

ATTIVO D RATEI E RISCONTI ATTIVI

I risconti attivi relativi a contratti di noleggio, manutenzione, assicurazioni, maxi canone leasing, e altri costi sono iscritti sulla base del principio temporale dei costi comuni a piu' esercizi.

**PASSIVO C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO
SUBORDINATO**

In detta voce e' stato indicato l'importo del TFR maturato al 31/12/2004, calcolato a norma dell'art. 2110 Codice civile ed in conformità ai contratti collettivi vigenti per il nostro settore.

PASSIVO D DEBITI

I debiti sono iscritti a loro valore nominale, comprendendo anche importi per servizi e prestazioni già maturate e di cui si attende la regolare fattura.

PASSIVO E RATEI E RISCONTI PASSIVI

Nei ratei e risconti passivi sono iscritti costi di competenza dell'esercizio relativi al personale dipendente, nonché ricavi relativi ai contratti stipulati con gli utenti del "Sistema e Sportello Dialogo", per la quota di competenza dell'esercizio 2005.

Movimenti immobilizzazioni

Nei seguenti prospetti, per ciascuna voce delle immobilizzazioni, vengono illustrati i movimenti precedenti all'inizio dell'esercizio, i movimenti dell'esercizio e i movimenti in sede di valutazione alla data del 31/12/2004.

*Movimenti immobilizzazioni immateriali***Costi di impianto e di ampliamento**

Costo storico	213.295
Precedenti ammortamenti	(100.890)
CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2004	112.405
Decremento costo storico	(9.427)
Decremento fondo ammort.	9.427
Ammortamenti	(40.773)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2004	<u>71.631</u>

Progetto immagine

Costo storico	447.196
Precedenti ammortamenti	(254.593)
CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2004	192.603
Acquisizioni	26.359
Ammortamenti	(94.711)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2004	124.251

**Costi avviamento sistema Dialogo
Consulenze tecniche collab. specializz.**

Costo storico	40.772
Precedenti ammortamenti	(32.617)
CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2004	8.155
Ammortamenti	(8.155)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2004	0

**Costi avviamento sistema Dialogo
Consulenze professionali e giuridiche**

Costo storico	56.810
Precedenti ammortamenti	(45.448)
CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2004	11.362
Ammortamenti	(11.362)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2004	0

**Costi avviamento sistema Dialogo
Oneri relativi al personale dipendente**

Costo storico	58.300
Precedenti ammortamenti	(46.640)
CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2004	11.660
Ammortamenti	(11.660)
<u>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2004</u>	<u>0</u>

Costi ricerca e sviluppo

Costo storico	216.783
Precedenti ammortamenti	(100.981)
CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2004	115.802
Acquisizioni	9.225
Ammortamenti	(43.357)
<u>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2004</u>	<u>81.670</u>

Diritti di brevetti

Costo storico	3.099
Precedenti ammortamenti	(3.099)
CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2004	0
<u>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2004</u>	<u>0</u>

Concessione licenze Convey Srl

Costo storico	1.162.036
Precedenti ammortamenti	(205.982)

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2004 956.054

Acquisizioni	0
Ammortamenti	(30.133)

CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2004 925.921

Software capitalizzato

Costo storico	22.572
Precedenti ammortamenti	(18.659)

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2004 3.913

Acquisizioni	469.709
Ammortamenti	(49.563)

CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2004 424.059

Sito WEB

Costo storico	71.033
Precedenti ammortamenti	(69.083)

CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2004 101.949

Acquisizioni	49.633
Ammortamenti	(37.455)

CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2004 114.127

Release Systema Dialogo

Costo storico	42.300
Precedenti ammortamenti	(13.100)
CONSISTENZA INIZIALE AL 1.1.2004	29.200
Acquisizioni	76.225
Ammortamenti	(23.705)
<u>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2004</u>	<u>81.720</u>

Piattaforma Rassegna Stampa

Costo storico	7.200
Precedenti Ammortamenti	(1.440)
CONSISTENZA AL 1.1.2004	5.760
Ammortamenti	(1.440)
<u>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2004</u>	<u>4.320</u>

Cessioni diritti d'autore

Costo storico	101.600
Precedenti Ammortamenti	(20.320)
CONSISTENZA AL 1.1.2004	81.280
Acquisizioni	74.400
Ammortamenti	(35.200)
<u>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2004</u>	<u>120.480</u>

Altre immobilizzazioni immateriali

Acquisizioni	15.109
Ammortamenti	0
<u>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2004</u>	<u>0</u>

*Movimenti immobilizzazioni materiali***Impianti interni di telecomunicazioni**

Costo storico	22.207
Precedenti ammortamenti	(10.855)
CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2004	11.352
Acquisizioni	
Ammortamenti	(2.739)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2004	8.613

Attrezzature varie

Costo storico	11.206
Precedenti ammortamenti	(3.707)
CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2004	7.500
Ammortamenti	(840)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2004	6.660

Mobili e arredi

Costo storico	4.639
Precedenti ammortamenti	(1.337)
CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2004	3.301
Acquisizioni	
Ammortamenti	(249)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2004	3.052

Elaboratori

Costo storico	124.111
Precedenti ammortamenti	(50.660)
CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2004	73.451
Acquisizioni	11.629
Cessioni (costo storico al netto del fondo)	(1.400)
Ammortamenti	(12.841)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2004	70.839

Composizione voci costi

La voce B I 2 dell'attivo si compone:

B.1.1 Costi di impianto e di ampliamento	71.631
B.1.2 Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	205.920
Progetto immagine	124.251
Costi avviamento sistema Dialogo	0
Costi Ricerca e sviluppo	81.670

Si e' ritenuto congruo un criterio di ammortamento per rate costanti in cinque esercizi.

