

SPACE3 S.p.A.

Bilancio Intermedio al 10 ottobre 2016

SPACE3 S.p.A.

ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente	Roberto Italia
Consiglieri	Carlo Pagliani
	Edoardo Carlo Maria Subert

COLLEGIO SINDACALE

Presidente	Pier Luca Mazza
Sindaci Effettivi	Marco Giuliani
	Virginia Marini
Sindaci Supplenti	Fabio Massimo Micaludi
	Simona Valsecchi

SOCIETA' DI REVISIONE

KPMG S.p.A.

Prospetto sintetico dell'utile/(perdita) di periodo

<i>in Euro</i>	<i>Dal 6 ottobre 2016 al 10 ottobre 2016</i>
Ricavi	-
Altri ricavi	-
Costo materiale di consumo	-
Costo del personale	-
Costi per locazione	-
Altri costi operativi netti	2.328
Ammortamenti e svalutazioni	-
Risultato operativo	(2.328)
Proventi finanziari	-
Oneri finanziari	-
Utile (perdita) ante imposte	(2.328)
Imposte sul reddito	-
Utile (perdita) del periodo	(2.328)
Perdita base per azione	(0,47)

Prospetto dell'utile/(perdita) di periodo e delle altre componenti di conto economico complessivo

<i>in Euro</i>	
Utile (perdita) del periodo	(2.328)
Componenti del conto economico complessivo che non saranno successivamente riclassificati nel conto economico	
Componenti del conto economico complessivo che saranno successivamente riclassificati nel conto economico	
Totale componenti del Conto Economico Complessivo	(2.328)

Prospetto della situazione patrimoniale e finanziaria

in Euro

Al 10 ottobre 2016

<u>ATTIVITA'</u>	-
Attività correnti	
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	50.000
Altre attività finanziarie correnti	
Crediti commerciali	
Altri crediti	
Totale attività correnti	50.000
Attività non correnti	
Immobili, impianti e macchinari	
Altre attività immateriali	
Imposte anticipate	
Altre attività finanziarie non correnti	
Altri crediti	
Totale attività non correnti	-
TOTALE ATTIVITA'	50.000
<u>PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO</u>	-
PASSIVITA'	
Passività correnti	
Debiti commerciali	-
Debito per imposte sul reddito	-
Altri debiti	5.328
Debiti bancari	-
Fair Value per Opzione di Vendita	-
Fair Value per Market Warrant	-
Fondi per rischi e oneri	-
Totale passività correnti	5.328
Passività non correnti	
Altri debiti non correnti	-
Altre passività finanziarie non correnti	-
Trattamento di fine rapporto	-
Totale passività non correnti	-
Capitale sociale	50.000
Altre riserve	(3.000)
Utile / (perdita) portata a nuovo	-
Utile / (perdita) del periodo	(2.328)
Patrimonio netto	44.672
TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	50.000

Rendiconto Finanziario

<i>in Euro</i>	<i>Dal 6 ottobre 2016 al 10 ottobre 2016</i>
<u>Attività operative</u>	
Utile/(Perdita) ante imposte	(2.328)
<i>Aggiustamenti per riconciliare l'utile al lordo delle imposte con i flussi finanziari netti:</i>	
- Costi per aumento di capitale	(3.000)
- Ammortamenti e svalutazioni	-
- Benefici a dipendenti	-
- Indennità pagate	-
<i>Variazioni nel capitale circolante:</i>	
- Aumento dei debiti commerciali e altri debiti a breve	5.328
- Aumento dei crediti commerciali e altri crediti a breve	-
Flussi finanziari netti da attività operativa	(0)
<u>Attività d'investimento</u>	
Immobili, impianti e macchinari	-
Altre attività immateriali	-
Altre attività finanziarie non correnti	-
Flussi finanziari netti/(impieghi) da attività di investimento	-
<u>Attività di finanziamento</u>	
Aumento di capitale per costituzione	50.000
Estinzione attività finanziarie correnti	-
Altre attività finanziarie non correnti	-
Flussi finanziari netti/(impieghi) da attività di finanziamento	50.000
-	-
<i>(Diminuzione)/incremento netto delle disponibilità liquide e depositi a breve termine</i>	<i>50.000</i>
Disponibilità liquide e depositi inizio periodo	-
<u>Disponibilità liquide e depositi fine periodo</u>	<u>50.000</u>

