



SPACE2 S.p.A.

**Resoconto intermedio di
gestione
al 30 settembre 2015**

Via Mauro Macchi, 27
20124 Milano, Italia
Cap. Soc. Euro 30.845.000.
C.F. e P.IVA: 09105940960

ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente	Gianni Mion
Consiglieri	Roberto Italia
	Carlo Pagliani
	Edoardo Carlo Maria Subert
	Francesca Prandstraller
	Margherita Zambon
	Alberto Amodio Tazartes

COMITATO CONTROLLO E RISCHI

Presidente	Francesca Prandstraller
Amministratori indipendenti	Alberto Amodio Tazartes
	Margherita Zambon

COLLEGIO SINDACALE

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

SOCIETA' DI REVISIONE

KPMG S.p.A.

Sommario

RESOCONTO INTERMEDIO DI GESTIONE AL 30 SETTEMBRE 2015.....	5
Attività e strategia.....	5
Andamento della gestione dalla data di costituzione al 30 settembre 2015	6
Quadro di riferimento	6
Andamento economico-finanziario.....	7
Andamento patrimoniale-finanziario.....	7
Eventi ed operazioni di rilievo avvenute durante il periodo di riferimento	8
Eventi di rilievo avvenuti dopo il 30 settembre 2015	8
BILANCIO INTERMEDIO ABBREVIATO.....	9
PROSPETTI CONTABILI.....	9
Prospetto sintetico della situazione patrimoniale-finanziaria.....	9
Prospetto sintetico dell'utile/(perdita) del periodo	10
Prospetto sintetico dell'utile/(perdita) del periodo e delle altre componenti di conto economico complessivo.....	10
Prospetto sintetico della variazione del Patrimonio Netto	11
Rendiconto Finanziario sintetico.....	12
NOTE ILLUSTRATIVE SPECIFICHE	13
Forma, contenuto e altre informazioni	13
Attestazione del Dirigente Preposto	21

RESOCONTO INTERMEDIO DI GESTIONE AL 30 SETTEMBRE 2015

Attività e strategia

Il presente Resoconto intermedio di gestione al 30 settembre 2015 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 09 novembre 2015 e fornisce una descrizione generale della situazione patrimoniale e dell'andamento economico della SPACE2 S.p.A. (di seguito "Space2" o la "Società") nel periodo di riferimento.

Space2 S.p.A. è stata costituita in data 28 maggio 2015 ed è la seconda Special Purpose Acquisition Company (SPAC) di diritto italiano, costituita in forma di SIV (Special Investment Vehicle) ai sensi del Regolamento di Borsa Italiana, le cui azioni sono state ammesse a quotazione sul Segmento Professionale del Mercato Telematico degli Investment Vehicles (M.I.V.) organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A..

Il processo di quotazione di Space2 si è concluso in data 28 luglio 2015 con inizio delle negoziazioni il giorno 31 dello stesso mese, a seguito del collocamento ad investitori qualificati in Italia e ad investitori istituzionali all'estero di 30 milioni di azioni ordinarie, al prezzo pre-fissato di 10 Euro per azione, per un controvalore complessivo di 300 milioni di Euro ("l'Offerta").

Alle azioni ordinarie oggetto di collocamento sono gratuitamente abbinati market warrant nel rapporto di n. 2 market warrant ogni n. 4 azioni ordinarie sottoscritte. A fronte della sottoscrizione di 30 milioni di azioni ordinarie, sono stati pertanto complessivamente assegnati 15 milioni di market warrant, di cui 7,5 milioni emessi in concomitanza con le azioni ordinarie, mentre 7,5 milioni saranno emessi ed inizieranno ad essere negoziati al completamento della cosiddetta "Operazione Rilevante", per tale intendendosi un'operazione di acquisizione di una società, impresa, ente, azienda o ramo di azienda (la cosiddetta "Target"), con qualsiasi modalità effettuata, ivi incluse l'aggregazione mediante conferimento o fusione, anche in combinazione con l'acquisto o la sottoscrizione di partecipazioni.

