conto del patrimonio

Nella seguente tabella sono riportati i dati relativi al conto del patrimonio della Società per il 2017, posti a raffronto con i dati dell'esercizio 2016.

Tabella 5 - Conto del patrimonio

	2016	2017	Var.% 2017/2016
Attivo			
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)			
B) Immobilizzazioni			
I - Immobilizzazioni immateriali			
1) costi impianto e di ampliamento			
2) Costi di ricerca di sviluppo e di pubblicità	0		
3) diritto di brevetto industriale e diritti utilizzazioni opere	15.034	33.225	121,00
4) concessioni licenze marchi e diritti simili	160.912	130.792	-18,72
Totale immobilizzazioni immateriali	175.946	164.017	-6,78
II - Immobilizzazioni materiali			
1) impianti e macchinari	1.177	874	-25,74
2) attrezzature industriali e commerciali	250	1.469	487,60
3) altri beni	40.162	146.638	265,12
Totale immobilizzazioni materiali	41.589	148.981	258,22
III - Immobilizzazioni finanziarie			
Totale immobilizzazioni finanziarie			
Totale immobilizzazioni (B)	217.535	312.998	43,88
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze			
4) prodotti finiti e merci	24.754	21.047	-14,98
Totale rimanenze	24.754	21.047	-14,98
II - Crediti			
1) verso clienti			
esigibili entro l'esercizio successivo	10.364.478	10.655.350	2,81
Totale crediti verso clienti	10.364.478	10.655.350	2,81
2) Crediti tributari			
esigibili entro l'esercizio successivo	1.029.464	670.709	-34,85
Totale crediti tributari	1.029.464	670.709	-34,85
3) imposte anticipate			
esigibili entro l'esercizio successivo	1.164.872	1.448.928	24,39
Totale imposte anticipate	1.164.872	1.448.928	24,39
4) verso altri			
esigibili entro l'esercizio successivo	2.309	21.990	852,36
Totale credito verso altri	2.309	21.990	852,36
Totale crediti	8.012.489	12.796.977	1,88
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
IV - Disponibilità liquide			
depositi bancari e postali	26.485.790	43.702.912	65,01
denaro e valori in cassa	858	403	-53,03
Totale disponibilità liquide	26.486.648	43.703.315	65,00
Totale attivo circolante (C)	39.072.525	56.521.339	44,66
D) Ratei e risconti			
Totale ratei e risconti (D)	1.400	18.240	
Totale attivo	39.291.460	56.852.577	44,69

	2016	2017	Var. % 2017/2016
Passivo			
A) Patrimonio netto			
I - Capitale	1.000.000	1.000.000	
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni			
III - Riserve di rivalutazione			
IV - Riserva legale	200.000	200.000	
V - Riserve statutarie	633.535	633.535	
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio			
VII - Altre riserve	3.076.371	4.427.267	56,14
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo			
IX - Utile (perdita) dell'esercizio			
Utile (perdita) dell'esercizio.	1.591.847	288.778	-81,86
Totale patrimonio netto (A)	6.501.753	6.549.580	0,74
B) Fondi per rischi e oneri	654.892	710.718	8,52
4) Altri	117.288	830.671	608,23
Totale fondi per rischi ed oneri (B)	772.180	1.541.389	99,62
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato			
D) Debiti			
1) acconti	2.958	131.835	
2) debiti verso fornitori	106.538	318.390	198,85
3) debiti tributari	51.418	26.751	-47,97
4) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
5) altri debiti	31.154.946	47.543.890	52,60
Totale debiti (D)	31.315.860	48.020.866	53,34
E) Ratei e risconti			
Totale ratei e risconti (E)	701.667	740.742	5,57
Totale passivo	39.291.460	56.852.577	44,69

Il patrimonio netto, calcolato in euro 6.501.753 alla fine del 2016, ammonta, a fine esercizio 2017 ad euro 6.549.580, grazie all'aumento delle riserve straordinarie (da euro 3.076.371 nel 2016 ad euro 4.427.267 nel 2017).

Tra i dati patrimoniali, il capitale circolante è rappresentato prevalentemente dalla voce dei crediti commerciali, ovvero dalla somma delle fatture attive emesse, in forza delle convenzioni efficaci, e non ancora incassate per un valore di circa 10,7 milioni di euro; ciò, al netto del fondo svalutazione crediti la cui consistenza è pari a 5,1 milioni di euro, a seguito della decisione del Consiglio di amministrazione di aumentarlo di ulteriori 0,4 milioni euro circa e di un utilizzo nel corso dell'esercizio di 0,3 milioni di euro; si riscontrano, altresì, crediti tributari ed altri crediti per complessivi circa 2,1 milioni di euro (crediti tributari e imposte anticipate), nonché disponibilità liquide in giacenza sui conti bancari e postali della Società per 43,7 milioni di euro (come da nota integrativa).

Non sono presenti attività finanziarie.

Il totale dell'attivo, includendo le immobilizzazioni per un importo di circa 0,2 milioni di euro e le rimanenze di prodotti finiti per circa 0,02 milioni, relativi al marchio Arma 1814 ed ai musei militari, è pari a 56,9 milioni di euro.

Nel passivo, il patrimonio netto di circa 6,5 milioni di euro, detratti 1,5 milioni di euro di utili del 2015 distribuiti nel corso dell'esercizio alle Forze Armate, è costituito dal capitale sociale per 1 milione di euro, al quale va aggiunto l'utile di esercizio di circa 0,3 milioni di euro e le riserve (legale, straordinarie ed altre) per circa 5,3 milioni di euro.

La voce prevalente dei debiti è costituita da "altri debiti", ovvero dai debiti verso le FF.AA. e il Ministero della difesa, per un importo di circa 47,5 milioni di euro, consistenti negli oneri per la retrocessione dei proventi generati, così come stabilito dal Contratto di servizio, nonché al netto delle delegazioni di spesa sostenute nel corso dell'esercizio a favore della Difesa. Sono incluse, in tale importo, quelle verso il Coni, per l'anticipazione ricevuta per il Progetto Scampia (euro 1,9 milioni di euro).

Vi sono, inoltre, circa 0,7 milioni di euro di risconti passivi, relativi a spese anticipate e ricavi di competenza di esercizi successivi.

Il totale del passivo, includendo anche il fondo per imposte incerte pari ad euro 1,5 milioni, è pari a circa 56,9 milioni di euro.

Un particolare riferimento va fatto al "servizio di tesoreria" svolto dalla Società in alcuni settori dell'Amministrazione della difesa. In particolare, si tratta di entrate riferibili essenzialmente al comparto Sanità di Esercito ed Aeronautica Militare, ai quali Difesa Servizi ha fornito strumenti di maggiore flessibilità relativamente a riscossioni e recupero crediti pregressi.

Nel 2017 la tesoreria ha portato entrate per circa 6,9 milioni di euro, in sensibile aumento rispetto al 2016 (come da relazione sulla gestione). In tale settore si ribadisce, in linea con quanto indicato dal Collegio sindacale, la necessità di dotare la società e i suoi agenti di un puntuale regolamento di esecuzione del servizio, con evidenza di compiti e responsabilità gestionali, allo stato non correttamente delineate.

Nessuna partecipazione, in società controllate e collegate, direttamente, tramite fiduciaria o per interposta persona, è stata detenuta nel corso del 2017, né alla data di chiusura dell'esercizio (come indicato in nota integrativa).

5.3.3 Rendiconto finanziario

Di seguito, viene riportata la tabella del rendiconto finanziario (metodo indiretto) che rappresenta maggiori disponibilità liquide, pari ad euro 43.703.315 rispetto all'esercizio precedente pari ad euro 26.486.648.

Tabella 6 - Rendiconto finanziario

Metodo indiretto	2016	2017
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.591.847	288.778
Imposte sul reddito	-247.548	169.827
Interessi passivi (attivi)	-173.809	-52.157
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.170.490	406.448
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamento ai fondi	560.213	1.255.476
Ammortamenti delle immobilizzazioni	69.859	84.967
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento (in diminuzione) per elementi non monetari	29.403	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	659.475	1.340.443
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.829.965	1.746.891
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-24.754	3.707
Decremento/(Incremento) dei crediti verso i clienti	-5.143.166	-430.957
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-99.135	211.852
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.005	-16.840
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	122.889	39.075
Altri decrementi (Altri incrementi) da capitale circolante netto	12.137.575	16.573.167
Totale variazioni del capitale circolante netto	6.994.414	16.380.004
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	8.824.379	18.126.895
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	173.809	52.157
(Imposte sul reddito pagate)	-1.089.538	-194.494
(Utilizzo dei fondi)	-42.114	-346.150
Totale altre rettifiche	-957.843	-488.487
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	7.866.536	17.638.408
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-16.800	-129.623
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-49.192	-51.167
(Acquisizioni di rami di azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-65.992	-180.790
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	
(Rimborso finanziamenti)	0	
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-1.500.000	-240.951
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento C	-1.500.000	-240.951
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	6.300.544	17.216.667
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	20.186.104	26.485.790
Danaro e valori in cassa		858
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	20.186.104	26.486.648
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	26.485.790	43.702.912
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	858	403
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	26.486.648	43.703.315

Al riguardo, si evidenzia l'opportunità di procedere ad un'ulteriore accelerazione e snellimento delle procedure di versamento, al fine di evitare il protrarsi della formazione di giacenze di cassa non in linea con il quadro normativo vigente, esplicitato dal Mef con circolare 5 ottobre 2016.

Emerge, altresì, dal prospetto un rilevante ammontare di depositi bancari, anch'esso determinato e correlato alle richieste di allocazione delle risorse di spettanza del dicastero.

5.4 Somme erogate in favore del Ministero della difesa

Dall'analisi dei valori economici, con separata indicazione degli *asset* per i quali Difesa Servizi sviluppa una semplice attività di tesoreria, da quelli per i quali la Società ha effettuato una "valorizzazione" generando nuovo fatturato, è emerso (come da tabella seguente) che, per il 2017, la somma retrocessa alla Amministrazione della Difesa è pari a circa 15,7 milioni di euro (somma da computarsi come rendiconto finanziario nel quale sono compresi anche costi rappresentati da fatture inviate nell'anno precedente); tale importo risulta in aumento rispetto all'esercizio precedente, in cui era pari a 9,4 milioni di euro (+66,75 per cento).

Sul punto, va precisato che, mentre gli utili rappresentano per definizione il *delta* tra ricavi e costi, i proventi incassati riferiti agli *asset* affidati alla Società (ad es. i marchi) sono retrocessi al Ministero, determinando, dunque, "simmetricamente" una parte consistente dei costi della Società (i c.d. costi di retrocessione). Semplificando, atteso che i vigenti accordi prevedono la retrocessione del 90 per cento dei ricavi, permane un utile residuo, che il socio unico in assemblea può accantonare a riserva, oppure utilizzarle distribuendolo in favore delle Forze Armate quali risorse aggiuntive. Sotto il profilo dell'imputazione, i proventi da retrocessione vengono resi disponibili al Dicastero al momento dell'incasso (attraverso rendicontazioni trimestrali a consuntivo), mentre gli utili, come noto, possono essere distribuiti successivamente.

Tabella 7 - Tabella sintesi valori complessivi di retrocessione

ARTICOLAZIONE DIFESA	FATTURATO		TESORERIA		TOTALE		Var% 2017/16
	2016	2017	2016	2017	2016	2017	
Stato Maggiore Esercito	1.878.739	1.736.266	2.056.827	3.923.057	3.935.566	5.659.323	43,80
Stato Maggiore Marina	2.840.141	4.823.216	170.285	120.245	3.010.426	4.943.461	64,21
Stato Maggiore Aeronautica	3.477.204	7.814.629	6.386.252	1.241.355	9.863.456	9.055.984	-8,19
Carabinieri	326.408	328.368	0	0	326.408	328.368	0,60
Segretariato Generale della Difesa	31.418	130.292	0	1.531.370	31.418	1.661.662	5.188,87
Stato Maggiore della Difesa	886.867	909.729	117.406	126.813	1.004.274	1.036.542	3,21
TOTALE	9.440.777	15.742.500	8.730.770	6.942.840	18.171.547	22.685.340	24,84

In termini patrimoniali, quindi, ricomprendendo anche i valori di retrocessione derivanti dalla Tesoreria, le somme versate ammontano circa a 23 milioni di euro.

Di tale importo, circa 9,8 milioni di euro sono già stati impiegati dall'Amministrazione della Difesa attraverso l'istituto della delegazione di pagamento.

5.5 Applicazione della normativa in materia di società pubbliche

In sede di applicazione dell'art. 20 del d.l. 24 giugno 2014, n. 66, la Società nel 2015 ha realizzato una riduzione dei costi operativi, rispetto al 2013, quantificata in euro 240.951; quest'ultima somma, in conformità a quanto prescritto dall'art. 20 comma 3, del d.l. n. 66 del 2014, è stata accantonata quale riserva disponibile del patrimonio netto. Nell'assemblea di approvazione del bilancio di esercizio del 2016 è stata approvata la ripartizione per l'impiego dei risparmi derivanti da questa riduzione dei costi operativi 2015 rispetto al 2013 tra le varie Forze Armate, sulla base dei progetti da questi ultimi presentati.

Più dibattuta è la *quaestio iuris* relativa alla applicabilità del d. lgs. 175/2016 (Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica).

In base al parere reso dall'Ufficio Legislativo del Ministero della difesa del 16 marzo 2017, richiesto dalla Società con quesito del 6 dicembre 2016, alla Difesa Servizi S.p.A. non risulterebbero applicabili le disposizioni di cui al d. lgs. 175/2016, quale società *in house* di diritto singolare. Siffatto avviso si fonda sulla considerazione per cui, da un lato, la Società rinviene la propria disciplina nell'art. 535 del decreto legislativo 15 marzo 2010, n. 66; dall'altro, risulta esclusa dall'ambito di applicazione del Testo Unico ai sensi di quanto previsto dall'art. 1, comma 4, lett. a) che fa salva l'applicazione delle

“specifiche disposizioni, contenute in leggi o regolamenti governativi o ministeriali, che disciplinano società a partecipazione pubblica di diritto singolare costituite per l’esercizio della gestione di servizi di interesse generale o di interesse economico generale o per il perseguimento di una specifica missione di pubblico interesse”.

Dirimente, al riguardo, viene ritenuta la presenza dei requisiti di singolarità della disciplina di costituzione della società, contenuta nel sopracitato art. 535 del Codice dell’ordinamento militare, unitamente a quello del perseguimento della specifica missione di pubblico interesse strettamente correlata allo svolgimento dei compiti istituzionali dell’Amministrazione della Difesa.

Per completezza, è necessario precisare che l’Ufficio Legislativo ha segnalato alla Società che siffatto orientamento, pur condiviso in linea di massima dal Dipartimento della Funzione Pubblica, non trova del tutto concorde il Ministero dell’economia e delle finanze, preposto all’approvazione, in concerto, dell’atto di indirizzo, dello statuto e delle nomine dei componenti del Consiglio di amministrazione. Da un lato, infatti, il M.E.F. avrebbe riconosciuto la prevalenza del sopracitato art. 535 in tema di membri del Cda dipendenti del Ministero della Difesa, in deroga a quanto previsto dall’art. 11 comma 8 del Testo Unico. D’altro canto, però, in sede di concertazione del nuovo atto di indirizzo, ha espresso la richiesta di introdurre plurimi riferimenti al Testo Unico, con conseguente applicazione: a) dell’art. 535 solo per le fattispecie da esso espressamente disciplinate; b) delle altre fonti normative in tutti i casi in cui la disciplina dettata dal diritto singolare non sia esaustiva.

