

UTM Systems & Services S.r.l. Situazione Patrimoniale ed Economica 30 giugno 2024

UTM SYSTEMS & SERVICES S.R.L.

Situazione Patrimoniale ed Economica al 30 giugno 2024

UTM SYSTEMS & SERVICES S.r.l.
Sede in Roma, Via Tiburtina KM 12,400
Capitale Sociale interamente versato Euro 3.651.496,86 i.v.
Registro delle imprese – Ufficio Roma n° 15025161009
Soggetta a Direzione e Coordinamento di Leonardo S.p.A.

UTM Systems & Services S.r.l. *Situazione Patrimoniale ed Economica 30 giugno 2024*
Indice

STATO PATRIMONIALE.....	5
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	5
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	5
CONTO ECONOMICO.....	6
NOTA INTEGRATIVA	7
PREMESSA	7
Fatti di rilievo verificatisi nel corso del periodo	7
ASPETTI DI CARATTERE GENERALE.....	7
OPERAZIONI INDUSTRIALI E FINANZIARIE E SCENARIO COMMERCIALE DI RIFERIMENTO.....	7
Elementi economico-patrimoniali di sintesi	8
DIREZIONE E COORDINAMENTO	9
CRITERI DI VALUTAZIONE	9
Partecipazioni e titoli (iscritti nelle immobilizzazioni).....	9
Crediti (inclusi quelli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie)	9
Disponibilità liquide.....	10
Patrimonio netto	10
Debiti.....	10
Ricavi e Costi	11
Imposte sul reddito dell'esercizio	11
Impegni, rischi e garanzie	11
INFORMAZIONI SULLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE	12
ATTIVO.....	12
IMMOBILIZZAZIONI.....	12
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	12
Partecipazioni	12
ATTIVO CIRCOLANTE	12
CREDITI.....	12
Crediti verso controllate e collegate	13
Crediti verso controllanti.....	13
Crediti tributari.....	13
Imposte anticipate	13
Disponibilità Liquide	13
PASSIVO.....	13
PATRIMONIO NETTO	13
Capitale Sociale.....	14
Utile – Perdita del periodo	14
DEBITI	14
Debiti verso fornitori (percipienti)	14
Debiti verso società controllanti.....	14
Altri debiti	15
CONTO ECONOMICO.....	15
VALORE DELLA PRODUZIONE.....	15
COSTI DELLA PRODUZIONE	15
Costi per servizi.....	15
Oneri diversi di gestione	15

UTM Systems & Services S.r.l. Situazione Patrimoniale ed Economica 30 giugno 2024

IMPOSTE SUL REDDITO DEL PERIODO	15
ALTRE INFORMAZIONI	16
Impegni, garanzie prestate e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale ..	16
Elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionale.....	16
Compensi amministratori, sindaci e società di revisione	16
Rapporti con parti correlate.....	17
Strumenti finanziari derivati	18
Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale	18
Nome e sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato.....	18
Azioni proprie	18
INFORMAZIONI EX ART. 1 comma 125 DELLA LEGGE 4 AGOSTO 2017 N.124.....	19

ORGANI SOCIALI AL 30 GIUGNO 2024

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

nominato dall'Assemblea del 20.10.2023

Maria Iole Gentile – Presidente
Angelo Pansini – Consigliere – Amministratore Delegato
Maria Teresa Basile – Consigliere

COLLEGIO SINDACALE

(per il periodo 2022 / 2024)

nominato dall'Assemblea del 21.04.2022

De Magistris Maurizio – Presidente
Tripodi Francesca – Sindaco Effettivo
De Martino Giulia – Sindaco Effettivo

De Filippo Maurizio – Sindaco Supplente
Parente Francesca – Sindaco Supplente

SOCIETA' DI REVISIONE

(incaricata per gli esercizi 2024 ÷ 2026)

EY S.p.A.

UTM SYSTEMS & SERVICES S.r.l.
 Sede in Roma, Via Tiburtina KM 12,400
 Capitale Sociale interamente versato Euro 3.651.496,86
 Registro delle imprese – Ufficio Roma n. 15025161009
 Soggetta a Direzione e Coordinamento di Leonardo S.p.A.