Variazione consistenza altre voci

Nei seguenti prospetti, per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni, vengono illustrati il saldo iniziale, i movimenti dell'esercizio e i movimenti in sede di valutazione al 31/12/2004.

*Variazione consistenza fondi***Fondo TFR**

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2004	48.225
Accantonamenti	29.519
Utilizzi	(1.825)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2004	75.919

L'incremento del fondo T.F.R. si riferisce alla quota maturata a favore dei n. 15 dipendenti in forza al 31/12/2004, mentre l'utilizzo si riferisce alla nuova imposta sostitutiva pagata sulla rivalutazione del T.F.R e alla liquidazione del TFR del dipendente Veronica Giordano
Nell'esercizio successivo al 31/12/2004 si prevede di corrispondere ai dipendenti un ammontare di Tfr stimato in Euro 36.795,00 a seguito di dimissioni incentivate e di piani di ristrutturazione aziendale

*Variazione consistenza altre voci***Fondo trattamento di quiescenza e obblighi simili**

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2004	398
Accantonamenti	57
Utilizzi	(348)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2004	107

L'accantonamento del fondo trattamento di quiescenza e obblighi simili si riferisce al firr da liquidare a n. 2 agente che hanno interrotto il rapporto di lavoro rispettivamente nell'anno 2002 e nell'anno 2004

Rimanenze lavori in corso su ordinazione

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2004	11.634
Incrementi	0
Decrementi	(11.634)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2004	0

Rimanenze prodotti finiti e merci

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2004 17.812

decrementi

CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2004 17.812

Trattasi di 3.832 connessioni internet che la società ha acquistato con l'intento di dare il libero accesso in prova per trenta giorni alla propria banca dati per lo sviluppo della conoscenza dei prodotti e servizi. Sono in magazzino in attesa di essere impiegate con l'allestimento del portale. Nell'anno 2004 non hanno subito alcuna variazione.

Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2004 516.078

Acquisizioni/incrementi 8.263.684

Alienazioni/decrementi (8.245.691)

CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2004 534.071

I principali crediti verso clienti si riferiscono a Associazione Cassa di Previdenza per € 202.800, e a Archimede S.a.s per € 123.840.

Anticipi diversi

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2004 13.276

Acquisizioni/incrementi 74.138

Alienazioni/decrementi (31.822)

CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2004 55.592

Trattasi di anticipi a fornitori in attesa di fattura e di altri anticipi diversi

Erario c/liquidazione IVA

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2004	(47.835)
Acquisizioni/incrementi	791.800
Alienazioni/decrementi	(829.715)
<u>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2004</u>	<u>9.920</u>

Erario c/IRAP

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2004	14.647
Acquisizioni/incrementi	6.025
Alienazioni/decrementi	(20.672)
<u>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2004</u>	<u>0</u>

Ritenute subite su interessi attivi

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2004	147
Acquisizioni/incrementi	31
Alienazioni/decrementi	(147)
<u>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2004</u>	<u>31</u>

Trattasi delle ritenute attive sugli interessi liquidati sul conto corrente bancario, nel corso dell'esercizio 2004.

Credito d'imposta nuove assunzioni

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/04	413
Acquisizioni/incrementi	0
Alienazioni/decrementi	(413)
<u>CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2004</u>	<u>0</u>

Depositi bancari

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2004	214
Acquisizioni/incrementi	1.742.080
Alienazioni/decrementi	(1.741.884)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2004	410

La posta si riferisce ai crediti verso i servizi interbancari.

Cassa

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2004	1063
Acquisizioni/incrementi	38.240
Alienazioni/decrementi	(38.783)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2004	521

Risconti attivi

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2004	87.975
Acquisizioni/incrementi	87.241
Alienazioni/decrementi	(86.731)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2004	88.485

Capitale sociale

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2004	1.100.000
Acquisizioni/incrementi	950.000
Alienazioni/decrementi	(950.000)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2004	1.100.000

La consistenza finale del capitale sociale è rimasta invariata rispetto al precedente esercizio: è composto da 11.000 azioni di € 100 cadauna ed è interamente sottoscritto e versato dai soci. Le acquisizioni e i decrementi avvenute nel 2004 si riferiscono all'assemblea straordinaria del 8.6.2004 che prevedeva l'abbattimento del capitale sociale per perdite per euro 950.000 e l'aumento dello stesso per euro 950.000, versato e sottoscritto dai soci al 31.12.2004

Riserva legale

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2004	3.159
Acquisizioni/incrementi	0
Alienazioni/decrementi	
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2004	3.159

La riserva legale è stata costituita destinando il 5% dell'utile dell'anno 2002

Altre riserve

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2004	39
Acquisizioni/incrementi	13.752
Alienazioni/decrementi	
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2004	13.791

La consistenza finale di € 13.752 è relativa alla sola riserva straordinaria; essa è stata incrementata con delibera dell'assemblea straordinaria del 8.6.2004.