Inoltre, Space Holding S.r.l., Società promotrice di Space2, ha sottoscritto n. 795.000 azioni speciali, non destinate alla quotazione, al prezzo prefissato di 10 Euro per azione, per un controvalore complessivo di 7,95 milioni di Euro, portando il totale numero di azioni speciali a 800.000 (post conversione in azioni speciali delle n. 5.000 azioni ordinarie sottoscritte in sede di costituzione), alle quali sono abbinati sponsor warrant nel rapporto di n. 4 sponsor warrant ogni n. 2 azioni speciali, per un totale di n. 1.600.000 sponsor warrant detenuti da Space Holding S.r.l..

I capitali raccolti da Space2 sono destinati ad essere impiegati, entro un orizzonte temporale di ventiquattro mesi dall'inizio della negoziazione delle azioni ordinarie sul M.I.V., per la realizzazione di un'Operazione Rilevante. In caso di mancata realizzazione dell'Operazione Rilevante entro il termine di durata massima della Società, è previsto che la medesima si sciogla e che sia posta in liquidazione. Invece, in caso di esito positivo dell'Operazione Rilevante, le azioni della società risultante dalla medesima saranno quotate in Borsa.

Secondo la politica di investimento, approvata dall'assemblea dei soci in data 17 giugno 2015, Space2 ha l'obiettivo di individuare un'azienda Target non quotata, ad alto potenziale di crescita, che sia un esempio di eccellenza dell'industria italiana e che sia interessata ad aprire il proprio capitale ad investitori istituzionali mediante la quotazione delle proprie azioni su un mercato regolamentato.

Come meglio descritto nel prospetto informativo, la Società dispone di cinque conti vincolati, presso primarie banche nazionali, fiduciariamente intestati alla società SPAFID S.p.A. sui quali è stato depositato un ammontare pari al 98,5% dei proventi complessivi dell'Offerta, che costituiscono le "Somme Vincolate", utilizzabili, previa autorizzazione dell'assemblea, essenzialmente al fine della realizzazione dell'Operazione Rilevante oppure, in caso di mancato completamento della medesima, entro il termine di durata della Società, per il pagamento del valore di liquidazione ai soci.

Le somme utilizzabili rappresentano le risorse a disposizione del management per finanziare, oltre le spese di quotazione e di funzionamento della Società (i.e. le spese generali ed amministrative), le attività inerenti il perseguimento dell'oggetto sociale quali i costi di ricerca, selezione, due diligence sulla potenziale Target ed esecuzione dell'Operazione Rilevante.

Andamento della gestione dalla data di costituzione al 30 settembre 2015

Quadro di riferimento

L'attività di Space2, nel periodo di riferimento, si è concentrata prevalentemente sulla definizione del proprio assetto organizzativo e sul processo di ammissione alle negoziazioni al Mercato dell'Investment Vehicles (M.I.V.) delle azioni ordinarie e dei market warrant.

A partire dal completamento del processo di quotazione, Space2 ha promosso l'avvio del processo di ricerca e selezione della società Target secondo le linee guida della propria politica di investimento approvata dall'assemblea dei soci in data 17 giugno 2015.

Conformemente con le sue caratteristiche di SPAC, la Società non ha generato ricavi operativi nel periodo di riferimento, registrando una perdita operativa pari ad Euro 342.735. L'utile complessivo netto del periodo, pari ad Euro 11.285, è sostanzialmente determinato dalla posta contabile, di natura finanziaria relativa ai conti deposito e buoni di risparmio.

Il patrimonio netto della Società al 30 settembre 2015 è risultato pari a Euro 305.099.126. La liquidità della Società al 30 settembre 2015 è pari a Euro 305.017.919.

Si precisa che essendo la Società stata costituita in data 28 maggio 2015 non sussiste un corrispondente periodo di confronto a quello in oggetto, sia per i dati economici che per quelli patrimoniali.

