

SPACE SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA TORELLI 24 - 59100 PRATO (PO)
Codice Fiscale	01728860972
Numero Rea	PO 00000466153
P.I.	02658200924
Capitale Sociale Euro	2.105.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	620200
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	ETT spa
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	2.680	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	102
Totale immobilizzazioni immateriali	2.680	102
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	2.693	3.289
3) attrezzature industriali e commerciali	200	482
4) altri beni	105.111	112.071
Totale immobilizzazioni materiali	108.004	115.842
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	8.766	20.850
d-bis) altre imprese	18.881	18.881
Totale partecipazioni	27.647	39.731
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.664	6.664
Totale crediti verso altri	6.664	6.664
Totale crediti	6.664	6.664
3) altri titoli	39.000	3.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	73.311	49.395
Totale immobilizzazioni (B)	183.995	165.339
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.120.764	671.645
Totale crediti verso clienti	1.120.764	671.645
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	462.903	890.061
Totale crediti tributari	462.903	890.061
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.065.826	4.224.403
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.485.868	2.641.193
Totale crediti verso altri	6.551.694	6.865.596
Totale crediti	8.135.361	8.427.302
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	684.923	1.429.573
3) danaro e valori in cassa	172	775
Totale disponibilità liquide	685.095	1.430.348
Totale attivo circolante (C)	8.820.456	9.857.650
D) Ratei e risconti	77.726	82.717
Totale attivo	9.082.177	10.105.706
Passivo		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	2.105.000	1.455.000
IV - Riserva legale	226.333	209.670
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	324.226	44.467
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	165.000	815.000
Varie altre riserve	59.194	59.194
Totale altre riserve	548.420	918.661
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	30.542	30.542
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	231.007	333.269
Totale patrimonio netto	3.141.302	2.947.142
B) Fondi per rischi e oneri		
3) strumenti finanziari derivati passivi	4.443	0
Totale fondi per rischi ed oneri	4.443	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	446.761	426.277
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	550.000	0
Totale obbligazioni	550.000	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	144.000	69.000
Totale debiti verso soci per finanziamenti	144.000	69.000
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.661.814	1.614.788
esigibili oltre l'esercizio successivo	295.358	378.949
Totale debiti verso banche	1.957.172	1.993.737
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.108	62.071
esigibili oltre l'esercizio successivo	34.069	82.150
Totale debiti verso altri finanziatori	82.177	144.221
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.093.427	1.584.220
Totale debiti verso fornitori	1.093.427	1.584.220
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	201.269	267.184
Totale debiti tributari	201.269	267.184
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	69.115	50.794
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.115	50.794
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	160.161	220.273
Totale altri debiti	160.161	220.273
Totale debiti	4.257.321	4.329.429
E) Ratei e risconti	1.232.350	2.402.858
Totale passivo	9.082.177	10.105.706

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.179.604	5.909.765
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	803.155	1.972.412
altri	448.605	737.083
Totale altri ricavi e proventi	1.251.760	2.709.495
Totale valore della produzione	4.431.364	8.619.260
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	164.664	743.998
7) per servizi	1.812.672	4.350.836
8) per godimento di beni di terzi	107.142	131.588
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.335.396	1.588.372
b) oneri sociali	343.591	432.596
c) trattamento di fine rapporto	97.135	105.235
Totale costi per il personale	1.776.122	2.126.203
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	772	102
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	65.672	66.718
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.174	365.711
Totale ammortamenti e svalutazioni	70.618	432.531
14) oneri diversi di gestione	72.268	188.609
Totale costi della produzione	4.003.486	7.973.765
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	427.878	645.495
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	18	29
Totale proventi diversi dai precedenti	18	29
Totale altri proventi finanziari	18	29
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	112.036	110.462
Totale interessi e altri oneri finanziari	112.036	110.462
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(112.018)	(110.433)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	12.084	0
d) di strumenti finanziari derivati	4.443	0
Totale svalutazioni	16.527	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(16.527)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	299.333	535.062
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	66.388	201.793
imposte relative a esercizi precedenti	1.938	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	68.326	201.793
21) Utile (perdita) dell'esercizio	231.007	333.269

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	231.007	333.269
Imposte sul reddito	68.326	201.793
Interessi passivi/(attivi)	112.018	110.433
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(3.217)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	406.196	645.495
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	91.757	91.432
Ammortamenti delle immobilizzazioni	66.444	66.820
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	12.084	-
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	4.443	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	174.728	158.252
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	580.924	803.747
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(449.119)	1.120.988
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(490.793)	717.704
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	4.991	(47.562)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.170.508)	636.990
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	850.759	(2.250.838)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.254.670)	177.282
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(673.746)	981.029
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(112.018)	(110.433)
(Imposte sul reddito pagate)	(326.038)	(95.262)
(Utilizzo dei fondi)	(65.875)	(30.078)
Totale altre rettifiche	(503.931)	(235.773)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.177.677)	745.256
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(57.834)	(42.456)
Disinvestimenti	3.217	400
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.350)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(36.000)	(26.330)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(93.967)	(68.386)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	47.026	181.877
Accensione finanziamenti	625.000	490.000
(Rimborso finanziamenti)	(145.635)	(248.656)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	526.391	423.221
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(745.253)	1.100.091
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	1.429.573	329.529
Danaro e valori in cassa	775	728
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.430.348	330.257
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	684.923	1.429.573
Danaro e valori in cassa	172	775
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	685.095	1.430.348