STATO PATRIMONIALE

Si riporta qui di seguito il prospetto di stato patrimoniale al 30 giugno 2024 con il confronto rispetto al 31 dicembre 2023.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

	30.06.2024	31.12.2023	variazioni
A T T I V O :			
III - Immobilizzazioni Finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:			
1) Partecipazioni in:			
b) imprese collegate	3.447.619	3.447.619	0
Tot.Immobiliz.Finanz.(III)	3.447.619	3.447.619	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI(B)	3.447.619	3.447.619	0
C) ATTIVO CIRCOLANTE:			
II - Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:			
3) Verso imprese collegate	1.327.033	2.350.289	-1.023.256
4) Verso controllanti	18.556	8.662	9.894
4-bis) Crediti tributari	32.526	32.775	-249
4-ter) Imposte anticipate	13.287	11.787	1.500
Totale Crediti (II)	1.391.402	2.403.514	-1.012.111
IV - Disponibilita' liquide:			
1) Depositi bancari e postali	169.376	215.289	-45.914
Tot.Disponibilita' liquide (IV)	169.376	215.289	-45.914
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.560.778	2.618.803	-1.058.025
TOTALE ATTIVO	5.008.397	6.066.422	-1.058.025

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

	30.06.2024	31.12.2023	variazioni
P A S S I V O :			
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Capitale	3.651.497	6.620.000	-2.968.503
VIII - Utili(perd.)portati a nuovo	0	-2.519.289	2.519.289
IX - Utile(perdita) dell'eserc.	-75.929	-449.214	373.285
Totale PATRIMONIO NETTO (A)	3.575.568	3.651.497	-75.929
D) DEBITI , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:			
7) Debiti verso Fornitori esigibili entro l'es. success.	50.909	36.613	14.296
Totale debiti v/ fornitori (7)	50.909	36.613	14.296
9) Debiti v/ imprese controllate	0	0	0
11) Debiti verso controllanti	1.338.633	2.324.137	-985.503
12) Debiti tributari	0	0	0
14) Altri debiti esigibili entro l'es.success.	43.288	54.176	-10.888
Totale Altri debiti (14)	43.288	54.176	-10.888
TOTALE Debiti (D)	1.432.829	2.414.925	-982.096
TOTALE PASSIVO	5.008.397	6.066.422	-1.058.025

UTM Systems & Services S.r.l. Situazione Patrimoniale ed Economica 30 giugno 2024

CONTO ECONOMICO

Si riporta qui di seguito il prospetto di conto economico del 1° semestre 2024 con il confronto rispetto al 30 giugno 2023.

CONTO ECONOMICO		30.06.2024	30.06.2023	variazioni
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE:			
1)	Ricavi vendite e prestaz.	0	0	0
	TOTALE VALORE PRODUZIONE (A)	0	0	0
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE:			
7)	Per servizi	63.596	61.831	1.765
8)	Per godim.di beni di terzi	0	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	1.402	1.075	326
	TOT.COSTI PRODUZIONE (B)	64.997	62.906	2.091
	DIFF.VALORE/COSTI PROD(A-B)	-64.997	-62.906	-2.091
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI:			
16)	Altri proventi finanziari:			
	- da altri	0	0	0
	Totale 16 d)	0	0	0
	Tot.altri Prov.finanz.(16)	0	0	0
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (15+16+-17+-17bis)	0	0	0
D)	RETTIF. DI VALORE DI ATTIV.FINANZ.			
19)	Svalutazioni:			
	a) di partecipazioni	0	0	0
	TOTALE RETTIFICHE(D) (18-19)	0	0	0
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + - C + - D + - E)	-64.997	-62.906	-2.091
22)	Imp.sul reddito dell'esercizio, correnti, differiti	-10.932	14.940	-25.872
23)	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-75.929	-47.966	-27.963

NOTA INTEGRATIVA

PREMESSA

Signori Azionisti,

di seguito vengono riportate le principali linee di intervento che hanno caratterizzato l'operato della Vostra Società nel corso del 1° semestre 2024, nel suo sesto anno di attività.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso del periodo

Nel primo semestre dell'esercizio 2024 la società ha ricevuto l'Accertamento di Regolare Prestazione e fatturato l'importo relativo alla LoA10 per le attività ricorrenti di Conduzione e Manutenzione nell'ambito dei WP4.1.1 e WP4.2 per l'intero anno 2023; inoltre si sono concluse con esito positivo le verifiche previste dal *Test Data Record* relativo ai requisiti in deroga della LoA9, per il quale il cliente D-Flight non ha ancora emesso l'ARP.