Andamento economico-finanziario

Il conto economico riclassificato della Società è il seguente:

<i>in Euro</i>	Dal 28 maggio 2015 al 30 settembre 2015
Ricavi netti	-
Costi esterni	(333.519)
Valore Aggiunto	(333.519)
Costo del lavoro	(9.216)
Margine Operativo Lordo	(342.735)
Ammortamenti e svalutazioni	-
Risultato Operativo	(342.735)
Proventi diversi	-
Proventi e oneri finanziari	354.020
Risultato Ordinario	11.285
Componenti straordinarie nette	-
Risultato prima delle imposte	11.285
Imposte sul reddito	-
Risultato netto	11.285

Il Risultato Operativo del conto economico riclassificato è essenzialmente determinato da costi sostenuti nel corso dell'esercizio, anche in relazione al processo di Offerta conclusosi nel mese di luglio 2015. I proventi finanziari netti al 30 settembre 2015 includono i proventi derivanti dall'adeguamento del fair value dei Buoni di Risparmio sottoscritti dalla Società e gli interessi attivi sulle disponibilità liquide della stessa.

Andamento patrimoniale-finanziario

Lo stato patrimoniale riclassificato della Società è il seguente:

<i>(In Euro)</i>	Al 30 settembre 2015
<i>Altri crediti</i>	382.167
<i>Debiti commerciali ed Altri debiti</i>	(300.960)
<i>Altre attività / (passività) correnti</i>	=
Totale attività / (passività) correnti nette (A)	81.207
Immobilizzazioni e altre attività a lungo termine (B)	-
Passività a lungo termine (C)	-
Totale attività / (passività) nette (A+B+C)	81.207

<i>Disponibilità liquide e mezzi equivalenti</i>	121.301.201
<i>Altre passività correnti</i>	-
<i>Altre attività finanziarie correnti</i>	183.716.718
Posizione finanziaria netta positiva (D)	305.017.919
Patrimonio netto (E)	(305.099.126)
<u>Totale patrimonio netto e posizione finanziaria netta positiva (D+E)</u>	<u>(81.207)</u>

Eventi ed operazioni di rilievo avvenute durante il periodo di riferimento

Nel corso del periodo di riferimento, la Società si è concentrata prevalentemente sulla definizione del proprio assetto organizzativo e sul processo di ammissione alla negoziazione al Mercato dell'Investment Vehicles delle azioni ordinarie e dei market warrants. Si ricorda che Space2 è stata ammessa sul mercato regolamentato il 31 luglio e dopo tale data si sta focalizzando sul processo di ricerca e selezione della società Target, in osservanza dell'oggetto sociale e secondo le linee guida della politica di investimento approvata dall'assemblea dei soci il 17 giugno 2015.

Il titolo Space2 S.p.A., quotato alla Borsa Italiana, sul comparto Segmento Professionale del M.I.V., partendo da una quotazione di Euro 10,00 il 31 luglio 2015, ha manifestato un trend di crescita nel corso del trimestre evidenziando un massimo di Euro 10,08 per azione ed ha chiuso a Euro 9,98 per azione il 30 settembre 2015.

Eventi di rilievo avvenuti dopo il 30 settembre 2015

Non sono intervenuti fatti successivi alla data di riferimento del Resoconto intermedio di gestione che, se noti precedentemente, avrebbero comportato una rettifica dei valori iscritti nello stesso o che avrebbero richiesto una ulteriore informativa in tale nota.

BILANCIO INTERMEDIO ABBREVIATO**PROSPETTI CONTABILI****Prospetto sintetico della situazione patrimoniale-finanziaria**

<i>in Euro</i>	Note	Al 30 settembre 2015	di cui parti correlate
<u>ATTIVITA'</u>			
Attività correnti			
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	1	121.301.201	-
Altre attività finanziarie correnti	2	183.716.718	-
Altri crediti	3	382.167	-
Totale attività correnti		305.400.086	-
TOTALE ATTIVITA'		305.400.086	-
<u>PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO</u>			
PASSIVITA'			
Passività correnti			
Debiti commerciali	4	220.322	-
Altri debiti	5	80.638	-
Totale passività correnti		300.960	-
Capitale sociale	6	30.845.000	-
Riserva da sovrapprezzo di emissione	6	277.155.000	-
Altre riserve	6	(2.912.159)	-
Utile / (perdita) portata a nuovo	6	-	-
Utile / (perdita) del periodo	6	11.285	-
Patrimonio netto		305.099.126	-
TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO		305.400.086	-