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,
il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2016 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. È stato redatto sulla base delle disposizioni di legge contenute negli articoli 2423 e seguenti del codice civile, così come innovate dal D. Lgs. 18/08/2015 n. 139 e successive modifiche, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), anch'essi nella versione aggiornata per tenere conto delle novità legislative sopra richiamate. Il bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla presente Nota Integrativa. Il bilancio è espresso in unità di Euro.

Attività svolte

La società opera nel settore dello sviluppo di applicazioni multimediali dirette in modo particolare alla valorizzazione del patrimonio culturale e alla erogazione di servizi.

Società controllante e attività di direzione e coordinamento

La società è soggetta al controllo e all'attività di direzione e coordinamento di ETT spa, con sede in Genova, via Sestri 37, codice fiscale e numero iscrizione al Registro Imprese di Genova 03873640100, REA GE-387516.

Criteri di formazione

Nella formazione del bilancio sono stati osservati i principi indicati dagli artt. 2423 e 2423 bis del Codice Civile. Il bilancio è stato pertanto redatto nel rispetto delle clausole generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria, nonché del risultato di esercizio.

Nel corso dell'esercizio 2016 non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423 del codice civile.

Non esistono elementi dell'attivo e del passivo che possano ricadere sotto più voci dello schema. Il presente bilancio è stato redatto in forma ordinaria in quanto la società ha emesso nel corso del 2016 un prestito negoziato su un mercato regolamentato. Sono stati adottati gli schemi di Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa previsti dalla vigente normativa, senza alcuna variazione delle poste.

Tuttavia si fa presente che la società, nel precedente esercizio, adottava il bilancio in forma abbreviata e, pertanto, è stato necessario suddividere e riclassificare le voci riferite al 2015 in modo da poter consentire il necessario confronto previsto dalla normativa civilistica.

Inoltre a seguito delle novità introdotte dal D. Lgs. 139/2015 da applicare dal 01/01/2016, si sono resi necessari ulteriori adattamenti delle voci riferite al precedente esercizio. In particolare, gli oneri e proventi straordinari presenti nel bilancio al 31/12/2015, a seguito dell'eliminazione della sezione straordinaria del conto economico, sono stati riclassificati come segue:

- proventi straordinari al 31/12/2015: sono stati riclassificati nella voce A) 5) b) Altri ricavi e proventi del conto economico;
- oneri straordinari al 31/12/2015: sono stati riclassificati nella voce B) 10) d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide del conto economico.

Criteri di redazione e valutazione

La redazione e la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nel rispetto dei criteri dettati dalla normativa vigente, in particolare dagli artt. 2423, 2423-bis, 2424-bis, 2425-bis e 2426.

La rilevazione e la rappresentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza delle operazioni svolte nell'esercizio.

La valutazione delle voci è stata effettuata 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 compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio della competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione e dei principi di redazione nel tempo consente la necessaria comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

In merito ai nuovi criteri di valutazione da applicare al bilancio ordinario, diversi da quelli previsti per il bilancio abbreviato redatto fino all'esercizio precedente, si è ritenuto di non fare cambiamenti mantenendo anche nel 2016 quelli già applicati in precedenza, in modo da garantire continuità e confrontabilità tra i dati di bilancio 2016 e quelli 2015. Ciò è consentito dalle nuove norme ex D. Lgs. n. 139/2015 e dai nuovi principi contabili OIC, i quali prevedono che per le poste contabili e le operazioni iniziate prima del 2016 si possano continuare a utilizzare i vecchi criteri di valutazione già applicati nei bilanci precedenti. In particolare, per i crediti e debiti si sono mantenuti rispettivamente i criteri del valore di presumibile realizzo e il valore nominale, trattandosi per la maggior parte di crediti e debiti sorti prima del 01/01/2016 o di crediti e debiti a breve termine per i quali non è prevista l'applicazione del costo ammortizzato. Le eventuali variazioni rese necessarie in merito vengono illustrate nella presente nota integrativa.

Di seguito vengono esposti i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione rettificato dal corrispondente fondo di ammortamento. Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate tenendo conto dell'arco temporale entro cui si stima dette immobilizzazioni producano utilità.

La voce marchi, riferita esclusivamente a costi capitalizzati nell'esercizio chiuso al 31/12/2001 e relativi allo sviluppo dell'immagine coordinata, risulta completamente ammortizzata.