ASPETTI DI CARATTERE GENERALE

La presente nota integrativa illustra la situazione patrimoniale al 30 giugno 2024 redatta ai sensi e per gli effetti dell'art. 2501 *quater* del codice civile, in vista dell'operazione di fusione per incorporazione della UTM Systems & Services S.r.l. nella controllante Leonardo - Società per azioni.

Il bilancio intermedio è stato redatto ai fini del progetto di fusione per incorporazione della società, secondo quanto stabilito nel principio contabile n. 30 OIC (principi contabili nazionali) e vi sono presentate le informazioni comparative con l'ultimo bilancio di esercizio della società al 31 dicembre 2023, approvato dall'assemblea dei soci in data 3 aprile 2024.

E' costituito dai seguenti documenti:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Nota Integrativa.

Il presente bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in unità di Euro, senza cifre decimali mentre la nota integrativa, nella sua parte descrittiva, è redatta in €/migliaia (ove non diversamente indicato) come consentito dall'articolo 2423, comma 5, del Codice Civile.

OPERAZIONI INDUSTRIALI E FINANZIARIE E SCENARIO COMMERCIALE DI RIFERIMENTO

Si ricorda che la società ha per oggetto l'esercizio di attività di sviluppo ed erogazione di servizi di gestione del traffico aereo a bassa quota, di aeromobili a pilotaggio remoto e di tutte le altre tipologie di aeromobili che rientrano nella categoria degli Unmanned Aerial Vehicles ("UAV").

UTM Systems & Services S.r.l. Situazione Patrimoniale ed Economica 30 giugno 2024

La Società al 30 giugno 2024 risulta soggetta a direzione e coordinamento di Leonardo S.p.A..

Il capitale sociale di UTM Systems & Services S.r.l. risulta ripartito come segue:

- Leonardo S.p.A. 2.434,33 €/migliaia 66,67% circa del capitale sociale
- Telespazio S.p.A. 1.217,16 €/migliaia 33,33% circa del capitale sociale

UTM Systems & Services è stata costituita in data 12 dicembre 2018, come società veicolo tra gli aggiudicatari di una gara indetta da ENAV, per la selezione di un partner industriale per la partecipazione al capitale sociale di una Newco (D-Flight) avente ad oggetto *“l’esercizio di attività di sviluppo ed erogazione di servizi di gestione del traffico aereo a bassa quota di aeromobili a pilotaggio remoto e di tutte le altre tipologie di aeromobili che rientrano nella categoria degli Unmanned Aerial Vehicles (“UAV”)*.

Elementi economico-patrimoniali di sintesi

Al 30 giugno 2024 il Patrimonio Netto della Società risulta essere pari a 3.575 €/migliaia, composto per 3.651 €/migliaia dal capitale sociale e per 76 €/migliaia dal risultato netto negativo di periodo.

L’attivo, pari a 5.008 €/migliaia, è prevalentemente rappresentato dal valore iscritto nelle immobilizzazioni della partecipazione nella società collegata D-Flight per 3.448 €/migliaia, da crediti commerciali verso collegate per 1.327 €/migliaia, crediti verso la controllante per 19 €/migliaia e da crediti IVA 26 €/migliaia e crediti diversi verso Erario 6 €/migliaia da imposte anticipate per 13 €/migliaia, da 169 €/migliaia di disponibilità liquide.

L’indebitamento complessivo è pari a circa 1.432 €/migliaia. Tale importo include, principalmente, 1.317 €/migliaia di debiti di natura commerciale, di cui la quasi totalità, ossia 1.266 €/migliaia verso le controllanti Telespazio e Leonardo e per 20 €/migliaia verso percipienti e 31 €/migliaia verso altri fornitori. I debiti di natura finanziaria ammontano a 72 €/migliaia relativi al finanziamento verso la controllante Leonardo S.p.A.. Le altre passività correnti ammontano a circa 43 €/migliaia, relativi per 40 €/migliaia a debiti verso gli Amministratori ed i Sindaci e per circa 3 migliaia di € verso Erario per Ritenuta d’Acconto.

La voce Costi per servizi, pari a 64 €/migliaia, è rappresentata interamente dai costi per gli emolumenti ed i rimborsi spese degli organi sociali, spese di audit della società di revisione, costi per servizi amministrativi come da contratto con Leonardo S.p.A., e altre prestazioni professionali.