Informazioni aggiuntive

- Interessi attivi ricevuti	-
- Interessi pagati	-
- Imposte sui redditi pagate	-

Prospetto sintetico delle variazioni del Patrimonio Netto

	Capitale sociale	Riserva sovraprezzo azioni	Altre Riserve	Utile/(Perdita) dell'esercizio	Totale Patrimonio netto
Saldo al 6 Ottobre 2016	-	-	-	-	-
Aumento di capitale (costituzione)	50.000	-	-	-	50.000
Costi per aumento di capitale	-	-	(3.000)	-	(3.000)
Utile/(Perdita) dell'esercizio	-	-	-	(2.328)	(2.328)
Altre componenti del conto economico complessivo	-	-	-	-	-
<i>Totale utile / (perdita) complessiva, al netto delle imposte</i>	-	-	-	(2.328)	(2.328)
Saldo al 10 ottobre 2016	50.000	-	(3.000)	(2.328)	44.672

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione,

Roberto Italia

NOTE ILLUSTRATIVE AL BILANCIO

Space3 S.p.A. è stata costituita in data 6 ottobre 2016 attraverso la sottoscrizione da parte di Space2 S.p.A. dell'intero capitale sociale per Euro 50.000, interamente versato, costituito da n. 5.000 azioni ordinarie prive del valore nominale emesse con parità contabile implicita di Euro 10,00 cadauna.

Il bilancio intermedio della Società per il periodo chiuso al 10 ottobre 2016 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione del 19 ottobre 2016. La Società è una società con personalità giuridica organizzata secondo l'ordinamento giuridico della Repubblica Italiana con sede a Milano, via Mauro Macchi, n. 27.

La Società non ha una storia operativa pregressa e dal periodo di costituzione sino alla data di bilancio, si è concentrata prevalentemente sulla definizione del proprio assetto organizzativo e sul processo di ammissione a negoziazione sul Mercato dell'Investment Vehicles (MIV).

Come da atto costitutivo, gli esercizi sociali della Società si chiudono il 31 dicembre di ogni anno.

Principi generali

Il presente bilancio intermedio è stato redatto in conformità ai principi contabili internazionali IFRS emessi dall'International Accounting Standards Board (IASB) e omologati dall'Unione Europea. Con il termine IFRS (oppure "Principi Contabili Internazionali") si intendono gli International Financial Reporting Standards (IFRS) e gli International Accounting Standards (IAS) integrati dalle interpretazioni emesse dall'International Financial Reporting Interpretation Committee (IFRIC), precedentemente denominate Standing Interpretations Committee (SIC).

Il primo bilancio d'esercizio della Società si chiuderà al 31 dicembre 2016.

Struttura, forma e contenuto del bilancio intermedio

Relativamente alla forma e al contenuto dei prospetti contabili, la Società ha operato le seguenti scelte:

- il prospetto della situazione patrimoniale e finanziaria espone separatamente le attività correnti e non correnti, come anche le passività correnti e non correnti;
- il prospetto dell'utile/perdita di periodo presenta una classificazione dei costi e ricavi per natura;
- il rendiconto finanziario è rappresentato secondo il metodo indiretto.

Gli schemi utilizzati, come sopra specificato, sono quelli che meglio rappresentano la situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società.

La Società ha inoltre scelto di rappresentare separatamente dal conto economico il prospetto di conto economico complessivo, che include, oltre al risultato di periodo anche le variazioni del patrimonio netto afferenti a poste di natura economica che, per espressa previsione degli IFRS, sono rilevate tra le componenti del conto economico complessivo.