Alla stregua di tali considerazioni, con approccio opportunamente prudentiale, l’Ufficio legislativo del Dicastero ha rimesso alla Società la valutazione, caso per caso, della legittima applicazione dell’art. 535, tenendo presente che, per i settori ove eventualmente non si rinvenga una disciplina chiara, risulta opportuna un’interpretazione della fattispecie condotta in relazione a quanto previsto dalle norme di carattere generale in materia di società a partecipazione pubblica.

Sotto altro profilo, con comunicazione del medesimo Ufficio Legislativo del 15 novembre 2017, riferita segnatamente alla condizione di *"in house providing"* in relazione a quanto disposto dall’art. 5 del d.lgs. 18 aprile 2016 n. 50, la Società è stata invitata ad operare la revisione dello statuto da sottoporre all’approvazione congiunta del Ministero della difesa e del Ministero dell’economia e delle finanze.

6. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Nell'esercizio 2017 la Società ha proseguito la sua attività in base ai programmi ed indirizzi strategici definiti con il contratto di servizio, stipulato l'8 gennaio 2015, relativo al periodo 2015/2017 (attualmente, trova applicazione il nuovo contratto stipulato il 2 maggio 2018); ciò, conseguendo risultati positivi, sia per il consolidarsi degli effetti di azioni già in corso, sia per l'avvio di nuove iniziative, in particolare nel settore della formazione.

L'utile di esercizio risulta di importo significativamente inferiore rispetto al precedente periodo di gestione. Infatti, si è passati da euro 1.591.847 del 2016 ad euro 288.778 (-81,8 per cento) del 2017, in particolare per effetto dell'aumento dei costi per godimenti di beni di terzi (+92 per cento) e dell'aumento dei costi di personale (+92 per cento). Tale incremento è dovuto in particolare alla circostanza che, dal 2017, è presente anche personale della riserva selezionata, i cui oneri, sulla base di accordi con il Dicastero, vengono sostenuti *in toto* dalla Società (alla quale compete, pertanto, oltre al compenso straordinario anche lo stipendio).

Il patrimonio netto, pari ad euro 6.501.753 alla fine del 2016, ammonta a fine esercizio 2017 ad euro 6.549.580 grazie all'aumento delle altre riserve (da euro 3.076.371 nel 2016 ad euro 4.427.267 nel 2017).

Il risultato positivo di conto economico, peraltro, come già posto in evidenza nelle precedenti relazioni, è dovuto soprattutto alla circostanza che larga parte dei costi operativi (immobili, mezzi strumentali, personale) è sostenuta direttamente dal Ministero della difesa.

Al riguardo, non è stato realizzato il processo di redazione - più volte annunziato e sollecitato da questa Corte - di uno schema di dati contabili dal quale, tenendo conto dei predetti costi effettivi non sostenuti, potrebbe, con più chiarezza, emergere la reale situazione economico-patrimoniale della Società.

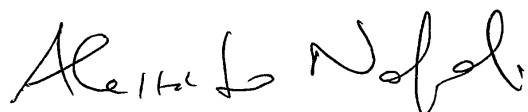
Come emerge dal rendiconto finanziario, il fenomeno delle "retrocessioni", ossia il riversamento da parte della Società del 90 per cento del ricavato, in base al contratto di servizio con il Ministero della difesa, per finanziare la realizzazione di programmi specifici, indicati dalle singole Forze Armate, porta a fisiologici disallineamenti con conseguente difficile intellegibilità del bilancio.

Inoltre, il ritardo con cui le FF.AA. segnalano i progetti da finanziare comporta la formazione di rilevanti giacenze di cassa. Infatti, malgrado una maggiore velocità delle procedure di individuazione, da parte delle FF.AA. e delle strutture del Ministero beneficiarie, dei pagamenti da effettuare, la complessità

del meccanismo ha determinato un ulteriore aumento delle disponibilità liquide, passate da circa 26,5 milioni di euro a fine 2016 a circa 43,7 milioni di euro a fine 2017.

Al riguardo, si evidenzia ancora una volta l'opportunità di procedere ad una ulteriore accelerazione e snellimento delle procedure di versamento, al fine di evitare il protrarsi della suddetta formazione di giacenze di cassa non in linea con il quadro normativo vigente, esplicitato dal Mef con circolare 5 ottobre 2016.

Atteso il sensibile aumento di iniziative aventi un rilevante impatto economico-finanziario, affidate a Difesa Servizi dall'Azionista unico, appare necessario che la Società si doti, con tempestività, di procedure codificate in materia di riparto di competenze funzionali e amministrative, nonché di stretta pertinenza al delicato servizio di tesoreria, rinviando alla competenza di amministratori e socio l'opportunità e/o necessità di un adeguamento della struttura.



PAGINA BIANCA



Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di ROMA

Registro Imprese - Archivio ufficiale della CCIAA

INFORMAZIONI SOCIETARIE

DIFESA SERVIZI SPA



QBFNDN

Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	ROMA (RM) VIA FLAMINIA 335 CAP 00196
Indirizzo PEC	difesaservizispa@legalmail.it
Numero REA	RM - 1296004
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	11345641002
Forma giuridica	societa' per azioni con socio unico impresa in fase di aggiornamento

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Indice

1 Allegati 3

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

1 Allegati

Bilancio

Atto

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2017
DIFESA SERVIZI SPA

Sommario

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI
Capitolo 5 - DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA
Capitolo 6 - ALTRO DOCUMENTO (ALLEGATO A
)

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

v.2.6.2

Difesa Servizi Spa

Difesa Servizi Spa

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	Via Flaminia, 335 - 00196 Roma
Codice Fiscale	11345641002
Numero Rea	RM 1296004
P.I.	11345641002
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	Società per azioni
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	-	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	33.225	15.034
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	130.792	160.912
Totale immobilizzazioni immateriali	164.017	175.946
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	874	1.177
3) attrezzature industriali e commerciali	1.469	250
4) altri beni	146.638	40.162
Totale immobilizzazioni materiali	148.981	41.589
Totale immobilizzazioni (B)	312.998	217.535
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	21.047	24.754
Totale rimanenze	21.047	24.754
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.519.430	10.364.478
esigibili oltre l'esercizio successivo	135.920	-
Totale crediti verso clienti	10.655.350	10.364.478
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	670.709	1.029.464
Totale crediti tributari	670.709	1.029.464
5-ter) imposte anticipate	1.448.928	1.164.872
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.990	2.309
Totale crediti verso altri	21.990	2.309
Totale crediti	12.796.977	12.561.123
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	43.702.912	26.485.790
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	403	858
Totale disponibilità liquide	43.703.315	26.486.648
Totale attivo circolante (C)	56.521.339	39.072.525
D) Ratei e risconti	18.240	1.400
Totale attivo	56.852.577	39.291.460
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
IV - Riserva legale	200.000	200.000
V - Riserve statutarie	633.535	633.535
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	4.427.267	3.076.371
Totale altre riserve	4.427.267	3.076.371

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

IX - Utile (perdita) dell'esercizio	288.778	1.591.847
Totale patrimonio netto	6.549.580	6.501.753
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	710.718	654.892
4) altri	830.671	117.288
Totale fondi per rischi ed oneri	1.541.389	772.180
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	131.835	2.958
Totale acconti	131.835	2.958
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	318.390	106.538
Totale debiti verso fornitori	318.390	106.538
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.751	51.418
Totale debiti tributari	26.751	51.418
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.543.890	31.154.946
Totale altri debiti	47.543.890	31.154.946
Totale debiti	48.020.866	31.315.860
E) Ratei e risconti	740.742	701.667
Totale passivo	56.852.577	39.291.460

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.978.605	17.141.981
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(3.707)	24.754
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.852.609	589.764
Totale altri ricavi e proventi	1.852.609	589.764
Totale valore della produzione	19.827.507	17.756.499
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.114	41.689
7) per servizi	6.954.888	9.889.796
8) per godimento di beni di terzi	10.544.994	5.491.685
9) per il personale		
a) salari e stipendi	561.712	286.287
b) oneri sociali	15.352	13.720
c) trattamento di fine rapporto	-	174
Totale costi per il personale	577.064	300.181
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	60.985	57.641
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.871	12.218
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	436.175	198.890
Totale ammortamenti e svalutazioni	519.031	268.749
12) accantonamenti per rischi	-	361.150
14) oneri diversi di gestione	808.968	232.759
Totale costi della produzione	19.421.059	16.586.009
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	406.448	1.170.490
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	74.709	229.647
Totale proventi diversi dai precedenti	74.709	229.647
Totale altri proventi finanziari	74.709	229.647
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	22.640	339
Totale interessi e altri oneri finanziari	22.640	339
17-bis) utili e perdite su cambi	88	(55.499)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	52.157	173.809
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	458.605	1.344.299
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	453.883	504.872
imposte differite e anticipate	(284.056)	(752.420)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	169.827	(247.548)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	288.778	1.591.847

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	288.778	1.591.847
Imposte sul reddito	169.827	(247.548)
Interessi passivi/(attivi)	(52.157)	(173.809)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	406.448	1.170.490
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.255.476	560.213
Ammortamenti delle immobilizzazioni	84.967	69.859
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	29.403
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.340.443	659.475
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.746.891	1.829.965
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	3.707	(24.754)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(430.957)	(5.143.166)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	211.852	(99.135)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(16.840)	1.005
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	39.075	122.889
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	16.573.167	12.137.575
Totale variazioni del capitale circolante netto	16.380.004	6.994.414
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	18.126.895	8.824.379
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	52.157	173.809
(Imposte sul reddito pagate)	(194.494)	(1.089.538)
(Utilizzo dei fondi)	(346.150)	(42.114)
Totale altre rettifiche	(488.487)	(957.843)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	17.638.408	7.866.536
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(129.623)	(16.800)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(51.167)	(49.192)
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(180.790)	(65.992)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(240.951)	(1.500.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(240.951)	(1.500.000)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	17.216.667	6.300.544
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	26.485.790	20.186.104

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

Assegni	0	-
Danaro e valori in cassa	858	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	26.486.648	20.186.104
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	43.702.912	26.485.790
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	403	858
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	43.703.315	26.486.648

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signor Azionista,
il presente bilancio, sottoposto al Suo esame ed alla Sua approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a euro 288.778.

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".

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono dettagliatamente descritti nella presente Nota e nella Relazione sulla Gestione del 2017.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nel contesto delle numerose attività in corso di definizione è necessario illustrare sinteticamente le nuove situazioni che la Società potrebbe affrontare nel corso dell'esercizio finanziario 2018.

In merito alla gestione economica degli Immobili, il progetto di valorizzazione della caserma "G. Miraglia" sull'isola delle Vignole (Venezia) avverrà attraverso una procedura ad evidenza pubblica per la concessione a privati della struttura fino a 50 anni.

La valorizzazione della Caserma "Miraglia" concorre da un lato alla razionalizzazione delle strutture consentendo la riduzione della spesa pubblica e, dall'altro, alla valorizzazione degli immobili che tornano ad essere a disposizione della collettività.

Il progetto è stato presentato agli operatori economici e ai media il 9 e il 15 marzo 2017 rispettivamente presso la sede di Borsa Italiana e al Mercato Internazionale dei Professionisti dell'Immobile (MIPIM) 2017 di Cannes.

In merito all'accordo di collaborazione siglato fra il Ministero della Difesa ed il Ministero dei Beni e delle Attività Culturali e del Turismo (MIBACT), per la valorizzazione dei musei militari proseguono da parte di Difesa Servizi SpA, quale società in house, le attività finalizzate ad acquisire le risorse assegnate annualmente dal MIBACT per impiegarle per la realizzazione dei progetti di riqualifica e valorizzazione dei musei militari.

In merito al Progetto Fotovoltaico, la quota parte dei ricavi derivanti dalla locazione delle aree militari interessate dall'installazione degli impianti fotovoltaici continuerà a risentire, sino a tutto il 2032, della rimodulazione introdotta con la Legge 116/2014 così detta "spalma incentivi". L'aggiustamento conseguente dei canoni di locazione è stato recepito in atti aggiuntivi ai contratti inizialmente sottoscritti con le varie società proprietarie degli impianti fotovoltaici.

Sono stati ultimati il 23 marzo 2018, i lavori di eliminazione delle interferenze tra l'impianto fotovoltaico e il progetto SIAT del Segretariato Generale della Difesa – Direzione Armamenti Terrestri, presso la caserma Giorgi in Civitavecchia. Tali lavori hanno comportato lo smontaggio di parte dell'impianto fotovoltaico con conseguente mancata produzione di energia elettrica, per realizzare le predisposizioni del nuovo impianto di condizionamento ad uso del progetto SIAT. Successivamente si è provveduto a riposizionare parte dell'impianto fotovoltaico su porzioni di tetto ancora libere, al fine di permettere ai manutentori degli apparati del SIAT di poter accedere alle proprie installazioni in sicurezza e autonomia.

In merito al Lotto 4 tetti Base Navale della Spezia si rappresenta che, la ditta Emmecidue S.p.A. che detiene il 100% delle quote della società Solar Solutions 2 S.r.l. proprietaria dell'impianto fotovoltaico realizzato presso la Base Navale della Spezia, nel corso dell'anno ha presentato istanza per l'ammissione al concordato preventivo presso il tribunale di Milano. Tale azione ha avuto come immediato riflesso su Difesa Servizi, sia il mancato pagamento del canone annuo 2017, sia il mancato rinnovo della polizza fidejussoria a garanzia del contratto, sia il mancato intervento di ripristino delle coperture interessate da infiltrazioni la cui causa è riconducibile alla realizzazione e gestione (in questo caso mancata) dell'impianto stesso.

In merito agli sviluppi futuri del progetto fotovoltaico, si descrive brevemente la sperimentazione intrapresa per la quale ci si auspica un esito positivo nel corso dei primi mesi del 2018.

Nel settore delle Risorse Energetiche inoltre, comincia ad assumere rilevanza l'"Autoconsumo". Con tale termine si

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

intende la possibilità di utilizzo dell'energia elettrica prodotta degli impianti fotovoltaici, da parte del sedime ove tale impianto è realizzato. La ditta Ikarus PV, proprietaria dell'impianto realizzato presso la caserma Giorgi in Civitavecchia, ha concordato con Difesa Servizi di vendere parte dell'energia elettrica prodotta ad un prezzo inferiore del 35% rispetto a quello attualmente pagato dalla caserma al fornitore di energia locale. Tale meccanismo è attivabile mediante semplici modifiche impiantistiche e permetterebbe alla Difesa di conseguire immediati risparmi in bolletta. Si stima inoltre che, ove nel corso del 2018 la sperimentazione su Civitavecchia porti i risparmi attesi, tale meccanismo si possa replicare anche su tutti gli altri sedimi militari interessati dall'installazione di impianti fotovoltaici. Per informazione è giusto richiamare il lavoro svolto in merito al Conto Termico 2.0 - Tale convenzione ancora in corso di perfezionamento con SMD, prevede la possibilità di accedere a fondi resi disponibili dal Gestore dei Servizi Energetici (GSE), per l'efficiamento degli edifici della Pubblica Amministrazione; il rimborso del 50 % o 65 % della spesa sostenuta per migliorare l'efficienza energetica sarebbe introitata tramite la Società e resa disponibile alla Forza Armata che ha eseguito i lavori (da norma), per ulteriori interventi di natura energetica. Tale attività è seguita e portata avanti in stretta collaborazione con la Struttura di Progetto Energia del Gabinetto della Difesa.