La voce Imposte sul reddito rileva un costo complessivo per circa 11 €/migliaia, che comprende: IRES relativo all’esercizio 2023 per 16 €/migliaia; il provento da consolidato fiscale per circa 3 €/migliaia, relativo alla situazione contabile al 30.06.2024, riconosciuto da Leonardo S.p.A.; l’accantonamento di imposte anticipate per circa 3 €/migliaia ed il rilascio di imposte anticipate per circa 1 €/migliaia.

UTM Systems & Services S.r.l. Situazione Patrimoniale ed Economica 30 giugno 2024

DIREZIONE E COORDINAMENTO

La Società è soggetta alla direzione e coordinamento di Leonardo S.p.A., di cui si riportano i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato.

I dati essenziali della controllante Leonardo S.p.A. esposti nel prospetto riepilogativo (importi espressi in migliaia di Euro) richiesto dall'articolo 2497-bis del Codice Civile sono stati estratti dal relativo bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio sono conformi a quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile.

Nel redigere il presente bilancio si è tenuto conto del principio della prudenza e competenza, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Sono stati considerati i proventi e gli oneri di competenza del periodo, anche se conosciuti dopo la chiusura.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci del bilancio sono stati valutati separatamente.

Gli elementi patrimoniali destinati ad essere valutati durevolmente sono stati iscritti tra le immobilizzazioni.

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

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono di seguito riportati:

Partecipazioni e titoli (iscritti nelle immobilizzazioni)

La società, in considerazione degli impegni societari congiuntamente assunti anche dai soci Leonardo S.p.A. e Telespazio S.p.A. con la partecipata D-Flight S.p.A., ha ritenuto che la rappresentazione dal valore della partecipazione detenuta, maggiormente coerente con detti impegni, sia quella derivante dall'applicazione del principio OIC n. 17 e quindi l'iscrizione del valore della partecipazione al Patrimonio Netto posseduto della partecipata.

Sulla base di tali motivazioni nel 2020 è stato cambiato il principio contabile utilizzato ai fini della valutazione della partecipazione adottando il metodo del patrimonio netto in sostituzione del costo.

La differenza fra il costo di acquisto della partecipazione e il valore della partecipazione valutata al PN posseduto è stato rilevato come valore di Avviamento da ammortizzare sulla base della durata degli impegni societari anzidetti (12 anni).

Crediti (inclusi quelli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie)

I crediti iscritti in bilancio rappresentano diritti ad esigere, ad una scadenza individuata o

UTM Systems & Services S.r.l. Situazione Patrimoniale ed Economica 30 giugno 2024

individuabile, ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente, da clienti o da altri soggetti.

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione/origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti sono rilevati in bilancio al valore di presumibile realizzo, in deroga a quanto disposto dall'articolo 2426 del Codice Civile (criterio del costo ammortizzato) trattandosi di una Società che redige il Bilancio in forma abbreviata ai sensi dell'articolo 2435-bis del Codice Civile.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale in quanto ritenuto rappresentativo del valore di realizzo. Le disponibilità liquide in moneta estera sono iscritte in bilancio al cambio corrente alla chiusura dell'esercizio.

Patrimonio netto

Le operazioni tra la Società e soci (operanti in qualità di soci) possono far sorgere dei crediti o dei debiti verso soci. La Società iscrive un credito verso soci quando i soci assumono un'obbligazione nei confronti della Società mentre iscrive un debito quando assume un'obbligazione nei confronti dei soci.

I versamenti effettuati dai soci che non prevedono un obbligo di restituzione sono iscritti in pertinente voce di patrimonio netto mentre i finanziamenti ricevuti dai soci che prevedono un obbligo di restituzione sono iscritti tra i debiti.

Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquide a finanziatori, fornitori e altri soggetti. La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

I debiti originati da acquisti di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è completato e si è verificato il passaggio sostanziale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono ricevuti, vale a dire quando la prestazione è stata effettuata. I debiti di finanziamento e quelli sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando sorge l'obbligazione della Società al pagamento verso la controparte. I debiti per gli acconti da clienti sono iscritti quando sorge il diritto all'incasso dell'acconto.

UTM Systems & Services S.r.l. Situazione Patrimoniale ed Economica 30 giugno 2024

I debiti sono iscritti al valore nominale, in deroga a quanto disposto dall'articolo 2426 del Codice Civile (costo ammortizzato), trattandosi di una società che redige il bilancio in forma abbreviata ai sensi dell'articolo 2435-bis del Codice Civile.