Prospetto sintetico dell'utile/(perdita) del periodo

<i>in Euro</i>	Note	Dal 28 maggio 2015 al 30 settembre 2015	di cui parti correlate
Ricavi	8	-	-
Altri ricavi	8	-	-
Costo materiale di consumo	9	(300)	-
Costo del personale	10	(9.216)	-
Altri costi operativi netti	11	(333.219)	-
Risultato operativo		(342.735)	-
Proventi finanziari	12	354.020	-
Utile (perdita) ante imposte		11.285	-
Imposte sul reddito	13	-	-
Utile (perdita) del periodo		11.285	-
Utile base per azione	14	0,001	
Utile diluito per azione	14	0,001	

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

<i>in Euro</i>	Dal 28 maggio 2015 al 30 settembre 2015
Utile (perdita) del periodo	11.285
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	11.285

Prospetto sintetico della variazione del Patrimonio Netto

	Capitale sociale	Riserva sovrapprezzo azioni	Altre Riserve	Utile/(Perdita) portate a nuovo	Utile/(Perdita) dell'esercizio	Totale Patrimonio netto
Saldo al 28 maggio 2015	-	-	-	-	-	-
Aumento di capitale da parte della Space Holding Srl del 28 maggio 2015 (costituzione), a fronte di azioni ordinarie	50.000	-	-	-	-	50.000
Aumento di capitale da collocamento di azioni ordinarie del 31 luglio 2015	30.000.000	270.000.000	-	-	-	300.000.000
Aumento di capitale da Space Holding Srl del 31 luglio 2015, a fronte di azioni speciali	795.000	7.155.000	-	-	-	7.950.000
Costi per aumento di capitale	-	-	(2.912.159)	-	-	(2.912.159)
Utile/(Perdita) dell'esercizio	-	-	-	-	11.285	11.285
Altre componenti del conto economico complessivo	-	-	-	-	-	-
<i>Totale utile / (perdita) complessiva, al netto delle imposte</i>	-	-	-	-	11.285	11.285
Saldo al 30 settembre 2015	30.845.000	277.155.000	(2.912.159)	-	11.285	305.099.126

Rendiconto Finanziario sintetico

Rendiconto finanziario sintetico	
<i>in Euro</i>	Dal 28 maggio 2015 al 30 settembre 2015
<u>Attività operative</u>	
Utile/(Perdita) ante imposte	11.285
<i>Aggiustamenti per riconciliare l'utile al lordo delle imposte con i flussi finanziari netti:</i>	
- Costi per aumento di capitale sociale	(2.912.159)
<i>Variazioni nel capitale circolante:</i>	
- Aumento dei debiti commerciali e altri debiti a breve	300.960
- Aumento dei crediti commerciali e altri crediti a breve	(382.167)
Flussi finanziari netti da attività operativa	(2.982.081)
<u>Attività d'investimento</u>	
Buoni di Risparmio	(183.716.718)
Immobili, impianti e macchinari	-
Altre attività immateriali	-
Altre attività finanziarie correnti	-
Flussi finanziari netti / (impieghi) da attività di investimento	(183.716.718)
<u>Attività di finanziamento</u>	
Aumento capitale sociale	30.845.000
Riserva da sovrapprezzo emissione azioni	277.155.000
Estinzione attività finanziarie correnti	-
Altre attività finanziarie non correnti	-
Flussi finanziari netti/(impieghi) da attività di finanziamento	308.000.000
-	-
<i>(Diminuzione)/incremento netto delle disponibilità liquide e depositi a breve termine</i>	<i>121.301.201</i>
Disponibilità liquide e depositi inizio periodo	-
Disponibilità liquide e depositi fine periodo*	121.301.201

NOTE ILLUSTRATIVE SPECIFICHE

Forma, contenuto e altre informazioni

Il Resoconto intermedio di gestione al 30 settembre 2015 di Space2 è redatto in ottemperanza all'art. 154-ter del Testo Unico della Finanza (TUF) introdotto dal D.Lgs. 195/2007 e in base alla comunicazione Consob DEM/8041082 del 30 aprile 2008.