Criteri di formazione

Il presente bilancio di esercizio, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa, è stato redatto in conformità alla vigente disciplina civilistica, statuita dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, tenendo altresì conto della prassi contabile nazionale fissata dai principi contabili emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Criteri di valutazione

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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 aliquote fiscalmente deducibili riportate alla successiva pag. 6, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene. Qualora, indipendentemente dall'

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

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.

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono inizialmente iscritte al costo di acquisto o di produzione e successivamente valutate al minore tra il costo ed il corrispondente valore di realizzazione desumibile dal mercato.

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.
I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.
La Società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato per i crediti sorti antecedentemente al 1° gennaio 2016.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al loro valore nominale

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri vengono rilevati in relazione a passività di natura determinata, certe o probabili, aventi ammontare e data di insorgenza indeterminati.

Debiti

Sono iscritti al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.
La Società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato per debiti sorti antecedentemente al 1° gennaio 2016.

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 in base alla maturazione prevista dai contratti, 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

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.

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
164.017	175.946	-11.929

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; risultano evidenziate in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato Patrimoniale, ed ammontano, al netto degli ammortamenti, ad euro 164.017.

Nel corso dell'esercizio la voce ha subito un decremento di euro 11.929, per l'effetto netto delle seguenti variazioni:

- investimenti per euro 51.167;
- ammortamenti dell'esercizio per euro 60.985;
- ripresa di ammortamenti relativi ad anni passati per euro 2.111.

In applicazione del nuovo OIC 24, i costi di pubblicità vengono integralmente spesati nell'esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Analisi dei movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, c.c.)

Descrizione costi	Valore 31 /12/2016	Incrementi esercizio	di cui per oneri capitalizzati	Svalutazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31 /12/2017
Impianto e ampliamento	0	0			0	0	0
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0	0			0	0	0
Diritti e brevetti industriali	15.034	38.558			20.367	0	33.225
Concessioni, licenze, marchi	160.912	12.609			40.618	2.111	130.793
	175.946	51.167			60.985	2.111	164.017

Composizione della voce Costi di impianto ed ampliamento, Costi di sviluppo e pubblicità

In conformità al Principio Contabile OIC 24, il valore al 31 dicembre 2017 dei costi di impianto ed ampliamento, dei costi di sviluppo e della pubblicità è pari a zero.

Composizione della voce Diritti brevetti industriali/Opere dell'ingegno

La voce di spesa software con licenza è relativa agli oneri sostenuti per l'acquisto della licenza d'uso a tempo indeterminato dell'applicativo gestionale e di contabilità ammortizzati 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 spesato nell'esercizio secondo il criterio della competenza economica.

Composizione della voce "Concessione, licenze, marchi"

La voce comprende le spese di registrazione e di tutela legale dei marchi, sigilli ed emblemi delle F.A. in vari Paesi (Comunitari ed Extra-Comunitari) ammortizzate in base alla durata delle concessioni di utilizzo e valorizzazione dei marchi.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

148.981 | 41.589 | 107.392

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 107.392.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico ammontano a euro 21.871 e 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, questi ultimi interamente ammortizzati nell'esercizio.

Impianti e macchinari
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, c.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	11.795
Ammortamenti esercizi precedenti	- 10.618
Saldo al 31/12/2016	1.177
Acquisizione dell'esercizio	1.000
Ammortamenti dell'esercizio	- 1.304
Saldo al 31/12/2017	874

Attrezzature industriali e commerciali
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, c.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	527
Ammortamenti esercizi precedenti	- 277
Saldo al 31/12/2016	250
Acquisizione dell'esercizio	1.403
Ammortamenti dell'esercizio	- 184
Saldo al 31/12/2017	1.469

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

Descrizione	Importo
Costo storico	93.212
Ammortamenti esercizi precedenti	- 53.051
Saldo al 31/12/2016	40.162
Acquisizione dell'esercizio	126.860
Ammortamenti dell'esercizio	- 20.384
Saldo al 31/12/2017	146.638

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, c.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12 /2016	Incrementi esercizio	di cui per oneri capitalizzati	Svalutazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12 /2017
Impianti e macchinari	1.177	1.000			1.304		874

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

Attrezzature industriali e commerciali	250	1.403		184	1.469
Altri beni	40.162	126.860		20.384	146.638
	41.589	129.263		21.871	148.981

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

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti e macchinari	30
Attrezzature industriali e commerciali	10
Altri beni (mobili e arredi)	15
Altri beni (attrezzature varie e minute)	15
Altri beni (beni inferiori a € 516,46)	100

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.

Al 31 dicembre 2017 l'attivo circolante ammonta ad euro 56.521.339, con un incremento rispetto al precedente esercizio pari a euro 17.448.814 imputabile principalmente all'aumento delle disponibilità liquide e dei crediti verso clienti, come si evince dal seguente prospetto.

		ATTIVO	Consistenza inizio esercizio	Variazioni di esercizio	Consistenza fine esercizio
C I)	4)	Prodotti finiti e merci	24.754	-3.707	21.047
C I)		TOTALE RIMANENZE	24.754	-3.707	21.047
C II)	1)	Crediti verso clienti			
		(esigibilità entro l'esercizio successivo)	10.364.478	290.872	10.655.350
	5bis)	Per crediti tributari			
		(esigibilità entro l'esercizio successivo)	1.029.464	-358.755	670.709
	5ter)	Imposte anticipate			
		(esigibilità entro l'esercizio successivo)	1.164.872	284.056	1.448.928
	5quater)	Verso altri			
		(esigibilità entro l'esercizio successivo)	2.309	19.681	21.990
		TOTALE CREDITI	12.561.123	235.854	12.796.977
C III)		TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZ.	-	-	-
C IV)	1)	Depositi bancari e postali	26.485.790	17.217.122	43.702.912
	2)	Assegni	0	0	0
	3)	Denaro e valori in cassa	858	-455	403
		TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	26.486.648	17.216.667	43.703.315
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	39.072.525	17.448.814	56.521.339

Rimanenze

Le rimanenze ammontano complessivamente ad euro 21.047 e sono costituite dai prodotti a logo Arma 1814 (euro 20.633) e quelli acquistati con logo Musei Militari (euro 414).

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
21.047	24.754	- 3.707

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
12.796.977	12.561.123	235.854

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.).
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 12.796.977.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione
Verso clienti	10.519.430	135.920		10.655.350	
Per crediti tributari	670.710			670.710	
Per imposte anticipate	1.448.928			1.448.928	
Verso altri	21.990			21.990	
	12.661.057	135.920		12.796.977	

CREDITI VERSO CLIENTI		Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2017	Variazione assoluta	Variazione %
CH 1)	Clienti	11.822.468	10.655.350	- 1.167.118	- 10%
	Clienti per fatture da emettere	3.475.595	5.274.175	1.798.580	52%
	Note di credito da emettere	-	- 5.617	- 5.617	Oltre 100%
	Fondo Svalutazione crediti	- 4.933.585	- 5.073.700	- 140.115	3%
	TOTALE	10.364.478	10.850.209	485.731	

I crediti verso clienti sono di natura commerciale. Le fatture da emettere sono prevalentemente per la promozione dei marchi, per i servizi addestrativi/formativi, per i servizi meteo nonché per quelli forniti dall'Istituto Idrografico della Marina.

Dopo attenta analisi dei crediti verso clienti, si è ritenuto opportuno, seguendo il metodo analitico, effettuare prudenzialmente un ulteriore accantonamento al fondo svalutazione crediti per un importo di euro 436.175. Per effetto del predetto accantonamento e di un utilizzo nel corso dell'esercizio di euro 296.060, alla data di chiusura del bilancio il fondo svalutazione crediti ammonta complessivamente ad euro 5.073.700.

Sono presenti crediti tributari per complessivi euro 670.710 riferiti all'IRES (euro 417.759), all'IRAP (euro 28.072), a ritenute sugli interessi attivi degli esercizi precedenti (euro 148.273) e ad IVA a vario titolo per complessivi euro 76.606.

I crediti per imposte anticipate ammontano ad euro 1.448.928 e si riferiscono alle differenze temporanee deducibili, come meglio riportato nella tabella che segue:

Differenze temporanee deducibili	Perdite fiscali riportabili / FSC	Fondo rischi contenziosi	Fondo rischi debiti verso Difesa	Fondo rischi compensi CdA	Totale
Importo al termine dell'esercizio prec.	4.853.633	0	0	0	4.853.633
Variazione verificatasi nell'esercizio	220.066	279.769	381.616	169.288	1.050.739
Importo al termine dell'esercizio	5.073.699	279.769	381.616	169.288	5.904.372
Aliquota IRES	24,00%	24,00%	24,00%	24,00%	

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

Effetto fiscale IRES	1.217.688	67.145	91.588	40.629	1.417.049
Aliquota IRAP	0,00%	4,82%	4,82%	0,00%	
Effetto fiscale IRAP	0	13.485	18.394	0	31.879
Totale imposte anticipate iniziali	1.164.872	-	-	-	1.164.872
<i>Variazione verificatasi nell'esercizio</i>	<i>52.816</i>	<i>80.629</i>	<i>109.982</i>	<i>40.629</i>	<i>284.056</i>
Totale imposte anticipate finali	1.217.688	80.629	109.982	40.629	1.448.928

I crediti verso altri includono principalmente crediti per anticipi a fornitori.

	CREDITI VERSO ALTRI	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2017	Variazione assoluta	Variazione %
CII 5- quater)					
	Anticipi a fornitori	2.309	21.614	19.306	836%
	Depositi cauzionali	-	-	-	-
	Crediti diversi	-	375	375	Oltre 100%
	Crediti v/inail	-	-	-	-
	<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>2.309</i>	<i>21.990</i>	<i>19.681</i>	
	TOTALE	2.309	21.990	19.681	

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 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	10.398.684				21.990	10.420.674
Europa	56.190					56.190
Totale	10.454.875				21.990	10.476.864

Si ricorda, come indicato nella parte dedicata ai criteri di valutazione che la Società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato per i crediti sorti prima del 1/1/2016 ovvero esigibili nell'esercizio.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
43.703.315	26.486.648	17.216.667

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016
Depositi bancari e postali	43.702.912	26.485.790
Denaro e altri valori in cassa	403	858
	43.703.315	26.486.648

Variazioni delle Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide, evidenziate nell'attivo dello stato patrimoniale alla voce "C.IV", ammontano a euro 43.703.315 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 31.12.2016	Valore al 31.12.2017	Variazione assoluta	Variazione %
CIV 1)					
	Conto corrente BCC Roma 42000	8.186.277	11.753.092	3.566.815	44%
	Conto BCC Roma 42000 – Tesoreria	3.042.761	2.369.210	- 673.551	- 22%

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

	Tesoreria EI	1.373.496	1.132.248	- 241.248	- 18%
	Tesoreria AM	1.463.891	1.075.003	- 388.888	- 27%
	Tesoreria SMD	205.374	161.960	- 43.415	- 21%
	Totale conto BCC Roma 42000	11.229.037	14.122.302	2.893.264	
	Conto corrente BCC Roma 42001	7.114.633	10.397.635	3.283.002	46%
	Tesoreria MM	119.715	75.061	- 44.654	- 37%
	Totale conto BCC Roma 42001	7.234.347	10.472.695	3.238.348	
	Conto corrente BNL 871 – EI – Tesoreria	424.367	3.253.398	2.829.031	667%
	Conto corrente BNL 1091 – Progetto Scampia	-	1.924.974	1.924.974	Oltre 100%
	Totale conti BNL	424.367	5.178.372	4.754.005	
	Totale Conti Bancari	18.887.752	29.773.369	10.885.618	
	Conto corrente postale 1 (4034) – Tesoreria	1.308.770	2.482.179	1.173.409	90%
	Conto corrente postale 2 (9008)	6.187.821	10.551.025	4.363.205	71%
	Conto corrente postale 3 (1603) - Tesoreria	100.466	177.769	77.303	77%
	Conto corrente postale 4 (5111) - Tesoreria	981	718.568	717.588	73175%
	Totale conti correnti postali	7.598.038	13.929.542	6.331.505	
	DEPOSITI BANCARI E POSTALI	26.485.790	43.702.912	17.217.122	65%
3a)	Cassa e monete nazionali	858	403	455	- 53%
	DENARO E VALORI IN CASSA	858	403	- 455	65%
	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	26.486.648	43.703.315	17.216.667	65%

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, in parte alla pubblicitaria (Riviste militari), agli Istituti Geografico dell'Esercito, Idrografico della Marina, alla gestione dei servizi alloggiativi, della Carta di fidelizzazione e delle Basi logistiche ed addestrative degli alpini dell'EI. 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, sui conti BNL e postali (5111, 4034 e 1603) ammonta complessivamente ad euro 9.076.186.

TESORERIA F.A.	Valore al 31.12.2017	Valore al 31.12.2016	Variazione assoluta	Variazione %
Tesoreria EI	5.104.2017	1.373.496	3.730.719	272%
Tesoreria AM	3.557.182	1.463.891	2.093.291	143%
Tesoreria SMD	161.960	205.374	- 43.415	- 21%
Tesoreria MM	252.830	119.715	133.115	111%
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	9.076.186	3.162.475	5.913.711	187%

Inoltre, è stato acceso un conto presso la BNL sul quale è stata fatta confluire la 1^ tranche di contributo del CONI alla Difesa per la realizzazione di un centro sportivo polivalente all'interno della Caserma Boscareliello, in zona Scampia, nell'ambito del cd. Progetto Sport e Periferie.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
18.240	1.400	16.840

La voce accoglie proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	RATEI E RISCONTI	Valore al 31.12.2017	Valore al 31.12.2016	Variazione assoluta	Variazione %
D 2a)	Ratei attivi	15.344	-	15.344	Oltre 100%
D 2b)	Risconti attivi	2.896	1.400	1.496	107%
	TOTALE RATEI E RISCONTI	18.240	1.400	16.840	

Non sussistono, al 31 dicembre 2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
6.549.580	6.501.753	47.828

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

Descrizione	31/12/2016	Distribuzione dei dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	31/12/2017
Capitale	1.000.000						1.000.000
Riserva legale	200.000						200.000
Riserva straordinaria / statutaria	3.709.906	240.951		1.591.847			5.060.802
Utili (perdite) dell'esercizio	1.591.847			288.778	1.591.847		288.788
Totale	6.501.753	240.951		1.880.625	1.591.847		6.549.580

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.

Nel corso dell'esercizio si è proceduto, così come deliberato dall'Azionista, alla distribuzione di parte degli utili realizzati nel 2015 al Ministero della Difesa per un importo di euro 240.951.

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 copertura perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	1.000.000	B			
Riserva legale	200.000				
Altre riserve	5.060.802	A, B, C			240.951
Utile dell'esercizio	288.788	A, B, C			
Totale	6.549.580				240.951

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

Fondi per rischi e oneri

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

	Saldo al 31/12 /2017	Saldo al 31/12 /2016	Variazioni
Fondo per imposte anche differite	710.718	654.892	55.826
Altri Fondi	830.671	117.288	713.383
Totale	1.541.389	772.180	769.209

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

L'incremento relativo agli Altri Fondi scaturisce principalmente dal rilevamento dei costi potenziali (euro 381.615) la cui maturazione ed obbligo di retrocessione a favore delle F.A. matura al momento dell'incasso e dei rischi connessi a possibili restituzioni a COFACE di somme incassate nel 2017 (euro 279.767).

Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
48.020.866	31.315.860	16.705.006

I debiti sono esposti al valore nominale atteso che si ritiene siano interamente esigibili entro l'anno. Si ricorda, come indicato nella parte dedicata ai criteri di valutazione che la Società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato per i debiti sorti prima del 1° gennaio 2016 ovvero esigibili nell'esercizio.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Acconti	131.835	-	-	131.835	
Debiti verso fornitori	318.390	-	-	318.390	
Debiti tributari	26.751	-	-	26.751	
Debiti verso istituti di previdenza	-	-	-	-	
Altri debiti	47.233.890	310.000	-	47.543.890	
	47.710.866	310.000	-	48.020.866	

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)		2.958	128.877
VII	Debiti verso fornitori			
	(esigibilità entro l'esercizio successivo)	106.538	211.852	318.390
XII	Debiti tributari			
	(esigibilità entro l'esercizio successivo)	51.418	- 24.668	26.751
XIII	Debiti verso istituti previdenziali ed assist.			
	(esigibilità entro l'esercizio successivo)	-	-	-
XIV	Altri debiti			
	(esigibilità entro l'esercizio successivo)	31.154.946	16.388.943	47.543.890
	TOTALE DEBITI	31.315.860	16.705.006	48.020.866

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 31.12.2016	Valore al 31.12.2017	Variazione assoluta	Variazione %
D VII)	Fornitori				
	(esigibilità entro l'esercizio successivo)	1.156	62.846	61.689	5335%
	Fornitori per fatture da ricevere				
	(esigibilità entro l'esercizio successivo)	105.382	255.544	150.162	142%
	TOTALE	106.538	318.390	211.852	199%

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

I debiti tributari ammontano a complessivi euro 26.750 e sono correlati all'IVA (euro 26.613) e ad altri minori debiti verso l'erario (euro 137).

Variazioni e scadenza dei debiti

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 31.12.2016	Valore al 31.12.2017	Variazione assoluta	Variazione %
D XIV)	Debiti diversi				
	(esigibilità entro l'esercizio successivo)	236.628	2.351.505	2.114.878	894%
	Dipendenti conto retribuzioni				
	(esigibilità entro l'esercizio successivo)	-	1.138	1.138	Oltre 100%
	Dipendenti conto retribuzioni mensilità supplementari				
	(esigibilità entro l'esercizio successivo)	-	-	-	0%
	Note di credito da emettere				
	(esigibilità entro l'esercizio successivo)	-	5.617	5.617	Oltre 100%
	Depositi cauzionali				
	(esigibilità entro l'esercizio successivo)	70.450	395.850	325.400	462%
	Debiti vs ComGenCC				
	(esigibilità entro l'esercizio successivo)	460.277	535.212	74.935	16%
	Debiti vs SMM				
	(esigibilità entro l'esercizio successivo)	5.678.479	8.359.442	2.680.962	47%
	Debiti vs SMA				
	(esigibilità entro l'esercizio successivo)	16.562.708	21.810.975	5.248.267	32%
	Debiti vs SME				
	(esigibilità entro l'esercizio successivo)	6.598.718	10.343.259	3.744.541	57%
	Debiti vs SMD				
	(esigibilità entro l'esercizio successivo)	1.516.269	1.883.472	367.203	24%
	Debiti vs SGD				
	(esigibilità entro l'esercizio successivo)	31.418	1.857.420	1.826.001	5812%
	TOTALE	31.154.946	47.543.890	16.388.943	

I debiti diversi pari a complessivi 2.351.505 comprendono principalmente quelli verso il CONI per l'anticipazione ricevuta per il Progetto Scampia-Caserma Boscariello (euro 1.925.000) quelli verso il personale militare assegnato alla Società relativi al Premio di Produzione, nonché quelli verso il Collegio Sindacale ed alcuni membri del Consiglio di Amministrazione per i compensi relativi al 2017 ed anni precedenti non ancora liquidati.

I depositi cauzionali pari ad euro 395.850 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 nonché a quello della ditta AVIO relativo all'utilizzo del Poligono di Salto di Quirra che verrà restituito al termine della attività. Quest'ultimo è un debito esigibile oltre l'esercizio successivo (31/12/2019).

La parte più consistente della Voce "Altri debiti" è costituita dai debiti nei confronti delle Forze Armate. Essi sono generati in parte dai costi maturati nell'anno e in parte dall'attività di tesoreria ed includono anche ulteriori debiti nei confronti dello SMA e dello SMM generati dalle attività addestrative/formative svolte a favore di Leonardo SpA (SMA) e della Orizzonte Sistemi Navali SpA (SMM).

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

DEBITI F.A.	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2017	Variazione assoluta	Variazione %
Debiti vs ComGenCC				
(esigibilità entro l'esercizio successivo)	460.277	535.121	74.935	16%
TOTALE DEBITI VERSO CARABINIERI	460.277	535.212	74.935	16%
Debiti vs SMM				
(esigibilità entro l'esercizio successivo)	5.558.765	8.106.612	2.547.847	46%

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

Debiti vs SMM tesoreria				
(esigibilità entro l'esercizio successivo)	119.715	252.830	133.115	111%
TOTALE DEBITI VS STATO MAGGIORE MARINA	5.678.479	8.359.442	2.680.962	47%
Debiti vs SMA				
(esigibilità entro l'esercizio successivo)	15.098.817	18.253.793	3.154.976	21%
Debiti vs SMA tesoreria				
(esigibilità entro l'esercizio successivo)	1.463.891	3.557.182	2.093.291	143%
TOTALE DEBITI VS STATO MAGGIORE AERONAUTICA	16.562.708	21.810.975	5.248.267	32%
Debiti vs SME				
(esigibilità entro l'esercizio successivo)	5.225.222	5.239.045	13.822	0%
Debiti vs SME tesoreria				
(esigibilità entro l'esercizio successivo)	1.373.496	5.104.215	3.730.719	272%
TOTALE DEBITI VS STATO MAGGIORE ESERCITO	6.598.718	10.343.259	3.744.541	57%
Debiti vs SMD				
(esigibilità entro l'esercizio successivo)	1.310.895	1.721.513	410.618	31%
Debiti vs SMD tesoreria				
(esigibilità entro l'esercizio successivo)	205.374	161.960	- 43.415	- 21%
TOTALE DEBITI VS STATO MAGGIORE ESERCITO	1.516.269	1.883.472	367.203	24%
Debiti vs SGD				
(esigibilità entro l'esercizio successivo)	31.418	1.857.420	1.826.001	100%
TOTALE DEBITI VS SEGREDIFESA	31.418	1.857.420	1.826.001	100%
TOTALE DEBITI VS F.A. TESORERIA	3.162.475	9.076.186	5.913.711	187%
TOTALE DEBITI F.A. RETROCESSIONI	27.685.393	35.713.594	8.028.200	29%
TOTALE DEBITI F.A.	30.847.869	44.789.780	13.941.911	45%

I debiti complessivi nei confronti delle Forze Armate ammontano ad Euro 44.789.780 e corrispondono per euro 35.713.594 a retrocessioni per costi maturati nei confronti delle Forze Armate in base alle diverse convenzioni stipulate e per euro 9.076.186 derivano da incassi effettuati in nome e per conto delle Forze Armate nello svolgimento dell'attività di tesoreria.

Tutti i debiti sono esigibili entro l'anno, e l'ammontare derivante dalla gestione della tesoreria è a disposizione delle singole F.A..

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.).

Debiti per area geografica	V/fornitori	V/Controllate	V/Collegate	V/Controllanti	V/Altri	Totale
Italia	318.390				47.543.890	47.862.279
Totale	318.390				47.543.890	47.862.279

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
740.742	701.667	39.075

La voce presenta un saldo di € 740.742 e si riferisce per:

- euro 740.361 a risconti passivi relativi a ricavi aventi manifestazione numeraria nel 2017, ma di competenza dell'esercizio successivo;

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

-
- euro 380 a ratei passivi, relativi a quota parte di una fattura passiva di cui quota parte di competenza dell'esercizio. Vi sono risconti passivi con effetti superiori ai 5 anni pari ad euro 277.133.
-

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
19.827.507	17.756.499	2.071.008

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	17.978.605	17.141.981	836.624
Variazione delle Rimanenze	- 3.707	24.754	- 28.461
Altri ricavi e proventi	1.852.610	589.763	1.262.846
	19.827.507	17.756.499	2.071.009

Riconoscimento ricavi

Il valore della produzione ammonta a euro 19.827.507. I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Il valore della produzione comprende anche le variazioni delle rimanenze delle merci.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, c.c.)

Ricavi da valorizzazione		
Servizio Meteo	1.034.168	5,22%
Serv. Fotovoltaico	2.770.803	13,97%
Promozione Marchi F.A.	3.899.777	19,67%
Cessione Spazi Pubblicitari / Sponsorizzazioni / Valorizzazione Immagine F.A.	311.448	1,57%
Organizzazione Eventi	17.000	0,09%
Editoria	16.653	0,08%
Laboratori Tecnici	250.848	1,27%
Gestione Immobili / Fari e Infra (Stazioni Radio Base)	518.875	2,62%
Istituto Idrografico della Marina	2.426.912	12,24%
Centro Info Geo Aeronautica	74.992	0,38%
Strutture Sanitarie	151.700	0,77%
Omologazioni / Certificazioni	117.942	0,59%
Disponibilità Poligoni	92.252	0,47%
Formazione / Addestramento	5.484.506	27,66%
Altri ricavi	1.852.610	9,34%
	Totale	19.020.485 95,93%
Variazione delle Rimanenze e dei lavori in corso su ordinazione		
Prodotti	- 3.707	- 0,02%
	Totale	- 3.707 - 0,02%
Ricavi generati dalla funzione di Tesoreria		
Editoria	11.663	0,06%
Gestione Immobili	73.716	0,37%
Gestione Organismi Protezione Sociale / Carte Fidelizzazione	89.293	0,45%

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

Strutture Sanitarie		433.424	2,19%
Istituto Geografico Militare		51.137	0,26%
Istituto Idrografico della Marina		12.014	0,06%
Laboratori Tecnici		139.484	0,70%
	Totale	810.730	4,09%
	Totale Generale	19.827.507	100,00%

Nella voce "ricavi di vendita e prestazioni" confluiscono sia ricavi provenienti dalla valorizzazione di attività sorte per iniziativa della Società, come i Servizi per il Fotovoltaico ed il Meteo, la gestione dei Marchi, la valorizzazione dell'immagine delle F.A., la Formazione ed Addestramento, le omologazioni/certificazioni di velivoli militari, la messa a disposizione di poligoni militari a favore di terzi, che i ricavi conseguiti per lo svolgimento del servizio di tesoreria per talune attività, prevalentemente condotte dalle strutture della Difesa. Nella tabella precedente 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.

La variazione negativa di euro 3.707 delle rimanenze si riferisce ai prodotti "Arma 1814".

Gli "altri ricavi" sono costituiti per euro 157.063 dal contributo delle F.A. per il rimborso delle spese sostenute, per euro 285.433 da una parziale riduzione del Fondo svalutazione crediti esuberante, per euro 55.937 da altri rimborsi di spese/ricavi e per euro 1.354.176 da proventi di natura straordinaria e non ricorrente.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
19.421.059	16.586.009	2.835.051

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	16.114	41.689	- 25.575
Servizi	6.954.887	9.889.796	- 2.934.909
Godimento di beni di terzi	10.544.994	5.491.685	5.053.309
Salari e stipendi	561.712	286.287	275.425
Oneri sociali	15.352	13.720	1.632
Trattamento di fine rapporto	-	174	- 174
Altri costi del personale	-	-	-
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	60.985	68.921	- 7.937
Ammortamento immobilizzazioni materiali	21.871	938	20.934
Accantonamenti / Svalutazione crediti attivo circolante	436.175	198.890	237.285
Variazione Rimanenze Materiali	-	-	-
Accantonamenti per rischi	-	361.149	- 361.149
Altri accantonamenti	-	-	-
Oneri diversi di gestione	808.968	232.758	576.209
	19.421.059	16.586.009	2.835.051

Struttura dei Costi			
Acquisto Materie			16.114
Costi per Servizi (B7)			6.746.887
	Per retrocessioni alle F.A.		5.200.347
		Esercito	332.237
		Marina	2.380.337
		Aeronautica	1.917.449
		Carabinieri	188
		Segredifesa	130.181
		Stato Maggiore Difesa	439.955
	Prestazioni e Consulenze		245.175

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

	Legali e notarili			101.731
	Manutenzioni Ordinarie			94.533
	Altri costi			1.105.103
Costi per Godimento Terzi (B8)				10.544.994
	Noleggi diversi			2.841
	Per retrocessione alle F.A.			10.542.153
		Esercito	1.404.028	
		Marina	2.442.879	
		Aeronautica	5.897.180	
		Carabinieri	328.180	
		Segredifesa	112	
		Stato Maggiore Difesa	469.774	
Personale Salari e Stipendi				577.064
	Personale dipendente			-
	P. distaccato			561.712
	Oneri sociali			15.352
	IFR			-
Consiglio di amministrazione				208.000
Ammortamenti				82.856
Accantonamenti per rischi su Crediti				436.175
Variazione Rimanenze Materiali				
Accantonamenti per rischi				-
Oneri diversi di gestione				808.968
Totale costi della produzione al netto delle retrocessioni alle F.A.				3.678.559
Totale costi della produzione a bilancio				19.421.059

I costi per consulenze e prestazioni professionali, pari a complessivi euro 245.175, si riferiscono a costi sostenuti per la consulenza legale, fiscale e societaria (euro 148.275) ed al costo per il Collegio sindacale al lordo dei rimborsi spesa sostenuti per le trasferte (euro 96.900).

Gli altri costi includono quelli sostenuti anche per servizi a favore di terzi, tra i quali si segnalano le manutenzioni ordinarie connesse anche all'imminente allargamento degli spazi a disposizione della Società (euro 94.532), le spese bancarie e postali (euro 35.761) connesse al sensibile incremento delle attività connesse al servizio di tesoreria, le attività promozionali tese a valorizzare ancora di più l'immagine della Società (euro 159.188).

I costi rimanenti sono inerenti all'attività gestionale della società (costi per le pulizie, assicurativi, pubblicità bandi di gara).

Il costo del personale della Difesa distaccato presso la Società è pari ad euro 561.712 e comprende, fra gli altri, i costi integrali del personale della Riserva Selezionata, l'accantonamento per il premio di produzione (103.063) ed i rimborsi delle spese sostenute dalla Difesa relativamente al compenso straordinario del personale militare e civile assegnato; a questi si aggiungono euro 42.298 per le spese di missione dello stesso personale distaccato. Il costo del lavoro fisso e continuativo relativo al personale della Difesa, in considerazione della natura in house della Società, è interamente sostenuto dal Dicastero.