Per il periodo in oggetto, tale prospetto non include alcuna voce.

Il bilancio è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale - finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Società.

Il presente bilancio, la cui redazione è finalizzata al perfezionamento dell'operazione straordinaria di scissione parziale e proporzionale di Spase2 S.p.A., è stato assoggettato a revisione contabile da parte della società di revisione, KPMG S.p.A..

Principi contabili e criteri di valutazione

I principali criteri di valutazione e i principi contabili più significativi adottati per la redazione del presente bilancio sono indicati nei punti seguenti.

Classificazione corrente/non corrente

Le attività e passività nel bilancio della Società sono classificate secondo il criterio corrente/non corrente. Un'attività è corrente quando:

- si suppone che sia realizzata, oppure è posseduta per la vendita o il consumo, nel normale svolgimento del ciclo operativo;
- è detenuta principalmente con la finalità di negoziarla;
- si suppone che sia realizzata entro dodici mesi dalla data di chiusura dell'esercizio;
- è costituita da disponibilità liquide o mezzi equivalenti a meno che non sia vietato scambiarla o utilizzarla per estinguere una passività per almeno dodici mesi dalla data di chiusura dell'esercizio.

Tutte le altre attività sono classificate come non correnti.

Una passività è corrente quanto:

- è previsto che si estingua nel suo normale ciclo operativo;
- è detenuta principalmente con la finalità di negoziarla;
- deve essere estinta entro dodici mesi dalla data di chiusura dell'esercizio;
- l'entità non ha un diritto incondizionato a differire il regolamento della passività per almeno dodici mesi dalla data di chiusura dell'esercizio.

La Società classifica tutte le altre passività come non correnti.

Disponibilità liquide e mezzi equivalenti

La voce relativa a "Disponibilità liquide e mezzi equivalenti" include cassa, conti correnti bancari e postali, depositi rimborsabili a semplice richiesta e altri investimenti finanziari a breve termine e ad elevata liquidità, e in ogni caso aventi scadenza pari o inferiore a tre mesi alla data di acquisizione, che sono prontamente convertibili in cassa e sono valutati al valore nominale in quanto non soggetti a un rischio significativo di variazione di valore.

La definizione delle disponibilità liquide e mezzi equivalenti ai fini del rendiconto finanziario corrisponde a quella della situazione patrimoniale e finanziaria.

Patrimonio netto

Capitale sociale

Il capitale sociale è composto da azioni ordinarie.

Costi per operazioni sul capitale

I costi direttamente attribuibili ad operazioni sul capitale sono rilevati a riduzione del patrimonio netto.

Debiti commerciali e altri debiti

I “Debiti commerciali” e gli “Altri debiti” sono inizialmente rilevati al fair value, normalmente pari al valore nominale, al netto di sconti, resi o rettifiche di fatturazione, e sono successivamente valutati al costo ammortizzato, qualora l’effetto finanziario della dilazione di pagamento sia significativo.

Riconoscimento dei ricavi e dei costi

I ricavi dalla vendita ed i costi di acquisto di merci sono valutati al fair value del corrispettivo ricevuto o spettante tenendo conto del valore di eventuali resi, abbuoni, sconti commerciali e premi legati alla quantità.

I ricavi ed i costi derivanti da prestazioni di servizi sono rilevati in base allo stato di avanzamento della prestazione alla data di chiusura dell’esercizio. Lo stato di avanzamento viene determinato sulla base delle valutazioni del lavoro svolto. Quando i servizi previsti da un unico contratto sono resi in esercizi diversi, il corrispettivo viene ripartito tra i singoli servizi in base al relativo fair value.

I riaddebiti a terzi di costi sostenuti per loro conto sono rilevati a riduzione del costo a cui si correlano.

Segmenti operativi

Ai fini dell’IFRS 8 *Operating segments*, si segnala che non sono stati individuati segmenti operativi in quanto la Società, nel periodo dalla costituzione sino al 10 ottobre 2016, si è concentrata prevalentemente sulla definizione del proprio assetto organizzativo e sul processo di ammissione alle negoziazioni al MIV delle azioni ordinarie.