I prospetti economici e patrimoniali sono redatti secondo i principi contabili IAS/IFRS emanati dall'International Standard Board e omologati dalla Commissione Europea e i criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto a quelli utilizzati per la redazione della relazione finanziaria al 30 giugno 2015.

Gli schemi di bilancio e i principi contabili adottati in suddetta relazione riflettono gli schemi della relazione finanziaria intermedia al 30 giugno 2015.

Il Resoconto intermedio di gestione non è stato assoggettato a procedure di revisione da parte della società di revisione.

NOTE ALLE VOCI PATRIMONIALI

Attività correnti

1- *Disponibilità liquide e mezzi equivalenti*

La composizione della voce Disponibilità liquide e mezzi equivalenti al 30 settembre 2015 è di seguito riportata:

<i>in Euro</i>	Al 30 settembre 2015
Depositi bancari e postali	121.301.201
Denaro e altri valori in cassa	-
Totale Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	121.301.201

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide costituite da depositi bancari liberi e vincolati in essere alla data del presente Resoconto intermedio. In particolare si segnala che un ammontare pari a Euro 120.616.469, iscritto tra le disponibilità liquide, risulta depositato presso dei conti correnti vincolati gestiti fiduciariamente dalla società Spafid SpA e utilizzabili, insieme ai Buoni di Risparmio di cui si tratterà nel punto 2, al fine della realizzazione dell'Operazione Rilevante.

2- Altre attività finanziarie correnti

<i>in Euro</i>	Al 30 settembre 2015
Buoni di Risparmio	183.716.718
Totale Altre attività finanziarie correnti	183.716.718

Il saldo rappresenta parte del ricavato dall’Offerta, depositato presso due conti correnti ed investito in Buoni di Risparmio svincolabili in via anticipata, pena la riduzione del tasso d’interesse. Più precisamente sono stati sottoscritti, presso il conto corrente vincolato, 70 Buoni di Risparmio al tasso annuo dello 0,83% con scadenza il 4 agosto 2017, per un importo complessivo di Euro 175.000.000. La Società, inoltre, detiene presso il conto corrente a lei intestato Buoni di Risparmio così diversificati: Euro 2.500.000 a scadenza il 7 agosto 2017 con un rendimento annuo dello 0,78%; Euro 5.000.000 con scadenza prevista in data 3 agosto 2017 al tasso annuo dello 0,83%, ed Euro 1.000.000 con scadenza il 4 gennaio 2016 al tasso annuo dello 0,55%.

Tali somme sono utilizzabili, previa autorizzazione dell’Assemblea, per la realizzazione dell’Operazione Rilevante oppure, in caso di mancato completamento della medesima entro il termine della durata della Società, per il pagamento del valore di liquidazione ai soci.

In ottemperanza dello IAS 32 tali Buoni di Risparmio sono valorizzati al fair value, per complessivi Euro 216.718.

3- Altri crediti

<i>in Euro</i>	Al 30 settembre 2015
Erario e pubblica amministrazione	283.671
Altri	98.496
Totale Altri crediti	382.167

Come da tabella sopra riportata, la voce prevalente risulta essere il credito verso l’erario, suddiviso tra iva a credito (Euro 262.918) e ritenute su interessi attivi bancari (Euro 20.753).

Gli altri crediti sono rappresentati dai risconti attivi, principalmente derivanti da servizi di consulenza prestati da Space Holding Srl come previsto dal prospetto informativo.

Passività correnti**4- Debiti commerciali**

<i>in Euro</i>	Al 30 settembre 2015
Debiti verso fornitori	220.322
Totale Debiti commerciali	220.322

La composizione della voce al 30 settembre 2015 è pari a Euro 220.322. Tale importo è costituito in parte dalle spese sostenute per i servizi di consulenza e amministrativi propedeutici all'attività di quotazione e in parte dai costi per lo svolgimento dell'attività ordinaria di gestione.