A bilancio sono iscritte anche altre immobilizzazioni immateriali completamente ammortizzate, quali diritti di brevetto e licenze software.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificato dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori nei casi in cui essi erano individuabili in modo oggettivo.

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 del bene da parte dell'impresa.

A bilancio figurano anche beni strumentali completamente ammortizzati, quali impianti, arredamenti, macchine elettroniche e beni inferiori a 516 euro.

La società durante l'esercizio non ha provveduto a effettuare alcuna riduzione di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali, né alla capitalizzazione di oneri finanziari.

Partecipazioni

La partecipazione nella società controllata "Duomo7 srl" è stata valutata in base al patrimonio netto risultante dalla bozza di bilancio al 31/12/2016 disponibile al momento della redazione del presente bilancio.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Non ci sono proventi derivanti da partecipazioni iscritti nel Conto Economico.

Titoli e fondi comuni investimento

I titoli e i fondi comuni di investimento sono iscritti al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Rimanenze

Non vi sono rimanenze iscritte a bilancio alla data del 31/12/2016.

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. Non esistono crediti espressi in valute estere, né crediti che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione. Non esistono debiti espressi in valute estere, né debiti che prevedano l'obbligo di retrocessione a termine. Non ci sono inoltre debiti assistiti da ipoteca su beni societari.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economico-temporale dell'esercizio.

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.

Strumenti finanziari derivati

Sono stati valutati in base al mark to market comunicato dalla controparte bancaria, in quanto trattasi di derivati OTC e non quotati su mercati regolamentati. Per maggiori dettagli si veda lo specifico paragrafo nella presente nota integrativa.

Fondi per rischi e oneri

Si riferiscono a accantonamenti effettuati in relazione a strumenti finanziari derivati passivi. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi e oneri generici, privi di giustificazione economica.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle eventuali imposte differite o anticipate dovute a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

A seguito della eliminazione dei conti d'ordine dallo schema di stato patrimoniale, le garanzie, gli impegni, i beni di terzi e i rischi son esposti nella presente nota integrativa. La loro valutazione è stata effettuata in base ai valori degli stessi desunti dalla documentazione esistente.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il capitale sociale risulta interamente versato.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Il prospetto di seguito riportato espone i movimenti delle immobilizzazioni immateriali.

I costi di impianto e ampliamento sono costituiti dalle spese sostenute nell'esercizio per l'aumento di capitale e la modifica dello statuto societario. Vengono ammortizzati a quote costanti in un periodo di cinque anni.

Non sono state effettuate riduzioni di valore per le immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto Industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	-	5.482	973.104	14.494	993.080
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	5.380	973.104	14.494	992.978
Valore di bilancio	0	102	-	-	102
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	3.350	-	-	-	3.350
Ammortamento dell'esercizio	670	102	-	-	772
Totale variazioni	2.680	(102)	-	-	2.578
Valore di fine esercizio					
Costo	3.350	5.482	973.104	14.494	996.430
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	670	5.482	973.104	14.494	993.750
Valore di bilancio	2.680	0	-	-	2.680

Immobilizzazioni materiali

La tabella seguente riassume i movimenti delle immobilizzazioni materiali, per le quali non sono state effettuate riduzioni di valore.

Nel corso dell'esercizio è stata venduta un'autovettura del costo storico di euro 16.819=, già completamente ammortizzata, con una plusvalenza pari a euro 3.217=.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	31.732	14.039	1.478.271	1.524.042
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.443	13.557	1.366.200	1.408.200
Valore di bilancio	3.289	482	112.071	115.842
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	396	57.439	57.835
Ammortamento dell'esercizio	596	678	64.399	65.673
Totale variazioni	(596)	(282)	(6.960)	(7.838)
Valore di fine esercizio				
Costo	31.732	14.435	1.518.891	1.565.058
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.039	14.235	1.413.780	1.457.054
Valore di bilancio	2.693	200	105.111	108.004

Operazioni di locazione finanziaria

Leasing scanner I 2 S

La società ha in corso un contratto di locazione finanziaria per i seguenti beni:

- n. 4 scanner marca I 2 S;
- valore dei beni euro 116.500 + IVA;
- durata della locazione 60 mesi con decorrenza dal 16/05/2012;
- maxicanone iniziale anticipato: euro 11.650;
- n. 59 canoni mensili: euro 2.027 (indicizzati);
- prezzo riscatto: euro 1.165;
- canoni a scadere: euro 8.109 (n. 4 canoni);
- società di leasing: Mediocredito Spa.

Il bene in leasing è stato consegnato ed è entrato in funzione nel 2012.