Ricavi e Costi

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, nel rispetto dei principi di competenza e di prudenza. I ricavi per operazioni di vendita di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è stato completato e lo scambio è già avvenuto, ovvero si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I ricavi per prestazioni di servizi sono rilevati quando il servizio è reso, ovvero la prestazione è stata effettuata.

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

Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte correnti sono determinate sulla base di una realistica previsione del reddito imponibile dell'esercizio, determinato secondo quanto previsto dalla legislazione fiscale, e applicando le aliquote d'imposta vigenti alla data di bilancio. Come meglio descritto di seguito, la società partecipa al consolidato fiscale del gruppo Leonardo, pertanto, nello stato patrimoniale sono iscritti i crediti e/o i debiti verso la società consolidante derivanti dalla quantificazione dei vantaggi fiscali attribuiti e/o ricevuti.

La Società partecipa al regime di consolidato fiscale del gruppo Leonardo S.p.A., la cui disciplina è contenuta nella Sezione II, Capo II del Titolo II, articoli da 117 a 129 del Testo Unico delle imposte sui redditi approvato, con D.P.R. 22 dicembre 1986, n° 917. La norma consente, in relazione ai gruppi di imprese in cui è presente un controllo ai sensi dell'articolo 2359 C.C., la determinazione in capo alla società controllante di un'unica base imponibile per il gruppo di imprese mediante l'esercizio di una opzione facoltativa delle singole società che partecipano al gruppo stesso.

In conformità a quanto previsto dal Principio Contabile n° 25 dell'OIC le passività per imposte differite, derivanti da componenti di reddito a tassazione differita, vengono rilevate nella voce "Fondo per imposte, anche differite" se esiste la probabilità che il debito insorga. Le attività per imposte anticipate, derivanti da componenti di reddito a deducibilità differita ovvero dai futuri benefici d'imposta connessi alle perdite fiscali portate a nuovo, vengono rilevate nella voce dell'attivo circolante "Imposte anticipate", solo se esiste la ragionevole certezza del conseguimento nei successivi esercizi di redditi imponibili tali da assorbirli. Tale condizione verrà riesaminata in ogni esercizio in base a nuovi eventi e previsioni più attendibili.

Impegni, rischi e garanzie

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata. Specifica informazione in

UTM Systems & Services S.r.l. Situazione Patrimoniale ed Economica 30 giugno 2024

merito agli impegni, rischi e garanzia è fornita in apposito paragrafo del presente documento cui si rimanda.

INFORMAZIONI SULLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Partecipazioni

eur	30-giu-24	31-dic-23	variazioni
	Partecipazioni	Partecipazioni	
Saldo iniziale	3.447.619	3.989.458	-541.839
Acquisizioni/sottoscrizioni e aumenti di capitale			
Riduzioni di valore			
- adeguamento della partecipazione al PN	0	-212.339	212.339
- ammortamento avviamento	0	-329.500	329.500
Cessioni			
Altri movimenti			
Saldo finale	3.447.619	3.447.619	0

Elenco delle partecipazioni al 30.06.2024

Denominazione	% di possesso	Valore partecipazione	Totale Attivo	Totale Passivo	Totale Patrimonio Netto
Euro migliaia					
000/Euro					
Denominazione	% di possesso	Valore partecipazione	Totale Attivo	Totale Passivo	Totale Patrimonio Netto
Controllate e collegate					
D-FLIGHT S.p.A.			9.154	6.437	2.717
- di cui Partecipazione	40%	1.087	3.661	2.575	1.087
- di cui Avviamento		2.361			
Totale partecipazioni (al netto dei fondi svlutazione)		3.448			

La voce “Investimenti in Partecipazioni” presenta un valore invariato rispetto al 31 dicembre 2023 pari a 3.448 €/migliaia, interamente relativo alla società collegata D-Flight S.p.A..

Il Patrimonio Netto di 3.575 €/migliaia al 30.06.2024 è costituito dal capitale sociale per 3.651 €/migliaia e dal risultato negativo di periodo per 76 €/migliaia.

ATTIVO CIRCOLANTE

CREDITI

I crediti al 30 giugno 2024 ammontano a 1.391 €/migliaia, tutti esigibili entro il presente esercizio e non risultano crediti di durata superiore ai cinque anni.