5- Altri debiti

<i>in Euro</i>	Al 30 settembre 2015
Erario e pubblica amministrazione	65.847
Istituti di previdenza	13.824
Debito verso amministratori	967
Totale Altri debiti	80.638

Gli altri debiti in essere al 30 settembre 2015 ammontano a Euro 80.638, rappresentati prevalentemente dalle ritenute d'acconto per servizi resi da professionisti inerenti la costituzione della Società e seguente quotazione sul mercato.

6- Patrimonio netto

<i>in Euro</i>	Al 30 settembre 2015
Capitale Sociale – Azioni Ordinarie	30.000.000
Capitale Sociale – Azioni Speciali	845.000
Capitale Sociale – Totale	30.845.000
Altre riserve	274.242.841
Utile (perdita) portate a nuovo	-
Utile (perdita) dell'esercizio	11.285
Totale Patrimonio Netto	305.099.126

La movimentazione intervenuta nel periodo di riferimento è riportata negli schemi del presente resoconto.

La Società alla data di costituzione dispone di un capitale sociale pari a Euro 50.000, diviso in n. 5000 azioni ordinarie (trasformate in seguito in azioni speciali) prive di valore nominale, emesse con parità contabile implicita di Euro 10 cadauna.

In seguito alle negoziazioni si è verificato un aumento di capitale sociale, mediante la sottoscrizione di n. 30.000.000 azioni ordinarie e n. 795.000 azioni speciali, entrambe dal valore unitario di 10 Euro, imputato per Euro 1 alla parità contabile implicita e per Euro 9 a sovrapprezzo. Pertanto, alla data del presente resoconto, la riserva da sovrapprezzo di emissione ammonta ad Euro 277.155.000 ed il capitale sociale a Euro 30.845.000.

Inoltre, il patrimonio netto è stato ridotto dei costi relativi alla costituzione e ai servizi inerenti il processo di quotazione della Società nei mercati di Borsa Italiana, iscritti in un'apposita riserva negativa, per Euro 2.912.159.

Il patrimonio netto incorpora il valore dei Market Warrant emessi da Space2 contestualmente alle azioni ordinarie ed abbinati gratuitamente alle stesse, in quanto considerati strumenti di equity con riferimento allo IAS 32 consentendo di sottoscrivere azioni di compendio, al prezzo di esercizio prestabilito pari a Euro 0,10 mediante un rapporto prefissato correlato al prezzo di mercato delle azioni ordinarie, fino al limite di Euro 13 per azione, ai sensi del relativo Regolamento Market Warrant.

7- Posizione finanziaria netta

La posizione finanziaria netta, come evidenziato nella tabella seguente, positiva per Euro 305.017.919, corrisponde alla somma delle disponibilità liquide presenti presso i conti correnti bancari e quelle dedicate alla sottoscrizione di Buoni di Risparmio pari complessivamente a circa Euro 183.716.718.

<i>in Euro</i>	Dal 28 maggio 2015 al 30 settembre 2015
A Cassa	-
B Altre disponibilità liquide	121.301.201
C Altre attività finanziarie correnti	183.716.718
D Liquidità (A+B+C)	305.017.919
E Crediti finanziari correnti	-
F Debiti bancari correnti	-
G Parte corrente dell'indebitamento non corrente	-
H Altri debiti finanziari correnti	-
I Indebitamento finanziario corrente	-
J Posizione finanziaria corrente netta positiva	305.017.919
K Debiti bancari non correnti	-
L Obbligazioni emesse	-
M Altri debiti non correnti	-
N Indebitamento finanziario non corrente	-
O Posizione finanziaria netta positiva	305.017.919

NOTE ALLE VOCI ECONOMICHE

8- Ricavi

La Società nel corso del periodo di riferimento conformemente alle sue caratteristiche di SPAC non ha realizzato ricavi. La Società si è infatti concentrata prevalentemente sulla definizione del proprio assetto organizzativo e sul processo di ammissione alle negoziazioni al Mercato dell'Investment Vehicles (M.I.V.) delle azioni ordinarie e dei warrant, processo conclusosi con successo in data 28 luglio 2015 e con data di negoziazione al 31 luglio 2015, avviando inoltre l'attività di ricerca e selezione di una potenziale società operativa, secondo la propria politica di investimento in conformità alle linee guida ed ai criteri generali adottati dall'assemblea in data 17 giugno 2015, al fine di individuare una Target.