Gli oneri diversi di gestione, pari a complessivi euro 808.968 includono oneri vari per euro 111.679 (IVA pro-rata indetraibile, spese per penalità e multe, diritti pagati alla CCIA ed altri minori), un ulteriore accantonamento a Fondo Imposte nelle more che la problematica connessa all'IVA da applicare alla fatture della tesoreria sia definita per euro 55.827 e sopravvenienze passive per euro 641.462.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
52.157	173.809	(121.652)

Proventi e oneri finanziari

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
-------------	------------	------------	------------

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

Proventi diversi dai precedenti	74.709	229.647	(154.938)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(22.640)	(61.851)	39.211
Utili (perdite su cambi)	88	6.013	(5.925)
	52.157	173.809	(121.652)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Altri proventi				74.709	74.709
				74.709	74.709

Interessi e altri oneri finanziari
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, c.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Altri Oneri				(22.640)	(22.640)
				(22.640)	(22.640)

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
169.827	(247.548)	417.375

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle eventuali variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	453.883	504.872	- 50.989
IRES	366.668	419.756	- 53.088
IRAP	87.215	85.116	2.099
Imposte sostitutive	-	-	-
Imposte differite (anticipate)	- 284.056	- 752.420	468.364
IRES	- 284.056	- 752.420	468.364
IRAP	-	-	-
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	169.827	- 247.548	417.375

Le imposte di competenza dell'esercizio ammontano complessivamente ad euro 453.883 di cui euro 366.668 per IRES ed euro 87.215 per IRAP.

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	458.606	
Aliquota teorica (%)	24,00	
Imposta IRES	110.065	

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

Saldo valori contabili IRAP		1.419.688
Aliquota teorica (%)		4,82
Imposta IRAP		68.429
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
	IRES	IRAP
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Accantonamento a FSC	436.175	-
- Altri accantonamenti per rischi e oneri	769.210	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	<i>1.205.385</i>	-
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	<i>326.706</i>	<i>812.549</i>
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	<i>358.886</i>	<i>420.815</i>
Totale imponibile	1.631.811	1.811.423
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	-
Altre variazioni IRES	-	-
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE	104.028	-
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>		<i>1.980</i>
Totale imponibile fiscale	1.527.783	1.809.443
Totale imposte correnti reddito imponibile	366.668	87.215
Aliquota effettiva (%)	79,95%	6,14%

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

Nota integrativa, altre informazioni

Operazioni con parti correlate

La società ha come oggetto sociale la valorizzazione dei beni delle Forze Armate, che avviene mediante appositi bandi di gara. La quota di retrocessione a favore delle F.A avviene in base a quanto pattuito nelle singole convenzioni che sono in linea con le previsioni del contratto di servizio.

Le operazioni con parti correlate realizzate dalla società sono concluse a condizioni normali di mercato dovendosi tener conto della caratteristica di società in house.

Non sono state poste in essere operazioni con gli amministratori e sindaci al di fuori di quelle connesse al loro incarico.

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.

L'unica voce dell'attivo e del passivo dello Stato Patrimoniale di durata superiore a cinque anni è riferita ai risconti passivi per euro 277.133.

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 di godimento, obbligazione, titolo o valore similare.

Altra informativa richiesta dall'art 2427 del Codice Civile.

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.

La società non si avvale di sedi secondarie.

La società non possiede azioni proprie né direttamente né per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

Non risultano effettuati finanziamenti dai soci.

Informazioni sulla gestione.

La gestione del 2017 ha chiuso con un utile d'esercizio, dopo le imposte, pari a € 288.778 e si è concentrata prevalentemente sullo sviluppo di nuovi asset quale quello riconducibile alla Formazione, Addestramento e Supporto Logistico alle Forze Armate ad alla Direzione Nazionale degli Armamenti, e di quelli già sviluppati come i servizi di Meteorologia, quelli forniti dai vari Istituti (Geografico, Idrografico e Aeronautico), sulla promozione dei Marchi dell'Esercito Italiano, della Marina Militare, dell'Aeronautica Militare (comprendendo anche il marchio delle "Frece

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

Tricolori”) e dell’Arma dei Carabinieri, sul servizio fotovoltaico mediante installazione di pannelli sui tetti delle caserme e sui terreni, sulla pubblicitica dell’Aeronautica Militare e dell’Esercito Italiano e sul servizio di tesoreria delle strutture sanitarie, Policlinico Militare “Celio” e IML, rispettivamente dell’EI e dell’AM. Per un’analisi più compiuta si rinvia alla Relazione sulla Gestione.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e Rendiconto Finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell’esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.
Evidenzia un utile di esercizio di euro 288.778 che si propone di destinare a Riserva Straordinaria, avendo la Riserva Legale raggiunto già il limite di legge.

Firmato
Per il Consiglio di Amministrazione
L’Amministratore Delegato
Avv. Pier Fausto RECCHIA

Il Presidente
Dott.ssa Giovanna ROMEO

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto amministratore dichiara che il presente documento informatico è corrispondente a quello trascritto sui libri sociali della società.

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

“DIFESA SERVIZI S.p.A.”

Società con *socio unico* il Ministero della difesa, costituita ai sensi dell'articolo 535, comma 1, del decreto legislativo 15 marzo 2010, n. 66, con Statuto approvato con decreto interministeriale dei Ministri della Difesa e dell'Economia e delle Finanze del 10 febbraio 2011, pubblicato nella G.U.R.I., serie generale, n. 39 del 17 febbraio 2011.

Verbale dell'Assemblea ordinaria con socio unico del 3 maggio 2018

L'anno 2018, addì 3 maggio alle ore 12.30, in Roma, via XX Settembre n.8, presso il Ministero delle Difesa – Gabinetto del Ministro, sala Quadri, si è riunita l'Assemblea ordinaria per discutere e deliberare sul seguente

Ordine del Giorno

1. Approvazione del bilancio di esercizio, chiuso al 31 dicembre 2017, ai sensi degli artt. 14 e 23 dello Statuto, e deliberazioni conseguenti ed inerenti;
2. Nomina di un Consigliere, ai sensi dell'art. 14, lettera a), dello Statuto;
3. Varie ed eventuali.

Ai sensi dell'art. 13 dello Statuto sociale, assume la presidenza dell'Assemblea il Presidente del Consiglio di Amministrazione, Dott.ssa Giovanna ROMEO e, su proposta di quest'ultima, condivisa dall'Assemblea, è chiamato a fungere da segretario il Magg. El Gianfranco OGGIANO.

Il Presidente verifica, in via preliminare, la regolare convocazione dell'Assemblea, accertando la puntuale osservanza delle formalità previste dall'art. 13 dello Statuto.

Viene accertata la presenza in proprio del socio unico nella persona del Capo di Gabinetto del Ministero, Gen. S.A. Alberto ROSSO, all'uopo delegato dal Sig. Ministro della Difesa, in qualità di socio unico della Società (delega **Al. 1**).

Il Presidente, quindi, dato atto che:

- è presente il socio unico rappresentante l'intero capitale sociale;
- per il Consiglio di Amministrazione, oltre al Presidente, sono presenti l'Amministratore Delegato, Avv. Fausto RECCHIA, ed i membri, Dott. Luca ANDREOLI e Dott.ssa Marina IADEROSA, risultando assente giustificato il consigliere Dott. Scalera;

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

- per il Collegio sindacale sono presenti il Presidente, Dott. Luigi D'ATTOMA, ed i membri, Dott.ssa Anna Rosa ADIUTORI e Dott. Giampaolo PROVAGGI (quest'ultimo collegato telefonicamente);
- è presente il Magistrato designato dalla Corte dei Conti, Dott. Luigi IMPECIATI;
- assiste anche il Ten. Col. Francesco PETROZZI, Capo Area Amministrazione e Controllo della Società;
- l'Assemblea, già convocata formalmente per il giorno 27 aprile, è andata deserta, essendo presenti il Presidente Dott.ssa Giovanna ROMEO, l'Amministratore Delegato Avv. Fausto RECCHIA e il Consigliere Luca ANDREOLI, e assenti giustificati i rimanenti Consiglieri Dott.ssa IADEROSA e Dott. SCALERA, l'intero Collegio sindacale, nonché il magistrato della Corte dei conti Dott. IMPECIATI.

dichiara

l'Assemblea validamente costituita in quanto totalitaria, ai sensi dell'art. 2366, 4° comma Cod. civ. ed inizia lo svolgimento della discussione degli argomenti all'ordine del giorno.

1. Approvazione del bilancio di esercizio, chiuso al 31 dicembre 2017, ai sensi degli artt. 14 e 23 dello Statuto, e deliberazioni conseguenti ed inerenti.

Il Presidente cede la parola all'Amministratore Delegato per l'illustrazione all'Assemblea dei punti salienti del progetto di bilancio al 31 dicembre 2017 e della relativa Relazione sulla gestione.

L'Avv. RECCHIA ricorda che il Cda del 19 aprile u.s. ha approvato il progetto di bilancio d'esercizio 2017 da sottoporre, ai sensi degli artt. 14 e 23 dello Statuto, all'approvazione dell'Assemblea.

L'A.D. fa una breve premessa, nella quale precisa che i risultati conseguiti nel presente esercizio finanziario (Valore della Produzione) sono frutto delle convenzioni che la Società ha stipulato con lo SMD, con le articolazioni centrali delle tre Forze Armate e con il Comando Generale dell'Arma dei Carabinieri. Attraverso tali convenzioni, il comparto Difesa, in tutte le sue articolazioni, ha messo a disposizione di Difesa Servizi gli *asset* da valorizzare ed ha stabilito, nel contempo, il valore economico da retrocedere alla F.A. titolare dell'*asset* stesso.

Questo valore della retrocessione, che nel bilancio della Società è necessariamente un costo della produzione - quindi un valore passivo - in effetti rappresenta motivo primario della costituzione della Società, essendo il valore che Difesa Servizi restituisce alle Forze Armate, in relazione agli *asset* dati disponibili per la valorizzazione.

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

Alcune convenzioni, in aggiunta alla possibilità della valorizzazione sopra delineata, prevedono che Difesa Servizi possa anche esplicare funzioni di cassa per servizi resi a terzi dalle Forze Armate. Si tratta di un servizio mediante il quale le F.A. stesse possono mantenere, attraverso il meccanismo di retrocessione da parte di Difesa Servizi, la disponibilità di alcune risorse che producono.

Bisogna sottolineare, pertanto, la necessità di soffermarsi non solo sul valore dell'utile realizzato, ma anche sul valore dei costi di produzione per godimento di beni di terzi e del servizio di tesoreria che assieme indicano il totale delle somme restituite alla Difesa. **Le retrocessioni qualificano la Società e ne sostanziano l'esistenza.**

L'avv. RECCHIA procede, a seguire, con l'illustrazione dei Principali dati di bilancio 2017:

L'utile d'esercizio, a disposizione dell'Azionista, al netto delle imposte è pari a circa 288 mila euro. I ricavi complessivi sono pari a circa 19,8 milioni di euro (incremento di circa 2 milioni di euro rispetto alla "chiusura" 2016, ossia + 11%) ed includono 5,4 milioni di euro afferenti alle attività addestrative/formative svolte nel 2017.

Le retrocessioni alle F.A. che avevano già raggiunto il più alto livello dalla nascita della Società nel 2016 (erano state pari a circa 18,1 milioni di euro), sono ulteriormente e sensibilmente aumentate, raggiungendo la ragguardevole cifra di 22,6 milioni di euro (rispetto al 2016, 4,5 milioni di euro in più in valore assoluto; + 25% in termini percentuali), derivanti dalla valorizzazione degli asset (15,7 milioni di euro) e dal servizio di tesoreria (6,9 milioni di euro).

Dal lato dei costi, si è proceduto ad **incrementare**:

- ad **incrementare il Fondo Svalutazione Crediti** di circa **150 mila euro** (al 31/12/2017 l'accantonamento complessivo del fondo è pari a 5,1 milioni di euro) al fine di "coprire" le sofferenze che potrebbero derivare con i crediti scaduti da oltre 90 giorni;
- ad **incrementare il Fondo Imposte** di circa **55 mila euro** (al 31/12/2017 l'accantonamento complessivo del fondo è pari a 0,71 milioni di euro) nelle more che si definisca (auspicabilmente in tempi brevi) la problematica connessa all'applicazione o meno dell'IVA sulle fatture per il servizio di tesoreria;
- a rilevare i compensi al CdA per l'intero ammontare deliberato. Si ricorda che nelle more che venga definita con il MEF la problematica connessa all'applicabilità o meno del DL 95/2012 (disposto normativo che stabilisce che la corresponsione dei compensi agli amministratori della Società a partecipazione pubblica sia commisurata all'80% del costo complessivamente sostenuto, per la medesima esigenza, nel 2013) la società dal 2015 non eroga la quota del 20% dei compensi. Al 31 dicembre 2017 le somme non ancora corrisposte nel triennio 2015-2017 sono pari ad euro 170 mila.

Sono stati opportunamente rilevati, inoltre:

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

- i **rischi** connessi a possibili **contenziosi** (ad es. gli interessi di mora che sono stati versati da COFACE nell'ambito della nota vicenda PLG), pari ora a **280 mila euro**;
- i **rischi** riferiti a **potenziali debiti** da riconoscere alle F.A. una volta che saranno introitate talune fatture emesse nel 2017 e per le quali sorge l'obbligo di retrocessione a favore delle F.A. al momento dell'incasso, per un importo pari a **381 mila euro**.

I **costi della produzione** della Società, escluse le retrocessioni alle F.A. sono pari a **3,7 milioni di euro circa**.

Per quanto concerne le principali voci di entrata del 2017, si evidenzia che:

- l'asset connesso alla Formazione/Addestramento del personale delle F.A. polacche ed algerine, contribuisce per circa il 27% del fatturato (5,5 milioni di euro, sostanzialmente in linea con il 2016);
- la gestione dei marchi delle F.A. "porta" circa il 20% dei ricavi complessivi (€ 3,9 milioni di euro contro 4,1 milioni di euro nel 2016);
- l'attività di valorizzazione delle strutture militari mediante installazione di pannelli fotovoltaici costituisce il 14% dei ricavi (2,8 milioni di euro così come nel 2016);
- le prestazioni dell'Istituto Idrografico della Marina valgono circa l'13% (2,4 milioni di euro contro 2 milioni di euro nel 2016);
- la fornitura dei servizi meteorologici dell'Aeronautica vale circa il 5% (1,1 milione di euro così come nel 2016).

Da non trascurare, infine:

- il notevole incremento degli introiti connessi al servizio di tesoreria che sebbene influiscano solo in parte sul valore della produzione hanno un notevole impatto in termini di fondi resi disponibili alle F.A. (6,9 milioni di euro nel 2017 contro 3,5 milioni di euro nel 2016; +95% in termini percentuali);
- il sensibile aumento, nonostante la riduzione degli utili (288 mila euro nel 2017; nel 2016 erano stati 1,59 milioni di euro; quindi circa 1,3 milioni di euro in meno), del valore complessivo generato dalla Società pari a 22,9 milioni di euro contro i 19,7 milioni di euro nel 2016 (3,2 milioni di euro in più in valore assoluto; +15% circa in termini percentuali).

L'Avv. RECCHIA propone quindi all'Assemblea di destinare gli utili alla riserva straordinaria, avendo già raggiunto i limiti massimi la riserva ordinaria.

Si rimette, infine all'Assemblea per l'approvazione.