L'iscrizione del bene tra le immobilizzazioni sarebbe stata effettuata ai seguenti valori:

Descrizione	Importi
Valore 4 scanner	116.500
Aliquota ammortamento	20,00%
Totale ammortamenti al 31/12/2015	81.550
Quota ammortamento dell'esercizio	23.300
Totale ammortamenti al 31/12/2016	104.850
Rettifiche di valore dell'esercizio	0
Valore netto al 31/12/2016	11.650

Leasing scanner RGB a planetari

La società ha stipulato nel 2014 un contratto di locazione finanziaria per il seguente bene:

- scanner "Suprascanner RGB a planetari"
- valore del bene euro 36.300 + IVA;
- data inizio contratto: 01/01/2015;
- durata della locazione 60 mesi;

- maxicanone iniziale: euro 3.630;
- canoni fissi con cadenza mensile n. 59: euro 602;
- società di leasing: BNL Paribas Leasing Solutions spa;
- valore di riscatto: 363,00 euro
- canoni a scadere: euro 21.680 (n. 36 canoni);

L'iscrizione del bene tra le immobilizzazioni sarebbe stata effettuata ai seguenti valori:

Descrizione	Importi
Valore scanner	36.300
Aliquota ammortamento	20,00%
Totale ammortamenti al 31/12/2015	3.630
Quota ammortamento dell'esercizio	7.260
Totale ammortamenti al 31/12/2016	10.890
Rettifiche di valore dell'esercizio	0
Valore netto al 31/12/2016	25.410

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

I prospetti seguenti riepilogano i movimenti intervenuti nelle partecipazioni e nei titoli nel corso dell'esercizio.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio				
Costo	20.850	18.881	39.731	3.000
Valore di bilancio	20.850	18.881	39.731	3.000
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	36.000
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	12.084	-	12.084	-
Totale variazioni	(12.084)	-	(12.084)	36.000
Valore di fine esercizio				
Costo	20.850	18.881	39.731	39.000
Svalutazioni	12.084	-	12.084	-
Valore di bilancio	8.766	18.881	27.647	39.000

Partecipazioni

La società possiede una quota pari al 69,50% del capitale sociale della "Duomo7 srl", con sede in Pisa, Piazza Duomo n. 7, codice fiscale 02155080506, società costituita nell'anno 2014 per l'esercizio dell'attività di informazione e promozione turistica, sia tramite personale che tramite postazioni multimediali, vendita di gadget e merchandising tematico nell'ambito dell'iniziativa denominata "Pisa - Walking in the City". La svalutazione del valore della partecipazione nel corso dell'esercizio è stata determinata in base al patrimonio netto risultante dalla bozza di bilancio al 31/12/2016 fornita dalla società controllata. Il prospetto seguente riporta i principali dati relativi alla società:

Denominazione	Sede	Capitale sociale	Quota nominale partecipazione	Percentuale partecipazione	Valore partecipazione in bilancio

DUOMO 7 SRL	Pisa (PI), Piazza Duomo 7	30.000	20.850	69,50%	8.766
--------------------	---------------------------------	--------	--------	--------	-------

La voce "Altre imprese" comprende, tra gli altri, il costo di sottoscrizione della quota consortile di ingresso nel Consorzio Interuniversitario di ricerca C.I.R.T.E.R., con sede legale in Città della Pieve (PG), come da tabella seguente:

Denominazione	Città sede o stato estero	Capitale sociale	Quota nominale partecipazione	Percentuale partecipazione
C.I.R.T.E.R.	Città della Pieve (PG)	113.621	10.329	9,09%

La società detiene inoltre una quota del valore di euro 7.600 del capitale sociale di "Eurofidi - società consortile di garanzia collettiva fidi S.c.a.r.l.", con sede in Torino, via Perugia 56, codice fiscale 80103360014, partita Iva 08742650016, REA To-560840. La quota è stata acquisita nell'esercizio 2015 a seguito della garanzia prestata da Eurofidi per un prestito concesso da Banca Intesa (CR Firenze) ed è iscritta al costo sostenuto.

Altri titoli

Sono costituiti da quote di fondi comuni d'investimento e iscritti a bilancio per gli importi sottoscritti e versati al 31/12/2016. Detto valore risulta in linea con il valore delle quote risultante dalla comunicazione periodica al 31/12/2016 inviata dalla società di gestione del risparmio.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Sono costituiti da depositi cauzionali, i cui movimenti sono riportati nel prospetto seguente.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	6.664	6.664	6.664
Totale crediti immobilizzati	6.664	6.664	6.664

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	6.644	6.644
Totale	6.664	6.664

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono crediti con obbligo di retrocessione a termine.

Attivo circolante

Rimanenze

Non vi sono rimanenze finali iscritte a bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Il dettaglio dei crediti suddiviso secondo le scadenze è riportato nella tabella seguente.