9- Costo materiale di consumo

Tale voce di costo è rappresentata da materiale uso ufficio ed è pari ad Euro 300.

10- Costo del personale

Al 30 settembre 2015 e nel corso dell'esercizio, la Società non risulta avere dipendenti. Tale costo pari ad Euro 9.216 è rappresentato interamente dai contributi Inps, a carico della Società, in seguito a consulenze ricevute da professionista esterno in modo occasionale ed inerenti il processo di quotazione.

11- Altri costi operativi netti

<i>in Euro</i>	Dal 28 maggio 2015 al 30 settembre 2015
Spese di consulenza da Space Holding Srl	172.391
Oneri professionali	26.445
Costi per emissione dei market warrant	22.500
Altri costi	64.881
Collegio Sindacale	14.109
Revisione contabile	9.047
Servizi amministrativi	8.753
Amministratori indipendenti	6.115
Servizi di amministrazione fiduciaria	5.823
Comunicazione finanziaria	3.154
Totale Altri costi operativi netti	333.219

Gli altri costi operativi sono composti per la maggior parte dal servizio di consulenza offerto da Space Holding Srl, come da prospetto informativo e specifico contratto del 7 luglio 2015.

La voce “altri costi” è costituita prevalentemente da consulenze inerenti il processo di quotazione.

Gli “Oneri professionali” si riferiscono ai compensi per servizi di consulenza legale e notarile afferenti la fase di costituzione e quotazione.

I “Costi per emissione dei market warrant” sono connessi all’operazione di quotazione riferibile all’emissione degli stessi.

La voce “Servizi amministrativi” è essenzialmente legata al servizio di tenuta della contabilità.

12- Proventi finanziari

I proventi finanziari al 30 settembre 2015 sono pari a Euro 354.020.

<i>in Euro</i>	Dal 28 maggio 2015 al 30 settembre 2015
Interessi attivi su depositi bancari	57.485
Proventi finanziari su buoni di risparmio	296.534
Totale proventi finanziari	354.020

Tali proventi derivano dall’adeguamento al fair value al 30 settembre 2015 sui buoni di risparmio (per Euro 296.534) e la restante parte è rappresentata dagli interessi sui conti deposito vincolati. Si precisa che tali importi sono calcolati, secondo il principio di prudenza, considerando il minor tasso applicabile dalla banca in caso di svincolo anticipato delle somme.

13- Imposte sul reddito

Ai fini della predisposizione del Resoconto intermedio al 30 settembre 2015, la Società, non ha iscritto imposte correnti, dato che le variazioni in diminuzione ai fini IRES, dovute alla capitalizzazione della riserva negativa per costi di quotazione, sono di ammontare superiore all’utile generato dalla gestione civilistica.

La Società, altresì, non ha indicato le imposte anticipate in quanto alla data di redazione del suddetto resoconto non sono ancora disponibili piani che evidenzino la presenza di utili imponibili futuri. Tali piani potranno essere predisposti solamente al momento della realizzazione dell’Operazione Rilevante.

Si sottolinea che la Società godrà, a partire dal periodo di imposta 2016, di un beneficio fiscale generatosi dalla disponibilità di una perdita fiscale, conseguente la capitalizzazione descritta nel precedente paragrafo, non compensata e utilizzabile in misura piena in quanto realizzata nel primo periodo d’imposta. Godrà, inoltre, dell’eccedenza relativa all’Aiuto alla crescita economica (ACE) deducibile dal reddito di impresa di esercizi futuri. Si precisa che con l’entrata in vigore del decreto legge n.91/2014, le società, le cui azioni sono quotate in mercati regolamentati a partire dal 25 giugno 2014, possono beneficiare di una maggiorazione del 40% della “variazione in aumento del capitale proprio” rispetto a quella esistente alla chiusura di ciascun esercizio precedente.

14- Utile base per azione

L'utile base per azione calcolato dividendo il risultato del periodo per il numero di azioni ordinarie in circolazione è pari Euro a 0,001.