UTM Systems & Services S.r.l. Situazione Patrimoniale ed Economica 30 giugno 2024

La voce è composta da crediti commerciali verso la collegata D-Flight per 1.327 €/migliaia, da crediti verso la controllante Leonardo S.p.A. per circa 13 €/migliaia relativi all' IVA di gruppo, e circa 6 €/migliaia per imposte correnti da consolidato fiscale; da crediti tributari verso l'Erario per 29 €/migliaia, di cui 27 €/migliaia maturati prima dell'entrata nell'Iva di gruppo, e altri crediti verso l'Erario per 2 €/migliaia; da crediti per imposte anticipate per 13 €/migliaia e per IRAP 3 €/migliaia.

Crediti verso controllate e collegate

Al 30 giugno 2024, i crediti verso la collegata D-Flight ammontano a 1.327 €/migliaia e fanno riferimento alle fatture emesse a seguito di prestazioni previste nelle Lettere Ordine di Attivazione n. 9 (solo la milestone 2.3) e n. 10, nell'ambito del Contratto "Sviluppo, realizzazione e fornitura di una piattaforma tecnologica e prestazione dei servizi di conduzione e manutenzione della stessa".

Crediti verso controllanti

Al 30 giugno 2024 i crediti verso la controllante Leonardo S.p.A. sono pari a 19 €/migliaia e fanno riferimento all'IVA di gruppo e altri crediti da consolidato fiscale.

Crediti tributari

Al 30 giugno 2024 i crediti tributari sono pari a 30 €/migliaia e sono relativi per 27 €/migliaia a crediti tributari verso l'Erario per IVA e per 3 €/migliaia a altri crediti diversi verso l'Erario.

Imposte anticipate

Al 30 giugno 2024 i crediti per imposte anticipate ammontano a 13 €/migliaia e sono esclusivamente relative agli emolumenti degli amministratori che verranno dedotti nell'esercizio in cui saranno pagati.

Disponibilità Liquide

Al 30 giugno 2024 la voce "Disponibilità Liquide", pari a 169 €/migliaia, è formata interamente dalla giacenza sul conto corrente bancario della Società.

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Patrimonio Netto	30/06/2024	31/12/2023	variazioni
Capitale Sociale	3.651	6.620	-2.969
Utili(perd.)portati a nuovo	0	-2.519	2.519
Utile(perdita) dell'eserc.	-76	-450	374
Totale	3.576	3.651	-76

Il Patrimonio Netto della Società al 31 dicembre 2023 risultava essere pari a 3.651 €/migliaia pertanto anche per l'esercizio 2023 era ridotto di oltre un terzo del capitale sociale, facendo ricadere la società nella fattispecie prevista dall'art. 2482 bis del codice

UTM Systems & Services S.r.l. Situazione Patrimoniale ed Economica 30 giugno 2024

civile; l'assemblea ordinaria dei soci, su proposta del Consiglio di Amministrazione, in data 3 aprile 2024 ha deliberato la copertura delle perdite mediante riduzione del capitale sociale, con conseguente riduzione del valore delle partecipazioni di Leonardo S.p.A. e Telespazio S.p.A. rimanendo invariate le percentuali di possesso.

Al 30 giugno 2024 il totale del Patrimonio Netto è di 3.576 €/migliaia per la perdita di periodo che ammonta a circa 76 €/migliaia.

Capitale Sociale

Il capitale sociale al 30 giugno 2024, interamente sottoscritto e versato, è pari a 3.651 €/migliaia.

	Quote di Nominali (unità di Euro)	Di cui versate (unità di Euro)	Totale (unità di Euro)
Leonardo S.p.A.	2.434.331,33	2.434.331,33	2.434.331,33
Telespazio S.p.A.	1.217.165,53	1.217.165,53	1.217.165,53
30 giugno 2024	3.651.496,86	3.651.496,86	3.651.496,86

L'assetto proprietario dell'impresa risulta essere pari al 67% per Leonardo S.p.A. e 33% per Telespazio S.p.A. invariato rispetto al precedente.

Utile – Perdita del periodo

La voce, pari a 76 €/migliaia, è composta dal risultato netto negativo del periodo.

DEBITI

I debiti al 30 giugno 2024 ammontano a 1.433 €/migliaia.

Debiti verso fornitori (percipienti)

I debiti commerciali ammontano a 1.317 €/migliaia, di cui 1.266 verso le controllanti e 51 €/migliaia verso fornitori terzi e si riferiscono a fatture ricevute o da ricevere da percipienti (studi legali, fiscali e notarili).