Descrizione crediti	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totali
Crediti v\MURST-MIUR	0	575.732	0	575.732
Crediti prog. INTUIT	810.000	540.000	0	1.350.000
Crediti v\MIUR prog. FIBAC	0	255.369	0	255.369
Crediti v\Regione Calabria	0	0	0	0
Crediti v\ Regione Sardegna prog. PIA	527.142	0	0	527.142
Crediti Cagliari 2020	0	472.858	0	472.858
Crediti v\clienti	797.138	0	0	797.138
Fatture da emettere	323.626	0	0	323.626
Crediti v\MIUR SMARTOUR	0	304.397	0	304.397
Crediti prog. My Fair City MIUR	367.988	0	0	367.988
Crediti prog. ATTIVITI Regione Campania	201.779	0	0	201.779
Crediti prog. ISLE Regione Toscana	0	0	0	0
Crediti v\MIUR prog. NEOLUOGHI	0	2.337.481	0	2.337.481
Crediti prog. FOOTSTEPS	0	0	0	0
Credito imposta art. 14	205.000	0	0	205.000
Acconti tributari	199.068	0	0	199.068
Credito imposta L. 194/14 c. 35	54.554	0	0	54.554
Altri crediti tributari	4.282	0	0	4.282
Crediti v\istit. Previdenza e assistenza	577	0	0	577
Erario imposte anticipate	0	0	0	0
Anticipi a fornitori	18.919	0	0	18.919
Crediti vari	139.420	31	0	139.451
Totali	3.649.493	4.485.868	0	8.135.361

I crediti verso il Ministero dell'Istruzione Università e Ricerca (MIUR) comprendono il credito per il contributo ottenuto per il progetto "LC3" (ricerca e formazione), come da comunicazione dello stesso Ministero del 30/11/2006, Prot. 2627/Ric.

In relazione ai progetti "LC3" e "PIA", ammessi a contributo dal Ministero dell'Università e dal Ministero Attività Produttive, la società ha ottenuto anche due prestiti agevolati, per i quali è in corso il rimborso in base al previsto piano di ammortamento.

Maggiori dettagli sui progetti e sui contributi relativi ai crediti esposti nell'attivo circolante sono riportati nel paragrafo "Ratei e risconti passivi" della presente nota integrativa, nonché nella Relazione sulla gestione, cui si rimanda.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo viene ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni.

Descrizione	F.do svalutazione crediti
Saldo al 31/12/2015	399.198
Utilizzo dell'esercizio	0
Accantonamenti e rettifiche di valore dell'esercizio	4.174
Saldo al 31/12/2016	403.372

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	671.645	449.119	1.120.764	1.120.764	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	890.061	(427.158)	462.903	462.903	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.865.596	(313.902)	6.551.694	2.065.826	4.485.868
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.427.302	(291.941)	8.135.361	3.649.493	4.485.868

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.120.764	1.120.764
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	462.903	462.903
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.551.694	6.551.694
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.135.361	8.135.361

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono crediti relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non risultano a bilancio attività finanziarie non immobilizzate.

Disponibilità liquide

La voce rappresenta i depositi e l'esistenza di numerario e di valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio. Non sussistono disponibilità liquide espresse in valute estere.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.429.573	(744.650)	684.923
Denaro e altri valori in cassa	775	(603)	172
Totale disponibilità liquide	1.430.348	(745.253)	685.095

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
82.717	77.726	(4.991)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Oneri finanziari capitalizzati

Non è stata effettuata la capitalizzazione di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il capitale sociale è così composto:

Azioni	Numero	Valore nominale Euro
Ordinarie	2.105.000	1

I prospetti seguenti riportano la composizione e le variazioni subite dal patrimonio netto della società, nonché le altre informazioni richieste dalla normativa civilistica.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.455.000	-	650.000	-		2.105.000
Riserva legale	209.670	16.663	-	-		226.333
Altre riserve						
Riserva straordinaria	44.467	316.606	-	36.847		324.226
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	815.000	-	-	650.000		165.000
Varie altre riserve	59.194	-	-	-		59.194
Totale altre riserve	918.661	316.606	-	686.847		548.420
Utili (perdite) portati a nuovo	30.542	-	-	-		30.542
Utile (perdita) dell'esercizio	333.269	(333.269)	-	-	231.007	231.007
Totale patrimonio netto	2.947.142	-	650.000	686.847	231.007	3.141.302

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.105.000	Versamenti di capitale		-
Riserva legale	226.333	Accantonamento utili	A, B	226.333
Altre riserve				
Riserva straordinaria	324.226	Accantonamento utili	A, B, C,	324.226
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	165.000	Versamenti capitale	A, B	165.000
Varie altre riserve	59.194	Accantonamento utili	A, B, C	59.194
Totale altre riserve	548.420			548.420
Utili portati a nuovo	30.542	Accantonamento utili	A, B, C	30.542
Totale	2.910.295			805.295
Quota non distribuibile				391.333
Residua quota distribuibile				413.962

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Altre riserve di utili	59.194	Accantonamento utili	A, B, C	59.194
Totale	59.194			

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri si riferiscono alla rilevazione in bilancio del valore di strumenti finanziari derivati, in merito ai quali vengono fornite maggiori informazioni nel successivo paragrafo "Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati".