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

Il Presidente cede quindi la parola al Presidente del Collegio Sindacale, Dott. D'ATTOMA, che illustra la relazione unitaria, redatta ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. n. 39/2010 e dell'art. 2429 del Codice Civile, con cui, sulla base delle risultanze dell'attività svolta, **il Collegio propone all'Assemblea di approvare il bilancio al 31 dicembre 2017 così come redatto dagli Amministratori e concorda con l'assegnazione degli utili a riserva straordinaria.**

Il Dott. D'ATTOMA segnala, inoltre, due punti, riportati nella relazione del Collegio sindacale:

- in base ad un primo parere di UL Difesa si era addivenuti alla non applicabilità alla società Difesa Servizi S.p.A. del D.L. n. 175/2016 /T.U. sulle partecipate. Con un successivo parere dello stesso Ufficio legislativo circa le attività della società *in house* ex articolo 5 del D.L. n. 50/2016, in relazione all'iscrizione all'albo dell'ANAC, la società era stata invitata a revisionare lo Statuto ai sensi del D.L. n. 175/2016. Il collegio invita, pertanto, la società a svolgere con urgenza le attività come richiesto dall'Ufficio Legislativo del Dicastero;
- il Collegio invita, altresì, la Società a proseguire nell'attività di predisposizione ed approvazione di idonee procedure di organizzazione interna con definizione del processo aziendale e indicazione delle specifiche responsabilità, nonché a predisporre specifici mansionari e funzionigrammi. Il Collegio segnala inoltre l'opportunità di un rafforzamento del settore amministrativo.

Il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione da parte dell'assemblea del bilancio al 31/12/2017 e concorda con la proposta di destinazione dell'utile di esercizio formulata dagli amministratori.

Il Presidente riprende la parola e chiede all'Assemblea di esprimersi, ai sensi dell'art. 2364 del Codice Civile e dell'art. 14 dello Statuto, sull'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 e sulla destinazione degli utili.

L'Assemblea delibera di:

- **approvare il bilancio 2017 (All. 2);**
- **destinare l'utile di esercizio a fondo di riserva straordinaria.**

2. Nomina di un Consigliere, ai sensi dell'art. 14, lettera a), dello Statuto.

In merito al secondo punto dell'ordine del giorno, il Presidente dichiara il differimento della discussione in quanto non ancora giunto a maturazione.

3. Varie ed eventuali.

Non vi sono ulteriori argomenti da discutere.

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

Il delegato del Socio esprime il proprio apprezzamento per l'attività svolta e gli eccellenti risultati raggiunti dalla Società e ringrazia per il lavoro svolto i Consiglieri, il collegio dei Sindaci e il personale della società, con particolare riferimento all'Area amministrativo-finanziaria.

Null'altro essendovi da discutere e nessuno chiedendo la parola, la seduta viene tolta alle ore 12.50.

Il Presidente
Dott.ssa Giovanna ROMEO

Il Segretario
Magg. EI Gianfranco OGGIANO

Il sottoscritto Piergiacomo Jucci ai sensi dell'articolo 31, comma 2-quinquies, L.n. 340/2000 dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002



Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

Relazione sulla gestione 2017

Sommario

ORGANI SOCIETARI.....	3
QUADRO NORMATIVO.....	4
PRINCIPALI INDICATORI ECONOMICI.....	6
ANALISI DELLA GESTIONE.....	7
RETROCESSIONI AL MINISTERO DELLA DIFESA.....	9
DESCRIZIONE DEI PRINCIPALI RISCHI E INCERTEZZE.....	9
EVENTI SIGNIFICATIVI DELLA GESTIONE E PREVEDIBILI EVOLUZIONI.....	10
INFORMAZIONI OBBLIGATORIE ATTINENTI ALL'AMBIENTE ED AL PERSONALE	12
FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO ED EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE	13
INFORMAZIONI DI CUI AI NUMERI 3) E 4) ART. 2428 CODICE CIVILE.....	15
CONCLUSIONI.....	16

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

Relazione sulla gestione 2017

Organi societari

Consiglio di amministrazione

Giovanna ROMEO	Presidente
Pier Fausto RECCHIA	Amministratore Delegato
Luca ANDREOLI	Consigliere
Marina IADEROSA	Consigliere
Stefano SCALERA	Consigliere

Collegio sindacale

Luigi D'ATTOMA	Presidente
Anna Rosa ADIUTORI	Sindaco effettivo
Giampaolo PROVAGGI	Sindaco effettivo

Gli organi societari attuali sono stati nominati dall'Assemblea degli azionisti con seduta del 27 aprile 2017, durano in carica fino all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2019. La nomina è stata ratificata con DM Difesa-MEF del 21 luglio 2017.

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

Relazione sulla gestione 2017

Signor **A**zionista,

la presente relazione è da intendersi a corredo del bilancio di esercizio della Società al 31 dicembre 2017. Tale bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa che ne esplicita gli elementi tecnici. Nella presente relazione, invece, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 C.C., desideriamo porre l'attenzione e relazionarla sull'andamento della gestione della Società.

Quadro Normativo

La Società per Azioni denominata «Difesa Servizi S.p.A.», con socio unico il Ministro della Difesa, è costituita ai sensi dell'articolo 535, comma 1, del decreto legislativo 15 marzo 2010, n. 66, così come integrato dalla legge di Stabilità 2015 e svolge, come organo *in house*, la sua attività prevalentemente a favore del Ministero della Difesa, anche come soggetto giuridico di diritto privato di cui all'articolo 29, comma 1, lettera b) della legge 28 dicembre 2001, n. 448.

La Società che è strumento organizzativo del Ministero della Difesa ha per oggetto la valorizzazione e la gestione economica, in qualità di concessionario, di beni, anche immateriali e di servizi derivanti dalle attività istituzionali del Dicastero che non siano direttamente correlate alle funzioni operative delle Forze Armate (F.A.) e le risorse così generate sono da considerarsi aggiuntive rispetto a quelle iscritte nello stato di previsione del dicastero.

Anche nel 2017 la Società ha operato:

- nei limiti delle competenze attribuite dallo Statuto Societario, approvato il 10 febbraio 2011 con Decreto del Ministro della Difesa, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze;
- in linea con i programmi e gli indirizzi strategici indicati nel Decreto del Ministro della Difesa datato 16 settembre 2014, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze (atto d'indirizzo 2014 - 2016);
- in armonia con i principi stabiliti tra il Ministero della Difesa e la Società con il Contratto di Servizio stipulato in data 7 luglio 2011, così come rinnovato in data 8 gennaio 2015.

Inoltre, il raggio d'azione della Società nonché i rapporti con gli organi istituzionali della Difesa, sono stati determinati dall'osservanza delle norme contenute:

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

Relazione sulla gestione 2017

- nel Decreto Interministeriale Difesa-MEF, del 17 aprile 2012, che disciplina l'attività negoziale della Società ed in particolare individua i settori merceologici nei quali essa può operare;
- nella Convenzione attuativa tra lo Stato Maggiore Difesa e Difesa Servizi, in data 6 novembre 2015, che norma le modalità circa l'acquisizione di beni e servizi o l'effettuazione, su delega della Difesa, dei pagamenti relativi alle spese sostenute, nei settori merceologici indicati nella tabella allegata al succitato decreto interministeriale;
- nella Direttiva SMD – F – 013, edizione 2015, dello Stato Maggiore della Difesa, concernente le modalità e le procedure per l'attribuzione a Difesa Servizi S.p.A., da parte dell'Amministrazione Difesa, della gestione economica dei beni e dei servizi valorizzabili.

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

Relazione sulla gestione 2017

Principali indicatori economici

Dati relativi al conto economico 31 dicembre 2017

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO CON CRITERIO DEL VALORE AGGIUNTO	2016	2017	%
Ricavi gestione caratteristica	17.141.981	17.978.605	90,68%
Variazione delle Rimanenze	24.754	- 3.707	-0,02%
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	0,00%
Altri ricavi e proventi	589.763	1.852.610	9,34%
VALORE DELLA PRODUZIONE	17.756.499	19.827.508	100,00%
Costi della produzione	(16.017.078)	(18.324.963)	-92,42%
VALORE AGGIUNTO	1.739.421	1.502.544	7,58%
Costi del lavoro	(300.181)	(577.064)	-2,91%
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	1.439.239	925.480	4,67%
Ammortamenti e perdite di valore	(268.749)	(519.032)	-2,62%
RISULTATO OPERATIVO (EBIT)	1.170.490	406.449	2,05%
+/- Saldo gestione finanziaria	173.809	52.157	0,26%
Imposte sul reddito	247.548	(169.827)	-0,86%
Utile/perdita di competenza di terzi	-	-	0,00%
RISULTATO NETTO	1.591.847	288.778	1,46%

I dati riportati in tabella hanno lo scopo di presentare in maniera sintetica i principali risultati economici raggiunti dalla società alla data del 31 dicembre 2017 e di evidenziarne il confronto con le medesime voci relative al precedente bilancio 2016.

Nelle pagine successive vengono esplicitati in modo compiuto gli elementi che hanno determinato i predetti indicatori del 2017.

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

Relazione sulla gestione 2017

Principali dati patrimoniali

Lo Stato Patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio finanziario precedente è il seguente:

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO CON CRITERIO FINANZIARIO	2016	2017	Variazione
Immobilizzazioni:	217.535	312.998	95.463
Immobilizzazioni immateriali	175.946	164.017	(11.929)
Immobilizzazioni materiali	41.589	148.981	107.392
Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-
Circolante:	39.072.524	56.521.339	17.448.814
Rimanenze	24.754	21.047	(3.707)
Crediti	12.561.123	12.796.977	235.854
Disponibilità	26.486.647	43.703.315	17.216.667
Attività finanziarie	-	-	-
Ratei e risconti:	1.400	18.240	16.840
TOTALE ATTIVO	39.291.460	56.852.577	17.561.117
Patrimonio netto:	6.501.753	6.549.581	47.827
Capitale sociale	1.000.000	1.000.000	0
Riserve	3.909.906	5.260.802	1.350.896
Utili/Perdite portati a nuovo	-	-	0
Utile/Perdita d'esercizio	1.591.847	288.778	(1.303.069)
Patrimonio di terzi	-	-	-
Fondi:	772.180	1.541.390	373.149
Debiti:	31.315.860	48.020.865	16.705.005
Debiti commerciali	109.496	450.225	340.729
Debiti finanziari B/T	-	-	0
Debiti finanziari L/T	-	-	0
Debiti tributari e previdenziali B/T	51.418	26.751	(24.668)
Altre passività	31.154.946	47.543.890	16.388.943
Ratei e risconti:	701.667	740.742	39.075
TOTALE PASSIVO	39.291.460	56.852.577	17.561.117

Di seguito sono riportati i principali indicatori finanziari:

Analisi della Gestione

La Società ha confermato il trend positivo del **Valore della produzione** anche nel 2017, aumentato rispetto al 2016 ed ai precedenti esercizi, derivante anche dal perfezionamento di ulteriori convenzioni con la Difesa, in particolare nel settore della Formazione, dell'Addestramento e del Supporto Logistico a favore di terzi. Nel difficile scenario macro-economico nazionale, l'aumento

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

Relazione sulla gestione 2017

delle concessioni ha consentito alla Società un allargamento dei settori economici di intervento che permetterà la diversificazione delle fonti di ricavo e il miglioramento della gestione del rischio di insolvenza da parte dei clienti.

I risultati economici, dunque, evidenziano ancora una volta il raggiungimento di un risultato positivo. Il **Valore della produzione**, la cui composizione è meglio esplicitata nelle pagine seguenti, con circa **19,8 milioni** di euro ha superato i livelli dell'esercizio 2016 di oltre il 10%. I **Costi della produzione** correlati si attestano a circa **19,4 milioni** di cui circa **15,7 milioni** sono rappresentati dalle retrocessioni al Ministero della Difesa (meglio dettagliati nel paragrafo successivo), cioè dalle risorse finanziarie a favore del predetto Dicastero che sono superiori di circa **4,5 milioni** rispetto al 2016. Il Risultato Operativo Lordo (**EBITDA**), la grandezza economica più significativa, è pari a circa **1,6 milioni** di euro.

Tra i dati patrimoniali e finanziari il **Capitale Circolante** è rappresentato in maniera significativa dalla voce dei **Crediti commerciali**, ovvero dalla somma delle fatture attive emesse e non ancora incassate, per un valore di circa **10,66 milioni** di euro al netto del Fondo svalutazione crediti pari a 5,1 milioni di euro, a seguito della decisione del Consiglio di Amministrazione (CdA) di aumentarlo di ulteriori 0,1 milioni euro circa, dai **Crediti tributari** e dagli **altri crediti** per complessivi circa **2,14 milioni** di euro, dalle **disponibilità liquide** in giacenza sui conti correnti bancari e postali della Società per **43,7 milioni** di euro. Non sono presenti attività finanziarie.

Il **totale dell'Attivo**, includendo le **Immobilizzazioni** per un importo di circa **0,31 milioni** di euro, le **Rimanenze di prodotti finiti** per circa **0,02 milioni** ed i **Ratei e Risconti Attivi** per circa **0,02 milioni**, è pari a **56,85 milioni** di euro.

Nel **Passivo**, il **Patrimonio Netto** di circa **6,55 milioni** di euro, al netto di 0,2 milioni di euro di utili 2015 distribuiti nel corso dell'esercizio, è costituito dal **capitale sociale** per **1 milione** di euro al quale va aggiunto l'**utile** di circa **0,3 milioni** di euro e le **riserve** (legale e straordinarie) per circa **5,25 milioni** di euro. La voce prevalente dei **Debiti** è costituita da "altri debiti" ovvero dai **debiti verso le F.A. e la Difesa**, per un importo di circa **47,55 milioni** di euro, alimentata secondo il meccanismo della retrocessione proporzionale dei proventi generati, così come stabilito dal Contratto di Servizio siglato tra il Ministero Difesa e Difesa Servizi S.p.A. all'atto della costituzione della società stessa, nonché al netto delle delegazioni di spesa sostenute nel corso dell'esercizio a favore della Difesa.

Vi sono inoltre circa **0,73 milioni** di euro di **Risconti passivi**, relativi a spese anticipate e ricavi di competenza di esercizi successivi.

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

Relazione sulla gestione 2017

Il totale del Passivo, includendo anche i **Debiti commerciali** e quelli **tributari** per un importo rispettivamente di circa **0,45 milioni** di euro e **0,03 milioni** di euro, nonché il **Fondo per imposte incerte** ed **altri Fondi** pari ad **1,54 milioni** di euro è pertanto pari a circa **56,85 milioni** di euro.

Un particolare riferimento va fatto al “**servizio di tesoreria**” svolto dalla Società in alcuni settori dell’Amministrazione Difesa. In particolare, si tratta di entrate riferibili ai comparti già consolidati della Sanità di Esercito ed Aeronautica Militare (AM) oltre a quelli connessi alla gestione dei Servizi alloggiativi, delle Basi Logistiche e della Carta di fidelizzazione dell’EI, alle attività tecnico-specialistiche fornite dall’UTTAT di Nettuno ai quali Difesa Servizi ha anche fornito strumenti di maggiore flessibilità relativamente a riscossioni e recupero di crediti pregressi.

Lo schema sotto riportato, suddiviso tra le varie articolazioni della Difesa, evidenzia i volumi della tesoreria resi disponibili nel corso degli esercizi; nel 2017 sono stati circa **6,9 milioni** di euro, in consistente aumento rispetto al 2016.

Da ultimo si segnala che nel corso dell’esercizio la società ha effettuato investimenti per euro 50.000 circa per acquisto di licenze software e per registrazione marchi, per euro 57.000 circa per macchine d’ufficio e per euro 70.000 per arredi relativi all’ampliamento degli uffici a disposizione.

Retrocessioni al Ministero della Difesa

Le somme complessivamente maturate dalle F.A. nel 2017 sono state pari a complessivi **22,7 milioni** di euro, volume sensibilmente superiore (4,5 milioni di euro in valore assoluto; 25% in termini percentuali) a quello reso disponibile nel 2016.