Debiti verso società controllanti

Al 30 giugno 2024 i debiti verso le società controllanti Leonardo S.p.A. e Telespazio S.p.A. ammontano a 1.339 €/migliaia e comprendono debiti di natura commerciale per 1.266 €/migliaia, debiti di natura finanziaria per 72 €/migliaia.

I debiti di natura commerciale pari a 1.266 €/migliaia riguardano per circa 1.190 €/migliaia fatture ricevute e da ricevere da Leonardo S.p.A. e Telespazio S.p.A. per lo svolgimento delle attività indicate nella LoA9 (*Milestone 2.3*) e LoA10; per il restante ammontare pari a 76 €/migliaia, i debiti riguardano fatture ricevute e da ricevere relative ai compensi degli amministratori e servizi amministrativi.

I debiti di natura finanziaria ammontano a circa 72 €/migliaia e sono prevalentemente

UTM Systems & Services S.r.l. Situazione Patrimoniale ed Economica 30 giugno 2024

relativi al residuo del finanziamento verso la controllante Leonardo S.p.A..

Altri debiti

La voce ammonta al 30 giugno 2024 a 43 €/migliaia e si riferisce prevalentemente a debiti verso i sindaci e amministratori della Società.

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Al 30 giugno 2024 non si rilevano ricavi.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per servizi

La voce in oggetto ammonta a 64 €/migliaia.

I costi per servizi, di competenza del periodo, sono formati esclusivamente dai compensi ai sindaci della società e all'organismo di vigilanza per 16 €/migliaia, per servizi amministrativi svolti da Leonardo S.p.A. 10 €/migliaia, per i compensi agli amministratori 10 €/migliaia, per i corrispettivi per la revisione legale del bilancio 17 €/migliaia, altre prestazioni per circa 11 €/migliaia.

In assenza di costi legati alla produzione, i costi per servizi sono sostanzialmente invariati se rapportati allo stesso periodo dell'esercizio precedente.

Oneri diversi di gestione

La voce in oggetto al 30 giugno 2024 ammonta a meno di 1 migliaio di € ed è relativa a spese e oneri bancari. Anche questo valore è in linea con lo stesso del periodo dell'esercizio precedente.

IMPOSTE SUL REDDITO DEL PERIODO

La voce imposte sul reddito è così composta:

Imposte di periodo	30/06/2024	31/12/2023	Variazione
Onere da consolidato fiscale	0	0	0
IRES	0	0	0
IRAP	0	6	-6
(Provento) da consolidato fiscale	-3	0	-3
Altre imposte sul reddito	0	0	0
Imposte relative ad esercizi precedenti	16	0	16
Accantonamenti per contenziosi fiscali	0	0	0
Imposte differite passive (attive) nette	-2	-4	2
	11	2	9

Le imposte differite attive includono 13 €/migliaia relativi ad imposte anticipate stanziare sugli emolumenti agli amministratori non corrisposti alla data della situazione contabile.

ALTRE INFORMAZIONI

Impegni, garanzie prestate e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2427, comma 9 del Codice Civile, si evidenziano di seguito gli impegni, garanzie prestate e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Fidejussioni e garanzie reali

La Società non ha in essere fidejussioni o garanzie reali che non siano state rilevate in bilancio.

Impegni

La Società non ha assunto impegni che non siano stati rilevati in bilancio.

Passività potenziali

La Società non ha assunto passività potenziali, che non siano state rilevate in bilancio.

Elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionale

Ai sensi dell'articolo 2427, punto 13 Codice Civile, si segnala che non sussistono elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionale.

Compensi amministratori, sindaci e società di revisione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i compensi da corrispondere ad amministratori, sindaci, ai sensi dell'articolo 2427, punto 16 e 16-bis del Codice Civile.

<i>Qualifica</i>	<u><i>Esercizio 2024</i></u>
Amministratori	20
Collegio Sindacale	20
Organismo di Vigilanza	10
Totale	50

Ai sensi dell'art 2427, comma 16 bis del Codice Civile, la società è esentata dal presentare l'importo totale dei corrispettivi spettanti alla società di revisione, in quanto esposti nel bilancio consolidato di Leonardo S.p.A.

Si segnala inoltre che la società non ha concesso anticipazioni e crediti ad amministratori e sindaci.