	Strumenti finanziari derivati passivi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	4.443	4.443
Totale variazioni	4.443	4.443
Valore di fine esercizio	4.443	4.443

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'accantonamento di esercizio è al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione e del contributo aggiuntivo INPS. Il prospetto seguente riporta le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	426.277
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	86.359
Utilizzo nell'esercizio	65.875
Totale variazioni	20.484
Valore di fine esercizio	446.761

Debiti

La tabella seguente espone il dettaglio dei debiti e la suddivisione per scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	1.661.814	295.358	0	1.957.172

Debiti obbligazionari	550.000	0	0	550.000
Debiti verso fornitori	1.092.817	0	0	1.092.817
Debiti verso dipendenti	104.695	0	0	104.695
Debiti verso collaboratori	52.230	0	0	52.230
Finanziamenti soci infruttiferi	0	144.000	0	144.000
Finanziamenti agevolati progetti	48.108	34.069	0	82.177
Debiti verso controllante	0	0	0	0
Debiti verso controllate	610	0	0	610
Debiti verso partner progetti	1.480	0	0	1.480
Debiti tributari	201.269	0	0	201.269
Debiti verso istituti di previdenza	69.115	0	0	69.115
Acconti	0	0	0	0
Altri debiti	1.756	0	0	1.756
	3.783.894	473.427	0	4.257.321

Debiti tributari

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 42.928, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio. La società ha debiti per imposta IRES pari a Euro 23.460, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	0	550.000	550.000	550.000	-
Debiti verso soci per finanziamenti	69.000	75.000	144.000	-	144.000
Debiti verso banche	1.993.737	(36.565)	1.957.172	1.661.814	295.358
Debiti verso altri finanziatori	144.221	(62.044)	82.177	48.108	34.069
Debiti verso fornitori	1.584.220	(490.793)	1.093.427	1.093.427	-
Debiti tributari	267.184	(65.915)	201.269	201.269	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	50.794	18.321	69.115	69.115	-
Altri debiti	220.273	(60.112)	160.161	160.161	-
Totale debiti	4.329.429	(72.108)	4.257.321	3.783.894	473.427

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Debiti Italia	Debiti estero	Totale
Obbligazioni	400.000	150.000	550.000
Debiti verso soci per finanziamenti	144.000	-	144.000
Debiti verso banche	1.957.172	-	1.957.172
Debiti verso altri finanziatori	82.177	-	82.177
Debiti verso fornitori	1.093.427	-	1.093.427
Debiti tributari	201.269	-	201.269
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.115	-	69.115
Altri debiti	160.161	-	160.161
Debiti	4.107.321	150.000	4.257.321

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da ipoteca.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono debiti con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

I finanziamenti soci ammontano a euro 144.000=, di cui euro 25.000 effettuati dalla controllante ETT spa.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.402.858	1.232.350	(1.170.508)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

La voce è costituita, principalmente, dal rinvio ai futuri esercizi delle quote di contributi su progetti di ricerca per i quali i relativi costi oggetto di rendicontazione avranno manifestazione economica negli esercizi successivi a quello chiuso al 31/12/2016.

Maggiori dettagli sui contributi e progetti di ricerca sono riportati nella Relazione sulla Gestione, cui si rimanda.

In particolare, la società ha provveduto a iscriverne a bilancio i seguenti risconti passivi:

- risconto passivo di euro 229.356, relativo alle quote di competenza dei futuri esercizi del contributo assegnato dal Ministero Istruzione Università Ricerca (bando Smart Cities and Communities) per il progetto di durata pluriennale denominato "CAGLIARI2020";
- risconto passivo di euro 10.601, relativo alle quote di competenza dei futuri esercizi del contributo assegnato dal Ministero Istruzione Università Ricerca per il progetto di durata pluriennale denominato "SMARTOUR/INTOUR";
- risconto passivo di euro 708.202, relativo alle quote di competenza dei futuri esercizi del contributo assegnato dalla Regione Sardegna per il progetto di durata pluriennale denominato "INTUIT".

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

La tabella seguente espone le variazioni intervenute nelle voci del Valore della Produzione rispetto all'esercizio precedente.

Descrizione			Variazioni
	31/12/2015	31/12/2016	
Ricavi vendite e prestazioni	5.909.765	3.179.604	(2.730.161)
Variazioni rimanenze prodotti	0	0	0
Variazioni lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Incrementi immobilizz. per lavori interni	0	0	0
Altri ricavi e proventi	2.709.495	1.251.760	(1.457.735)
	8.619.260	4.431.364	(4.187.896)

La voce altri ricavi è così ripartita:

Descrizione	
	31/12/2016
Contributi in conto esercizio	803.155
Altri ricavi e proventi	448.605
	1.251.760

Di seguito si espone il dettaglio della voce "Contributi in conto esercizio", indicando il nome del progetto, l'ente erogatore e l'importo di competenza 2016.