Descrizione dei principali rischi e incertezze

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

Relazione sulla gestione 2017

La gestione della tesoreria e della finanza è ispirata a criteri di massima prudenza e la società non risulta esposta a significativi rischi di natura finanziaria. In tal senso, nel corso dell'esercizio si è proceduto ad avviare la migrazione dei fondi a favore di primari istituti di credito.

La società ha adottato apposite procedure operative volte a mitigare il rischio di credito. Le prospettive di recuperabilità dei crediti sono valutate per singola posizione e i crediti per i quali sussiste una probabilità di perdita vengono svalutati.

Eventi Significativi della gestione e prevedibili evoluzioni

Al 31 dicembre 2017, il numero delle convenzioni registrate presso la Corte dei Conti e quindi efficaci è pari a 97, di cui 19 perfezionate nel 2017. Vi sono, inoltre, 3 convenzioni sottoscritte nel 2017 tuttora al vaglio degli Organi di Controllo.

Pur essendo la Società addivenuta ad una rapida e tempestiva definizione delle procedure di gara avviate, la stipula dei discendenti contratti, soprattutto nel settore della gestione economica degli immobili, è stata differita in attesa dell'esecuzione degli obblighi previsti dalle Convenzioni a carico delle articolazioni del Ministero (ad esempio consegna di talune aree nella convezione per le stazioni radio base), impedendo, pertanto a determinati *asset* di produrre risultati economici riscontrabili in conto economico.

Tra le operazioni di maggior rilievo effettuate dalla Società nel corso del 2017 meritano di essere ricordate le seguenti.

In data 15 febbraio 2017 è stato depositato al Tribunale di Milano il decreto ingiuntivo nei confronti di COFACE per il recupero delle somme garantite dalla stessa a favore della PLG, fallita il 2 novembre 2016.

A seguito della notifica del Decreto Ingiuntivo da parte di Difesa Servizi nei confronti di COFACE, l'Autorità giudiziaria competente ne ha dichiarato l'immediata esecutività; pertanto, la società assicuratrice ha provveduto a versare l'importo liquidato dal giudice.

Pertanto, la società COFACE in data:

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

Relazione sulla gestione 2017

- 28 febbraio 2017, ha corrisposto a Difesa Servizi l'importo di € 31.293,75 a titolo di rimborso delle spese di giudizio.
- 30 agosto 2017, la società COFACE ha corrisposto a Difesa Servizi l'importo di 2.143.000,93 comprensivo della "sorte capitale" (ossia parte dei debiti maturati da PLG coperti dalla polizza fideiussoria), degli interessi di mora e degli oneri accessori.

Successivamente, la COFACE ha proposto giudizio di opposizione avverso il titolo esecutivo; il giudizio di cognizione è attualmente pendente.

Si evidenzia, per completezza, che sulla pretesa di COFACE si sono, indirettamente, già espressi due tribunali, in sede di art. 700 del Codice di Procedura Civile e di successivo reclamo, aditi dal coobbligato in solido con CRISTIANO DI THIENE Srl. Nei giudizi in questione, la pretesa della CRISTIANO DI THIENE Srl e, conseguentemente di COFACE, è stata giudicata, in entrambi i casi, infondata.

In data 21 dicembre 2017, è stato firmato un contratto relativamente alla fornitura da parte della MM di servizi di assistenza e supporto tecnico, logistico, addestrativo e formativo in favore del personale militare di un paese estero, per un valore complessivo pari ad € 832.900.

In data 28 novembre u.s., è stato sottoscritto, con la Capo Faro Srl aggiudicataria a seguito della gara bandita nel 2016, il contratto di concessione relativo al Faro di Capo Faro, in località Isola di Calina - Comune di Malfa (ME), con canone annuale di € 24.000.

In data 6 ottobre 2017 è stata effettuata la gara Fari 2017 con un accorrenza di 12 offerte per n. 8 lotti, che saranno valutate nel corso del 2018 secondo le modalità stabilite nel disciplinare tecnico di gara.

Nel 2017 è stato concluso nel settore Meteo un contratto per un importo di € 600.000 annui.

Inoltre, sono stati siglati numerosi contratti aventi ad oggetto:

- i marchi dell'Esercito, della Marina Militare (MM), dell'Aviazione Militare e dell'Arma dei Carabinieri;
- l'editoria, ed in particolare la vendita di calendari dell'Esercito Italiano;
- delle sponsorizzazioni, con importanti aziende nazionali ed internazionali;
- la valorizzazione dell'immagine delle F.A. (nuovo asset) ed in particolare della Marina Militare;
- gli immobili in concessione;
- le Omologazioni/Certificazioni di tipo militare (nuovo asset);
- l'utilizzo di Poligoni Militari (nuovo asset).

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

Relazione sulla gestione 2017

Informazioni obbligatorie attinenti all'ambiente ed al personale

In coerenza con l'incremento delle attività, i cui effetti sono da valutarsi in chiave futura, l'organico della Società è aumentato rispetto al 2016, passando da 21 a 30 unità. E sono già in atto verifiche con le F.A. finalizzate a reperire ulteriori risorse umane in possesso di specifiche professionalità.

Il personale è tutto distaccato dalla Difesa, non vi sono dipendenti civili. Il personale è ripartito come da prospetto in allegato "A".

Si evidenzia che pur in presenza di due specifiche delibere assembleari del 13 ottobre 2014 e del 16 novembre 2017, che hanno fissato i compensi lordi degli amministratori della Società in complessivi euro 260.000, la corresponsione degli stessi è stata effettuata nella misura dell'80% del costo complessivamente sostenuto, per la medesima esigenza, nel 2013. Ciò nelle more che il Ministero dell'Economia e Finanze si esprima in merito ad apposito quesito inoltrato dal Ministero della Difesa, avente ad oggetto l'applicabilità o meno della previsione di cui all'art. 4 del DL 95/2012 alla società. La residua quota del compenso (20%) comprensiva degli oneri accessori è stata accantonata dal 2015 in apposito fondo che al 31 dicembre 2017 ammonta ad € 169.288).

Nel corso del 2017 non si sono verificati né infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola e a quello "distaccato" del Ministero della Difesa, per i quali è stata accertata una responsabilità aziendale, né addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di *mobbing*, per le quali la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.

Relativamente alle Informazioni obbligatorie sull'ambiente, non si sono verificati fatti o accadimenti che hanno procurato danni all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Per quanto riguarda gli aspetti organizzativi societari, è ancora in corso l'approfondimento sulla definizione delle procedure funzionali interne in relazione all'assetto organizzativo della Società ed alle competenze derivanti dall'organigramma.

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

Relazione sulla gestione 2017

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio ed evoluzione prevedibile della gestione

Nel contesto delle numerose attività in corso di definizione è necessario illustrare sinteticamente le nuove situazioni che la Società potrebbe affrontare nel corso dell'esercizio finanziario 2018.

In merito alla gestione economica degli Immobili, si evidenzia per i seguenti siti:

- Caserma "Miraglia" sita in Venezia sull'isola delle Vignole (gestione economica per interventi o sviluppo di funzioni turistico-ricreative attraverso una procedura ad evidenza pubblica per la concessione a privati del complesso immobiliare fino a 50 anni): la valorizzazione intende favorire il recupero e la restituzione al territorio delle aree militari riducendo, al contempo, i costi a carico della pubblica amministrazione. Il progetto è stato presentato agli operatori economici e ai media il 9 e il 15 marzo 2017, rispettivamente presso la sede di Borsa Italiana e al Mercato Internazionale dei Professionisti dell'Immobile (MIPIM) 2017 di Cannes.
- Caserma "Boscariello" di Napoli- Progetto "Scampia": il progetto riguarda la riqualificazione di una porzione (circa 14.000 mq) della Caserma "Boscariello", in uso all'EI ed ubicata nel quartiere di Scampia, sulla quale la Difesa realizzerà un centro sportivo militare aperto alla comunità locale e composto da una palestra per le arti marziali, una sala pesi e fitness, una palestra polivalente, oltre a campi di calcio a 5 ed aree verdi. L'intervento sarà finanziato con risorse provenienti dal fondo "Sport e Periferie" gestito dal CONI, mentre la realizzazione e la successiva gestione economica dell'impianto verrà effettuata interamente in-house dalla Difesa, anche attraverso l'operato di Difesa Servizi S.p.A. che seguirà le varie fasi del procedimento e la futura concessione in uso a terzi dell'immobile. Il CONI ha versato nel mese di Dicembre 2017 una 1^a tranche di 1.925.000 € pari al 55% del finanziamento complessivo previsto (pari a 3.500.000 €);
- Comprensorio Militare di Serre-Persano (SA) (valorizzazione e gestione economica di un'area di circa 134 ettari): l'obiettivo è quello di preservare le tradizioni storico-militari e culturali del sedime, mediante l'attività di alta valenza istituzionale consistente nell'allevamento da parte di terzi di cavalli della razza governativa di Persano;
- Deposito munizioni di Gossolengo (PC) (valorizzazione e gestione economica di n. 9 riserve): la valorizzazione avverrà attraverso la locazione a soggetti terzi o altri strumenti negoziali di diritto privato, che le impiegheranno per accantonare manufatti esplosivi, in conformità ai processi autorizzativi previsti dalla vigente normativa di riferimento.

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

Relazione sulla gestione 2017

- Aeroporto di Capodichino (NA): la valorizzazione è finalizzata alla gestione economica dell'attività aeroportuale, attraverso la locazione o altri strumenti negoziali a favore di terzi, di due fabbricati (identificati con i numeri 19 e 173 di PG) e relativi piazzali/cortili antistanti.
- Aeroporto di Treviso: si tratta anche in questo caso di gestione economica dell'attività aeroportuale, attraverso la locazione o altri strumenti negoziali a favore di terzi, dell'immobile denominato "fabbricato ex Autoreparto" e relativa area pertinenziale (tettoie), rispettivamente identificati con i numeri 28 e 18 di PG.
- Caserma "Muricchio" di Napoli: la gestione economica del complesso immobiliare è finalizzata all'erogazione di prestazioni sanitarie e allo svolgimento di attività di assistenza socio-sanitaria attraverso la locazione o altri strumenti negoziali a favore di terzi.

In merito all'accordo di collaborazione siglato fra il Ministero della Difesa ed il Ministero dei Beni e delle Attività Culturali e del Turismo (MIBACT), per la valorizzazione dei musei militari proseguono da parte di Difesa Servizi SpA, quale società *in house*, le attività finalizzate ad acquisire le risorse assegnate annualmente dal MIBACT per impiegarle per la realizzazione dei progetti di riqualifica e valorizzazione dei musei militari.

In merito al Progetto Fotovoltaico, la quota parte dei ricavi derivanti dalla locazione delle aree militari interessate dall'installazione degli impianti fotovoltaici continuerà a risentire, sino a tutto il 2032, della rimodulazione introdotta con la Legge 116/2014 così detta "spalma incentivi". L'aggiustamento conseguente dei canoni di locazione è stato recepito in atti aggiuntivi ai contratti inizialmente sottoscritti con le varie società proprietarie degli impianti fotovoltaici.

Sono stati ultimati il 23 marzo 2018, i lavori di eliminazione delle interferenze tra l'impianto fotovoltaico e il progetto SIAT del Segretariato Generale della Difesa – Direzione Armamenti Terrestri, presso la caserma Giorgi in Civitavecchia. Tali lavori hanno comportato lo smontaggio di parte dell'impianto fotovoltaico con conseguente mancata produzione di energia elettrica, per realizzare le predisposizioni del nuovo impianto di condizionamento ad uso del progetto SIAT. Successivamente si è provveduto a riposizionare parte dell'impianto fotovoltaico su porzioni di tetto ancora libere, al fine di permettere ai manutentori degli apparati del SIAT di poter accedere alle proprie installazioni in sicurezza e autonomia.

In merito al Lotto 4 tetti Base Navale della Spezia si rappresenta che, la ditta Emmecidue S.p.A. che detiene il 100% delle quote della società Solar Solutions 2 S.r.l. proprietaria dell'impianto fotovoltaico realizzato presso la Base Navale della Spezia, nel corso dell'anno ha iniziato le pratiche di concordato preventivo presso il tribunale di Milano. Tale azione ha avuto come immediato riflesso su Difesa Servizi, sia il mancato pagamento del canone annuo 2017, sia il

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

Relazione sulla gestione 2017

mancato rinnovo della polizza fideiussoria a garanzia del contratto, sia il mancato intervento di ripristino delle coperture interessate da infiltrazioni la cui causa è riconducibile alla realizzazione e gestione (in questo caso mancata) dell'impianto stesso. Sul punto si evidenzia che, a seguito di contatti intrapresi direttamente con i commissari giudiziali, sono in corso interlocuzioni avanzate finalizzate al subentro nel contratto di concessione in parola, fatte salve le azioni conseguenti che verranno intraprese nei confronti del titolare inadempiente anche mediante azioni di insinuazione nel corso della procedura concorsuale.

In merito agli sviluppi futuri del progetto fotovoltaico, si descrive brevemente la sperimentazione intrapresa per la quale ci si auspica un esito positivo nel corso dei primi mesi del 2018.

Nel settore delle Risorse Energetiche inoltre, comincia ad assumere rilevanza l' "Autoconsumo". Con tale termine si intende la possibilità di utilizzo dell'energia elettrica prodotta dagli impianti fotovoltaici, da parte del sedime ove tale impianto è realizzato. La ditta Ikarus PV, proprietaria dell'impianto realizzato presso la caserma Giorgi in Civitavecchia, ha concordato con Difesa Servizi di vendere parte dell'energia elettrica prodotta ad un prezzo inferiore del 35% rispetto a quello attualmente pagato dalla caserma al fornitore di energia locale. Tale meccanismo è attivabile mediante semplici modifiche impiantistiche e permetterebbe alla Difesa di conseguire immediati risparmi in bolletta. Si stima inoltre che, ove nel corso del 2018 la sperimentazione su Civitavecchia porti i risparmi attesi, tale meccanismo si possa replicare anche su tutti gli altri sedimi militari interessati dall'installazione di impianti fotovoltaici.

Per informazione è giusto richiamare il lavoro svolto in merito al Conto Termico 2.0 – Tale convenzione ancora in corso di perfezionamento con SMD, prevede la possibilità di accedere a fondi resi disponibili dal Gestore dei Servizi Energetici (GSE), per l'efficientamento degli edifici della Pubblica Amministrazione; il rimborso del 50 % o 65 % della spesa sostenuta per migliorare l'efficienza energetica sarebbe introitata tramite la Società e resa disponibile alla Forza Armata che ha eseguito i lavori (da norma), per ulteriori interventi di natura energetica. Tale attività è seguita e portata avanti in stretta collaborazione con la Struttura di Progetto Energia del Gabinetto della Difesa.

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

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

Relazione sulla gestione 2017

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 o acquistato azioni o quote di società controllanti.