NOTE ALLE VOCI PATRIMONIALI

Disponibilità liquide e mezzi equivalenti

La composizione della voce Disponibilità liquide e mezzi equivalenti al 10 ottobre 2016 è di seguito riportata:

	Al 10 ottobre
<i>(in Euro)</i>	2016
Depositi bancari e postali	50.000
Denaro e altri valori in cassa	-
Assegni	-
Totale Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	50.000

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide costituite esclusivamente dal deposito bancario alla data di bilancio. Come meglio esposto nel Rendiconto finanziario, non essendo avvenuti a tale data dei pagamenti, il valore corrisponde al versamento effettuato per la costituzione della Società da parte del socio unico SPACE2 S.p.A..

Altre debiti

La composizione della voce Altri debiti al 10 ottobre 2016 è di seguito riportata:

	Al 10 ottobre
<i>(In Euro)</i>	2016
Debiti verso prestatori di servizi professionali	5.328
Totale Altri debiti	5.328

Gli Altri debiti rappresentano principalmente il debito per le prestazioni di servizi effettuate da professionisti a favore della Società nell'ambito del processo di costituzione e redazione del presente bilancio intermedio e il compenso per il Collegio sindacale maturato alla data di bilancio.

Patrimonio Netto

La movimentazione intervenuta nel periodo è riportata negli schemi del presente bilancio.

Al 10 ottobre 2016 il capitale sociale ammonta ad Euro 50.000, interamente versato, ed è costituito da n. 5.000 azioni ordinarie, prive del valore nominale, emesse con parità contabile implicita di Euro 10,00 cadauna.

Il patrimonio netto è stato ridotto dei costi afferenti la costituzione della Società, iscritti in un'apposita riserva negativa, per Euro 3.000, e costituiti dalle spese notarili sostenute per la costituzione.

NOTE ALLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

Altri costi operativi netti

Tale voce, per il periodo chiuso al 10 ottobre 2016, si compone essenzialmente dei costi legati al compenso per il Collegio sindacale e al compenso della società di revisione maturati alla data di bilancio, nonché dalle ordinarie spese amministrative.

Perdita base per azione

La perdita base per azione, calcolata dividendo il risultato del periodo per il numero di azioni ordinarie in circolazione, è pari a Euro 0,47.

La tabella seguente mostra il calcolo della perdita base per azione:

<i>(in Euro)</i>	Al 10 ottobre 2016
Perdita netta	(2.328)
Numero di azioni ordinarie alla fine del periodo	5.000
Perdita base per azione	(0,47)

ALTRE INFORMAZIONI

Informazione relativa alle operazioni realizzate con parti correlate

La Società nel periodo intercorso dalla data di costituzione al 10 ottobre 2016 non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Eventi di rilievo avvenuti dopo la chiusura del periodo

Non sono intervenuti fatti successivi alla data di riferimento del presente bilancio che, se noti precedentemente, avrebbero comportato una rettifica dei valori di bilancio o che avrebbero richiesto una ulteriore informativa nel presente bilancio intermedio.

Posizioni o transazioni derivanti da operazioni atipiche e/o inusuali

Ai sensi della Comunicazione Consob n. DEM/6064293 del 28 luglio 2006, si precisa che nel periodo intercorso dalla data di costituzione al 10 ottobre 2016 non sono state poste in essere operazioni atipiche e/o inusuali, così come definite nella Comunicazione stessa.

Eventi e operazioni significative non ricorrenti

Nel periodo intercorso dalla data di costituzione al 10 ottobre 2016 non si sono verificati eventi o operazioni non ricorrenti, così come definiti dalla Delibera n. 15519 e dalla Comunicazione DEM/6064293 della Consob.

Milano, il 19 ottobre 2016

Per il Consiglio di Amministrazione,

Il Presidente,
Roberto Italia