Contributi progetti Regione Sardegna

Descrizione	
	31/12/2016
INTUIT	433.984

Contributi progetti Ministero Istruzione, Università e Ricerca

Descrizione	
	31/12/2016
SMARTOUR	199.364
CAGLIARI2020	169.807
	369.171

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende l'importo di euro 205.000 relativo al credito di imposta per la ricerca scientifica ex art. 14 del D.M. 593/2000 del Ministero dell'Università e della Ricerca Scientifica, maturato per l'anno 2012.

Si fa inoltre presente che per l'esercizio 2015 i proventi straordinari sono stati riclassificati nella voce Altri ricavi e proventi a seguito della eliminazione della sezione straordinaria del conto economico.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendita materiali	407
Prestazioni servizi	3.179.197
Totale	3.179.604

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Ricavi Italia	3.179.604
Totale	3.179.604

Costi della produzione

La tabella seguente espone le variazioni intervenute nei costi della produzione rispetto all'esercizio precedente.

Descrizione	31/12/2015		31/12/2016		Variazioni
Materie prime e merci	743.998		164.664		(579.334)
Costi per servizi	4.350.836		1.812.672		(2.538.164)
Costi per godimento beni di terzi	131.588		107.142		(24.446)
Salari e stipendi	1.588.372		1.335.396		(252.976)
Oneri sociali	432.596		343.591		(89.005)
Trattamento di fine rapporto	105.235		97.135		(8.100)
Ammortamenti immateriali	102		772		670
Ammortamenti materiali	66.718		65.672		(1.046)
Svalutazione crediti	365.711		4.174		(361.537)
Oneri diversi di gestione	188.609		72.268		(116.341)
Totali	7.973.765		4.003.486		(3.970.279)

Nella tabella seguente sono evidenziati i principali costi per servizi sostenuti dalla società nel corso dell'esercizio.

Descrizione costi per servizi	31/12/2016
Collaboratori (inclusi oneri sociali e spese)	96.836
Consulenze tecniche e prestazioni servizi per progetti e commesse	1.226.028
Consulenze occasionali e voucher (incluse spese)	69.793
Altri costi per servizi	420.015
	1.812.672

Per l'esercizio 2015, gli oneri straordinari sono stati riclassificati tra i costi di produzione nella voce Svalutazione Crediti, a seguito della eliminazione della sezione straordinaria del conto economico operata dalla recente riforma del bilancio di esercizio.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Non vi sono proventi da partecipazione iscritti a bilancio.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	626
Debiti verso banche	111.410
Totale	112.036

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Le rettifiche di valore di attività finanziarie sono costituite da:

- la svalutazione della partecipazione nella società Duomo7 srl, svalutata in base alla corrispondente quota di patrimonio netto risultante dalla bozza di bilancio al 31/12/2016 fornita dalla società. Detta bozza riporta una perdita d'esercizio che riduce notevolmente il patrimonio della controllata e, pertanto, è stata prudenzialmente effettuata una svalutazione;
- l'accantonamento al fondo rischi relativo al derivato sul tasso di interesse del finanziamento concesso da Banca CR Firenze.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nella voce Altri ricavi e proventi del valore della produzione sono ricompresi i seguenti elementi positivi di reddito:

- sopravvenienza attiva di euro 205.000 per il credito di imposta ex art. 14, DM n. 593/2000 del Ministero dell'Università e Ricerca Scientifica, relativo all'anno 2012;
- sopravvenienza attiva di euro 235.277 per un risarcimento danno corrisposto dalla Regione Autonoma Sardegna relativamente alla commessa Virtual Archeologia.

Non si segnalano costi di incidenza eccezionale nel corso dell'esercizio.

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
201.793	68.326	(133.467)

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte			

Imposte correnti:			
IRES	127.019	23.460	(103.559)
IRAP	74.774	42.928	(31.846)
Imposte esercizi precedenti	0	1.938	1.938
Imposte differite (anticipate)			
IRES	0	0	0
IRAP	0	0	0
	201.793	68.326	(133.467)

A bilancio non vi sono movimentazioni relative alle imposte differite e anticipate.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario è stato redatto, ex art. 2423, come documento costituente il bilancio di esercizio e autonomo dalla presente nota integrativa.

Per la redazione del rendiconto finanziario, si è fatto riferimento a quanto previsto dai principi contabili elaborati dall'OIC.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

La società ha avuto un numero medio di dipendenti pari a 39, di cui 19,52 maschi e 19,48 femmine. Detta media è stata calcolata come statistica ULA (unità di lavoro), in base alla quale le posizioni lavorative vengono ricondotte alla misura standard rappresentata dal tempo pieno. Nel precedente esercizio la media dei dipendenti era stata pari a 45,85 (ULA).

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Il compenso del collegio sindacale ammonta a euro 12.000=.

Categorie di azioni emesse dalla società

La società ha emesso soltanto azioni ordinarie del valore nominale di 1 euro ciascuna.