Perdite portate a nuovo

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2004	99.237
Acquisizioni/incrementi	0
Alienazioni/decrementi	(99.237)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2004	0

Il decremento della posta di € 99.237 è dovuto alla delibera dell'assemblea straordinaria dei soci del 8/6/2004.

Movimenti intervenuti nelle voci di patrimonio netto

Di seguito vengono fornite le informazioni relative alle voci del patrimonio netto i come previsto dal numero 7 bis dell'art 2427 del codice civile

Descrizione	31/12/03	Incrementi	Decrementi	31/12/04
Capitale	1.100.000	950.000	(950.000)	1.100.000
Riserva legale	3.159			3.159
Riserva straordinaria	39	13.752		13.791
Conto personalizzabile				
Altre				
Arrotondamento)	(99.237)		99.237	
Utile (perdita) portati a nuovo	837.011)	(1.368.908)	837.011	(1.368.908)
	166.950	405.156)	(13.752)	(251.958)

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Perdite a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	1.100.000		39	(159.246)	63.168	1.003.961
Destinazione del risultato dell'esercizio		3.159		60.009		
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni						
Altre variazioni						
...						
Risultato dell'esercizio precedente	1.100.000		39	(99.237)		1.003.961
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.100.000	3.159	39	(99.237)	(837.011)	166.950
Destinazione del risultato dell'esercizio						
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni						
Altre variazioni						
- riduzione capitale per ripianamento perdite	-950.000		13.752	99.237	837.011	
- aumento capitale sociale	950.000					

Risultato dell'esercizio corrente	1.100.000	3.159	13.791	(1.368.908)	(251.958)
-----------------------------------	-----------	-------	--------	-------------	-----------

Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.100.000	3.159	13.791	(1.368.908)	(251.958)
---------------------------------------	-----------	-------	--------	-------------	-----------

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota distribibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	1.100.000	B			
Riserva legale	3.159	B			
Altre riserve	13.791	A, B,			
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.368.908)				
Totale	(251.958)				
Quota non distribuibile					
Residua quota distribuibile					

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

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
AVII) ALTRE RISERVE	13.791

Tale riserva è stata costituita per euro 39 a seguito delibera straordinaria del 25/10/2000, quale frazione indivisibile di Euro a seguito riduzione del capitale sociale, per euro 13.752 a seguito delibera straordinaria del 8.6.2004 a seguito riduzione capitale sociale

Fornitori

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2004 1.079.429

Acquisizioni/incrementi 8.535.885

Alienazioni/decrementi (8.522.984)

CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2004 1.092.330

I principali debiti si riferiscono per € 301.566 a Infocamere, per €. 41.050 a I.NET Spa, per € 76.636 a Akhela s.r.l.

Debiti tributari**Altri debiti tributari**

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2004 24.117

Acquisizioni/incrementi 177.043

Alienazioni/decrementi (164.381)

CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2004 36.779

La consistenza finale degli altri debiti tributari nel dettaglio è così quantificata: € 17.050 a debiti verso Erario per ritenute su lavoro dipendente, € 19.729 verso Erario per ritenute su lavoro autonomo e provvigioni agenti .

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2004 27.238

Acquisizioni/incrementi 157.000

Alienazioni/decrementi (148.667)

CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2004 35.571

I debiti sopradescritti sono relativi a INPS dipendenti per € 17.771, fondo Negri Besusso per i dirigenti per €. 8.361, € 10 per addizionali regionali, € 386 per debito inail e € 9.043 Enasarco i cui termini di pagamento non sono ancora scaduti.

*Altri debiti***Debiti verso banche**

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2004 441.456

Acquisizioni/incrementi 10.205.131
Alienazioni/decrementi (10.366.337)

CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2004 **280.249**

I debiti verso banche sono relativi per € 53.294 al rapporto di conto corrente bancario Unicredit Banca, per € 146.352 al conto anticipazioni della Unicredit Banca, per € 80.351 al conto corrente della Carisbo S.p.A e per € 252 della BNL

Debiti verso banche a medio e lungo termine

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2004 190.277

Alienazioni/decrementi (151.464)

CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2004 **38.813**

Trattasi di un mutuo finanziario erogato dalla Carisbo acceso ad aprile 2003 della durata di 24 mesi

Creditori per anticipo diritti camerali servizio "Sportello"

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2004 264.454

Acquisizioni/incrementi 6.425.626
Alienazioni/decrementi (6.085.506)

CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2004 **604.574**

La posta si riferisce al pagamento anticipato dei clienti Dialogo, dei diritti camerali del servizio "Sportello"; l'importo è esposto al netto dei consumi dei diritti stessi del servizio "Sportello" dell'anno 2004 versati dalla società Dialogo ad Infocamere per conto dei propri clienti.