Conclusioni

Il quadro complessivo sottolinea un'efficace gestione degli *asset* assegnati e il complessivo rispetto dei tempi prefissati per il raggiungimento degli obiettivi stabiliti. Nei settori di interesse strategico le performance raggiunte sono allineate alle aspettative. Per la gestione dei Marchi ed emblemi delle F.A., nonostante la necessaria azione di revisione dei contratti di licenza e sub-licenza, i ricavi generati sono coerenti con le aspettative. Circa i settori tecnici, come gli Istituti Cartografici, l'editoria/pubblicistica, a cui si sono unite più recentemente le certificazioni/omologazioni e le attività dei Laboratori, sono stati segnati incrementi sensibili grazie anche ad una migliore organizzazione delle risorse ed ad una proficua evoluzione dei rapporti con le strutture delle F.A.. Le attività formative/addestrative continuano a rappresentare una voce importante del bilancio così come la "tesoreria" rappresenta un asset in continua espansione.

In conclusione, la società Difesa Servizi S.p.A., chiude l'esercizio 2017 ancora una volta con ottimi risultati che confermano la bontà delle scelte istitutive e la fattiva partecipazione intelligente di tutto il personale cui il CdA esprime un caloroso ringraziamento.

L'utile di esercizio pari ad € 288.778, le retrocessioni alla Difesa di € 15.742.500 derivanti dalla valorizzazione degli asset e di € 6.942.841 dal servizio di tesoreria, portano ad un valore complessivo generato dalla società a favore della Difesa pari ad € 22.974.119 rispetto ad € 19.763.394 del 2016.

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

Relazione sulla gestione 2017

La invitiamo ad approvare il bilancio al 31 dicembre 2017 che composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa, ed a destinare a Riserva Straordinaria, avendo la Riserva Legale raggiunto già il limite di legge, l'intero utile di esercizio pari ad euro 288.778.

Per il Consiglio di Amministrazione

L'Amministratore Delegato
Avv. Pier Fausto Recchia

Il Presidente
Dott.ssa Giovanna ROMEO

Il sottoscritto Piergiacomo Jucci ai sensi dell'articolo 31, comma 2-quinquies, L.n. 340/2000 dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

Relazione sulla gestione 2017

Pagina Bianca

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

Difesa Servizi Spa

DIFESA SERVIZI S.P.A.
Società Unipersonale
Sede legale in Roma, Via Flaminia, 335
Capitale sociale Euro 1.000.000,00
Codice fiscale e Reg. imprese di Roma n. 11345641002

**RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE
AL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2017**

Al Socio Unico di DIFESA SERVIZI S.p.A.

Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

Il Collegio sindacale, incaricato anche del controllo legale dei conti, è stato nominato con Assemblea del 27 aprile 2017; la relativa nomina è stata approvata con Decreto del Ministro della Difesa di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze in data 21 luglio 2017.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

Il Collegio dà atto di avere rinunciato ai termini di cui all'art. 2429 c.c..

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Difesa Servizi S.p.A., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2017, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Difesa Servizi S.p.A. al 31 dicembre 2017, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Siamo indipendenti

Relazione Unitaria del Collegio sindacale al Bilancio d'esercizio al 31.12.2017

Pagina 1

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

Difesa Servizi Spa

rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;

Relazione Unitaria del Collegio sindacale al Bilancio d'esercizio al 31.12.2017

Pagina 2

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

Difesa Servizi Spa

- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio.

Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Gli amministratori della Difesa Servizi S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Difesa Servizi S.p.A. al 31/12/2017, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione ISA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Difesa Servizi S.p.A. al 31/12/2017 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Difesa Servizi S.p.A. al 31/12/2017 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Il Collegio segnala inoltre che in base al parere reso dall'Ufficio Legislativo del Ministero della Difesa del 16 marzo 2017, alla Società Difesa Servizi S.p.A. non risultano applicabili le disposizioni di cui al D.Lgs. 175/2016 (c.d. Decreto Madia), ai sensi di quanto previsto dall'art. 1 c. 4 lett. a.; la Società pertanto non ha effettuato gli adempimenti di cui al medesimo decreto. Con successiva comunicazione del medesimo Ufficio Legislativo del 15 novembre 2017, tuttavia, riferita segnatamente alla condizione di "in house providing" in relazione a quanto disposto dall'art. 5 del D. Lgs. 50/2016, il predetto Ufficio ha invitato la Società ad operare la revisione dello statuto - in ottemperanza alle previsioni del citato D. Lgs. 175/2016 - da sottoporre all'approvazione congiunta del Ministero della Difesa e del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

In relazione a ciò, il Collegio invita la Società a procedere con urgenza alla revisione statutaria, come richiesta dall'Ufficio Legislativo Difesa, nonché agli altri adempimenti correlati al D. Lgs. 175/2016.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Relazione Unitaria del Collegio sindacale al Bilancio d'esercizio al 31.12.2017

Pagina 3

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

Difesa Servizi Spa

B 1) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge ed alle Norme di comportamento del Collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Attività di vigilanza ai sensi dell'artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato ad Assemblee del Socio Unico e riunioni del Consiglio di Amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dagli amministratori durante le riunioni svoltesi informazioni in merito all'andamento delle operazioni sociali effettuati dalla società sulle quali non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito dall'Amministratore delegato, durante le riunioni svoltesi informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito informazioni sull'attività dell'Organismo di vigilanza che non ha rilevato criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo, ma ha individuato alcune integrazioni, modifiche ed eventuali aggiornamenti da apportare allo stesso. Si rileva che in data 16 marzo 2017 è stato nominato Presidente dell'Odv il Gen. B.A. Maurizio Cantiello e membro il Magg. CC. Sandra Scarabino in sostituzione del Presidente Gen. S.A. Alberto Rosso, e del Ten. Col. AM Valentina Capurro.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali.

Il Collegio rinnova l'invito a proseguire nell'attività di predisposizione ed approvazione di idonee procedure di organizzazione interna, che prevedano una chiara identificazione delle funzioni, dei compiti e delle linee di responsabilità, con individuazione del processo aziendale di formazione e attuazione delle decisioni e di gestione dei rischi, con livelli di controllo adeguati alla realtà operativa e dimensionale della Società. In tal senso risulta anche necessario siano predisposti e/o aggiornati adeguati mansionari/funzionigrammi che tengano conto della crescita dimensionale della Società. Il Collegio segnala ancora l'opportunità di un rafforzamento del settore amministrativo.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c..

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Relazione Unitaria del Collegio sindacale al Bilancio d'esercizio al 31.12.2017

Pagina 4

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

Difesa Servizi Spa

B 2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c..

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

B 3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio sindacale propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, così come redatto dagli Amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Roma, 26 aprile 2018

Il Collegio Sindacale
Dott. Luigi D'Attoma (Presidente)
Dott.ssa Anna Rosa Adiutori (Sindaco Effettivo)
Dott. Giampaolo Provaggi (Sindaco Effettivo)

Il sottoscritto Piergiacomo Jucci ai sensi dell'articolo 31, comma 2-quinquies, L.n. 340/2000 dichiara che il

presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n. T 297122404
estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
Codice Fiscale 11345641002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

DIFESA SERVIZI SPA
Codice fiscale: 11345641002

ALLEGATO A

MODELLO DI PROCURA SPECIALE, DOMICILIAZIONE E DICHIARAZIONI SOSTITUTIVE DELL'ATTO DI NOTORIETÀ per:

- A) LA SOTTOSCRIZIONE DIGITALE E PRESENTAZIONE TELEMATICA AL REGISTRO DELLE IMPRESE/ALBO DELLE IMPRESE ARTIGIANE DELLA COMUNICAZIONE UNICA (ART. 9 D.L. N. 7/2007 CONVERTITO CON LEGGE 2 APRILE 2007, N. 40 E ART. 4 D.P.C.M. 6/5/2009)
- B) L'ESECUZIONE DELLE FORMALITÀ PUBBLICITARIE NEL REGISTRO DELLE IMPRESE/ALBO DELLE IMPRESE ARTIGIANE

531P1525

RELATIVAMENTE ALLA PRATICA AVENTE CODICE UNIVOCO DI IDENTIFICAZIONE:

I/1 sottoscritta/i dichiara/no:

A) Procura	
PIERGIACOMO JUCCI	
di conferire al Sig. _____	
a) procura speciale per la sottoscrizione digitale e presentazione telematica della comunicazione unica identificata dal codice pratica sopra apposto, all'Ufficio del Registro delle Imprese/Ufficio Albo delle Imprese Artigiane competente per territorio, ai fini dell'avvio, modificazione e cessazione dell'attività d'impresa, quale assolvimento di tutti gli adempimenti amministrativi previsti per l'iscrizione al Registro delle Imprese e all'Albo delle Imprese Artigiane, con effetto = sussistendo i presupposti di legge - ai fini previdenziali, assistenziali, fiscali individuali dai decreti in oggetto, nonché per l'ottenimento del codice fiscale e della partita IVA	
b) procura speciale per l'esecuzione delle formalità pubblicitarie di cui alla sopra identificata pratica.	
B) Dichiarazione sostitutiva dell'atto di notorietà sulla corrispondenza degli allegati	
di attestare in qualità di titolare, amministratore/i, legale rappresentante/i - ai sensi e per gli effetti dell'articolo 47 del D.P.R. 445/2000 e consapevole/i delle responsabilità penali di cui all'articolo 76 del medesimo D.P.R. 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci - la corrispondenza delle copie dei documenti (non notari) allegati alla precitata pratica ai documenti conservati agli atti dell'impresa.	
C) Domiciliazione	
di eleggere domicilio speciale, per tutti gli atti e le comunicazioni inerenti il procedimento amministrativo, presso l'indirizzo di posta elettronica del soggetto che provvede alla trasmissione telematica, a cui viene conferita la facoltà di eseguire eventuali rettifiche di errori formali inerenti la modulistica elettronica. Nel caso in cui non si voglia domiciliare la pratica presso l'indirizzo elettronico del soggetto che provvede alla trasmissione telematica occorre barrare la seguente casella <input type="checkbox"/>	
D) Cariche sociali (rilevante nelle sole ipotesi di domanda di iscrizione della nomina alle cariche sociali) l'assunzione delle cariche conferite in organi di amministrazione e di controllo della società: _____	

	COGNOME	NOME	QUALIFICA (titolare, am.m., legale rappresentante, sindaco, ecc.)	FIRMA AUTOGRAFA
1	RECCHIA	PIER FAUSTO	AMM. DEL.	
2				
3				
4				
5				

Il presente modello va compilato, sottoscritto con firma autografa, acquisito tramite scansione in formato pdf ed allegato, con firma digitale, alla modulistica elettronica. Al presente modello deve, inoltre, essere allegata copia informatica di un documento di identità valido di ciascuno dei soggetti che hanno apposto la firma autografa.

Dichiarazione sostitutiva dell'atto di notorietà resa dal procuratore:

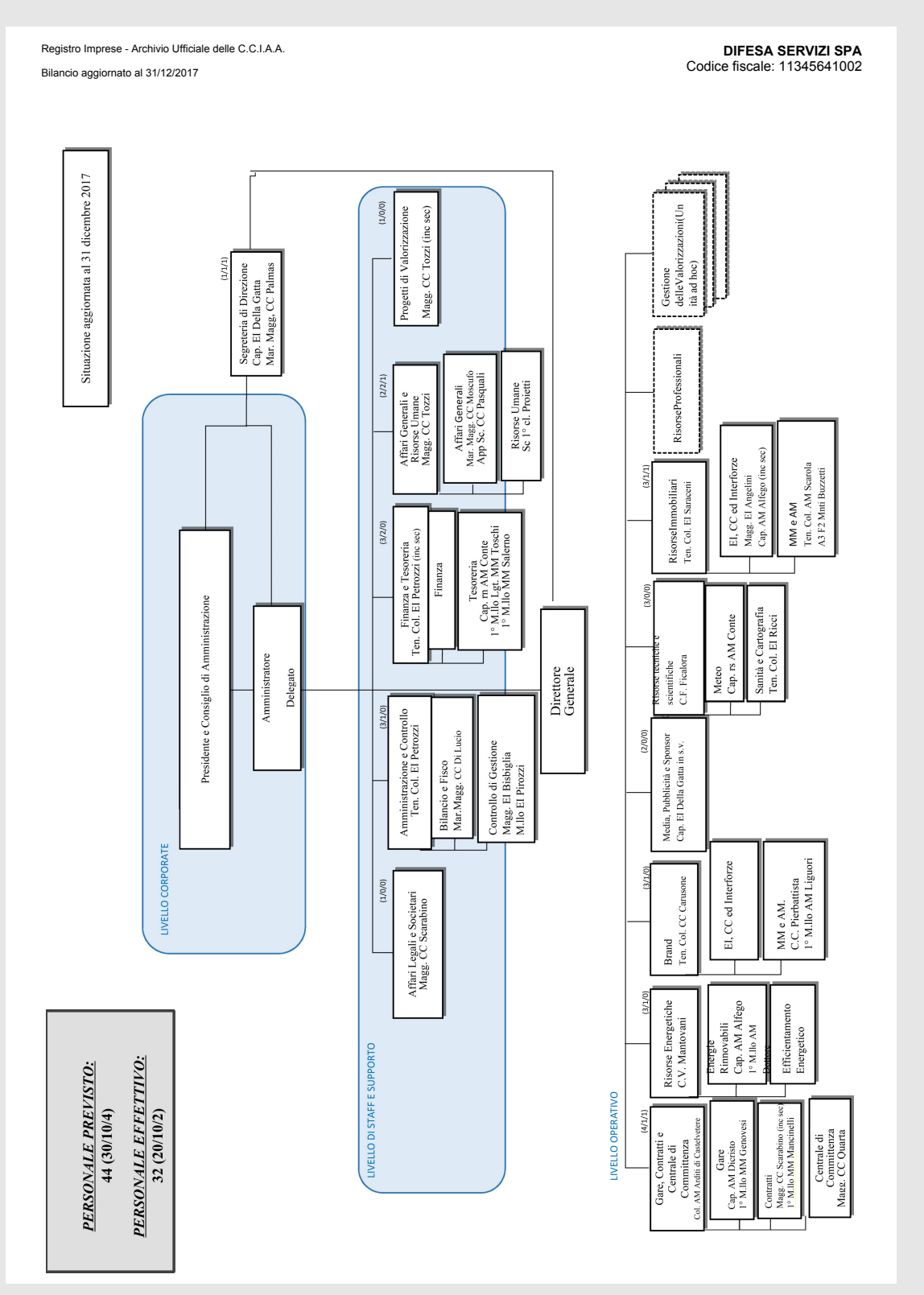
Colui che, in qualità di procuratore, sottoscrive con firma digitale la copia informatica del presente documento, consapevole delle responsabilità penali di cui all'articolo 76 del D.P.R. 445/2000 per la ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci, dichiara

- ai sensi dell'art. 46.1 lett. u) del D.P.R. 445/2000 di agire in rappresentanza dei soggetti che hanno apposto la propria firma autografa nella tabella di cui sopra
- che le copie informatiche degli eventuali documenti non notari allegati alla sopra indicata pratica, corrispondono ai documenti consegnatigli dagli amministratori per l'espletamento degli adempimenti pubblicitari di cui alla sopra citata pratica

Al sensi dell'art. 48 del D.P.R. 445/2000 e dell'art. 13 del D.Lgs 156/03, si infersa che i dati contenuti nel presente modello saranno utilizzati esclusivamente ai fini della tenuta del Registro delle Imprese di cui all'art. 2188 c.c. e dell'Albo delle Imprese Artigiane di cui alla L.n.443/1985 e succ.modifiche.

Registro Imprese
 Archivio ufficiale della CCIAA
 Documento n. T 297122404
 estratto dal Registro Imprese in data 19/11/2018

DIFESA SERVIZI SPA
 Codice Fiscale 11345641002





180150074390