Titoli emessi dalla società

La società ha emesso dei titoli di debito denominati "Minibond Short Term Space Spa 4,50% - 27/12/2017 callable", negoziati sul segmento professionale (ExtraMOT PRO) del mercato ExtraMOT operato da Borsa Italiana, aventi le seguenti caratteristiche:

- importo massimo emissione: euro 700.000
- lotto minimo: euro 50.000
- prezzo di emissione: 100%
- data di emissione: 27/12/2016
- prezzo di rimborso: 100%
- data di scadenza: 27/12/2017
- tasso di interesse: 4,50% semplice su base annua
- garanzia: unsecured
- opzione call: l'emittente può rimborsare i Minibond in toto o in parte all'ultimo giorno di ogni mese solare a partire dal 31/08/2017
- opzione put: ciascun portatore ha facoltà di richiedere il rimborso anticipato al verificarsi degli eventi previsti nel regolamento di emissione.

L'emissione del prestito è stata deliberata dall'assemblea straordinaria della società, tenutasi in data 16/12/2016, come da verbale notarile agli atti della società.

Alla data di chiusura dell'esercizio risultavano essere stati sottoscritti Minibond per un importo pari a euro 550.000=.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non vi sono strumenti finanziari emessi dalla società.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In merito agli impegni, si segnalano i contratti di locazione finanziaria in essere nell'esercizio, per maggiori dettagli sui quali si rimanda al precedente paragrafo "Operazioni di locazione finanziaria".

Si segnala inoltre che la società ha sottoscritto delle polizza fideiussorie assicurative a garanzia della corretta esecuzione delle commesse e progetti commissionati dagli enti pubblici. I relativi premi sono iscritti nel conto economico tra i costi per servizi.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha patrimoni e finanziamenti dedicati a uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Il prospetto seguente espone le operazioni effettuate nel 2016 con parti correlate, indicando anche quelle che a fine esercizio erano già concluse e che quindi non figuravano più a bilancio.

Società	Natura del rapporto			
	Crediti finanziari	Crediti commerciali	Debiti finanziari	Debiti commerciali
Duomo7 srl (controllata)	0	1.393	0	610
ETT spa (controllante)	0	298.733	25.000	0
Altri soci	0	0	50.000	0
Totale generale	0	300.126	75.000	610

I crediti commerciali sono indicati al valore nominale e sono costituiti da crediti per fatture emesse da Space spa.

I debiti commerciali sono al valore nominale e sono costituiti da debiti per forniture ricevute da Space spa.

I debiti finanziari sono costituiti da finanziamenti dei soci, anch'essi esposti al valore nominale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Prestito "Minibond Short Term"

In relazione al Minibond a breve termine emesso da Space nell'esercizio, si fa presente che il periodo di offerta è terminato al 31/01/2017 senza ulteriori sottoscrizioni e, pertanto, l'importo complessivo del prestito risulta pari a euro 550.000=.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Né Space spa né la controllante ETT spa redigono il bilancio consolidato.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società ha sottoscritto nel 2015 con Banca CR Firenze un derivato OTC, del tipo IRS, sul tasso di interesse di un finanziamento di euro 500.000 concesso dalla stessa banca. Sulla base dei documenti disponibili, delle modalità di sottoscrizione del contratto IRS, delle notevoli difficoltà nel valutare un derivato OTC e visto quanto previsto dalle novità introdotte ex D. Lgs. n. 139/2015 e dai principi contabili OIC, detto derivato non è stato considerato "di copertura" e pertanto rilevato in bilancio tramite appostazione di un fondo rischi per l'importo del mark to market comunicato dalla banca, in modo da evidenziare al 31/12/2016 i presumibili costi a carico della società da sostenere fino alla scadenza del derivato. Inoltre gli addebiti fatti mensilmente dalla banca sul c/c di Space spa sono stati rilevati contabilmente tra gli oneri finanziari.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

I prospetti seguenti espongono i dati degli ultimi due bilanci approvati dalla controllante ETT spa.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	225.000	183.026
B) Immobilizzazioni	2.839.104	2.313.506
C) Attivo circolante	10.705.110	9.546.669
D) Ratei e risconti attivi	165.508	1.897
Totale attivo	13.934.722	12.045.098
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	850.000	744.035
Riserve	924.904	677.168
Utile (perdita) dell'esercizio	313.588	222.737
Totale patrimonio netto	2.088.492	1.643.940
B) Fondi per rischi e oneri	172.599	210.747
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	959.595	834.054
D) Debiti	10.017.735	8.825.117
E) Ratei e risconti passivi	696.301	531.240
Totale passivo	13.934.722	12.045.098

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione	12.831.324	10.447.574

B) Costi della produzione	12.212.136	9.716.785
C) Proventi e oneri finanziari	(305.874)	(268.545)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	(2.582)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(274)	236.925
Utile (perdita) dell'esercizio	313.588	222.737

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di accantonare l'utile di esercizio a riserva.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'Amministratore Unico
Giovanni Verreschi