La tabella seguente mostra il calcolo dell'utile base per azione:

<i>(in Euro)</i>	dal 28 Maggio al 30 Settembre 2015
Utile netto	11.285
Numero di azioni ordinarie alla fine del periodo	30.000.000
Utile base per azione	0,001
Utile per azione diluito	0,001

Al 30 settembre 2015 l'utile base per azione diluito, calcolato considerando oltre alle azioni ordinarie anche quelle speciali e i market warrant, corrisponde all'utile base per azione; pertanto non si sono verificati effetti antidiluitivi significativi.

ALTRE INFORMAZIONI

Gestione dei rischi

Al 30 settembre 2015 e nel periodo di riferimento dell'attività dalla data di costituzione non vi sono posizioni o operazioni che espongono la Società a rischio di credito, rischio di natura finanziaria e rischio di liquidità significativi.

Informazione relativa alle operazioni realizzate con parti correlate

La Società ha stipulato un contratto di servizi con la società Space Holding Srl avente ad oggetto l'attività di consulenza sia nella ricerca e selezione della società target con cui realizzare l'Operazione rilevante sia, una volta individuata la Target, nell'analisi, valutazione della struttura e della negoziazione con la controparte. Inoltre è prevista dal contratto l'attività di consulenza relativa alla gestione delle relazioni con gli investitori e con i media e lo svolgimento di altre attività a supporto dell'ordinaria gestione operativa di Space2.

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 30 settembre 2015, non ha svolto alcuna attività operativa e si è concentrata prevalentemente sulla definizione del proprio assetto organizzativo e sul processo di ammissione alle negoziazioni al M.I.V. delle azioni ordinarie e dei warrant.

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 30 settembre 2015 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 30 settembre 2015 non si sono verificati eventi o operazioni non ricorrenti, così come definiti dalla Delibera n. 15519 e dalla Comunicazione DEM/6064293 della Consob.

Compensi corrisposti ai componenti del Consiglio di Amministrazione e ai Dirigenti con responsabilità strategiche

La Società ha stabilito, per i soli amministratori indipendenti, un compenso complessivo annuo lordo pari a Euro 12.000 per ciascuno di essi.

Per i componenti del Consiglio di Amministrazione in carica non sono previsti trattamenti retributivi integrativi in caso di cessazione dalla carica prima della scadenza naturale del mandato. Inoltre si precisa che non sono previsti benefici non monetari ulteriori rispetto alla polizza di responsabilità civile verso terzi degli organi sociali nell'esercizio delle loro funzioni e al rimborso spese per attività effettuate in nome e nell'interesse della Società.

Pertanto i compensi maturati dalla data di negoziazione (31 luglio 2015) al 30 settembre 2015 per i componenti del Consiglio di Amministrazione sopra indicati sono pari a Euro 6.115.

Compensi corrisposti ai componenti del Collegio Sindacale

La Società ha convenuto con il Collegio Sindacale un emolumento annuo pari a Euro 39.300.

Per il Collegio Sindacale non sono previsti trattamenti retributivi integrativi in caso di cessazione dalla carica prima della scadenza naturale del mandato e non sono previsti benefici non monetari.

Pertanto i compensi del Collegio Sindacale maturati dalla data di costituzione della Società alla data del 30 settembre 2015 sono pari a Euro 14.109.

Milano, 09 Novembre 2015

Per il Consiglio di Amministrazione,

Il Presidente,
Gianni Mion

Attestazione del Dirigente Preposto

Attestazione del resoconto intermedio di gestione ai sensi dell'art. 154-bis comma 2 TUF

Il sottoscritto Edoardo Subert, Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili societari della società Space2 S.p.A.

DICHIARA

In conformità a quanto previsto dal comma 2 dell'art. 154-bis, del Decreto Legislativo 24 febbraio 1998, n. 58, che l'informativa contabile contenuta nel presente Resoconto intermedio di gestione al 30 settembre 2015 corrisponde alle risultanze documentali, ai libri ed alle scritture contabili.

Milano, 9 novembre 2015

Edoardo Subert
(Dirigente Preposto)