UTM Systems & Services S.r.l. Situazione Patrimoniale ed Economica 30 giugno 2024

Rapporti con parti correlate

Tutte le operazioni poste in essere con parti correlate, ivi incluse quelle infragruppo, rientrano nell'ordinaria attività di gestione, sono regolate a condizioni di mercato o in base a specifiche disposizioni normative.

[€/migliaia]	Crediti finanziari non correnti	Altri crediti non correnti	Altri crediti non correnti	Crediti finanziari correnti	Crediti commerciali	Altri crediti correnti	Totale
<i>CREDITI AL 30.06.2024</i>							
<u>Controllanti</u>							
Leonardo Spa						19	19
<u>Collegate</u>							
D-Flight SpA					1.327		1.327
Totale	0	0	0	0	1.327	19	1.346
Incidenza % su totale dell'esercizio					98,6%	1,4%	100%

Al 30 giugno 2024 i crediti verso parti correlate ammontano complessivamente a 1.346 €/migliaia di cui 1.327 €/migliaia verso la collegata D-Flight. I restanti 19 €/migliaia fanno riferimento alla controllante Leonardo S.p.A..

[€/migliaia]	Debiti finanziari correnti	Altri debiti non correnti	Altri debiti correnti	Totale
<i>DEBITI AL 30.06.2024</i>				
<u>Controllanti</u>				
LDO SPA - Div. Security & Info				
LDO SPA - Div. Oth. Elect, Def&S		18	20	38
LDO SPA - Div. Aircrafts			25	25
TELESPAZIO S.P.A.			712	712
LDO SPA - Electronics	54		493	547
LEONARDO CORPORATE			16	16
Totale	72	0	1.266	1.338
Incidenza % su totale dell'esercizio	5%		95%	100%

L'ammontare complessivo dei debiti commerciali verso parti correlate al 30 giugno 2024 ammonta a 1.338 €/migliaia, di cui debiti finanziari 54 €/migliaia relativi al residuo per finanziamento e 18 €/migliaia da consolidato fiscale verso la controllante Leonardo – Electronics e 554 €/migliaia relativi a debiti commerciali verso la controllante Leonardo S.p.A. (per il dettaglio tra le Divisioni si veda lo schema sopra riportato) e 712 €/migliaia relativi a debiti commerciali verso Telespazio S.p.A.

UTM Systems & Services S.r.l. Situazione Patrimoniale ed Economica 30 giugno 2024

[€/migliaia]	Ricavi	Costi	Altri costi operativi	Oneri finanziari	Totali
Anno 2023					
Controllanti					
LDO SPA - Div. Security & Info					0
LDO SPA - Div. Oth. Elect, Def&S		0			0
LDO SPA - Div. Aircrafts					0
LDO SPA - Electronics			10		10
LEONARDO CORPORATE			10		10
TELESPAZIO SPA		0	8		8
	0	0	28	0	28
Controllate					
	0	0	0	0	0
Collegate					
D-Flight SPA	0			0	0
	0	0	0	0	0
Totale	0	0	28	0	
Incidenza % su totale	0%	0%	1%		

Al 30 giugno 2024 non si registrano ricavi.

Si evidenziano al 30 giugno 2024 costi per servizi verso la controllante Leonardo S.p.A. per circa 20 €/migliaia e verso la controllante Telespazio S.p.A. per circa 8 €/migliaia.

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'articolo 2427-bis, primo comma, n° 1, del Codice Civile, si dà atto che la Società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non vi sono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che possano influenzare in modo significativo la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società, ai sensi dell'articolo 2427, punto 22-ter Codice Civile.

Nome e sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato

Con riferimento alle informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 22-quinquies e sexies del Codice Civile, si precisa che la Società è soggetta al controllo da parte di Leonardo S.p.A. con sede in Roma, Piazza Monte Grappa, 4.

Azioni proprie

Ai sensi dell'articolo 2428, comma 2, numeri 3 e 4, del Codice Civile si informa che la Società non possiede, né ha acquistato o ceduto nel corso del presente esercizio, neanche

UTM Systems & Services S.r.l. Situazione Patrimoniale ed Economica 30 giugno 2024

indirettamente, azioni proprie e/o di società controllanti.

INFORMAZIONI EX ART. 1 comma 125 DELLA LEGGE 4 AGOSTO 2017 N.124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

Roma, 30 luglio 2024

Per il Consiglio di Amministrazione
L'Amministratore Delegato
Ing. Angelo Pansini



