

Debiti vari

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2004	33.041
Acquisizioni/incrementi	377.543
Alienazioni/decrementi	(280.481)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2004	130.103

Detti debiti sono relativi a: € 1.982. carte di credito, € 107.472 creditori per pigioni maturate, e € 20.649 stipendi da liquidare ai dipendenti al 31.12.2004.

Ratei e risconti passivi

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2004	645.479
Acquisizioni/incrementi	718.445
Alienazioni/decrementi	(645.479)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2004	718.445

Elenco società controllate e collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate o collegate.

Crediti/debiti con durata maggiore di 5 anni

Non esistono crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni, ne' debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Composizione ratei, risconti, altri fondi

I risconti attivi sono relativi a quote di costi di competenza dell'esercizio 2005, si riferiscono:

- per € 1.244 maxi canone leasing;
- per €. 58.523 a canoni di noleggio, manutenzioni in abbonamento e servizi di terzi;
- per € 28.718 a costi correlati agli abbonamenti al "Sistema Dialogo" per la quota che eccede la competenza al 31/12/2004.

I risconti passivi, in € 718.445 si riferiscono per € 284.426 a canoni di abbonamenti attivi al "Systema Dialogo" e ad altri servizi, per € 388.404 alle ricariche non consumate dai clienti al 31.12.2004, per la quota di competenza 2004.

I ratei passivi in € 45.616 si riferiscono a quote di 14.ma mensilità, a ferie non godute e di oneri relativi al personale dipendente.

Oneri finanziari imputati all'attivo

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio.

Impegni non su Stato Patrimoniale

Non esistono impegni che non sia stato possibile far risultare dai conti d'ordine in calce allo stato patrimoniale.

Quanto esposto nei conti d'ordine è relativo:

- Acquisto di beni in leasing per attrezzature e macchine ufficio; la durata della locazione finanziaria è di 36 mesi. Il debito indicato si riferisce ai residui 23 canoni ancora da pagare.
- Garanzie ricevute: fideiussione della Bnl per euro 100.000,00 a favore di Infocamere società Consortile delle Camere di Commercio S.p.a. a garanzia del contratto per la distribuzione dei dati di pertinenza delle Camere gestite da Infocamere per via telematica e fideiussione della Cassa di Risparmio in Bologna S.p.a. per euro 121.325,94 a Infocamere società Consortile delle Camere di Commercio S.p.a. a garanzia delle obbligazioni assunte con contratto "Telemaco"
- Causa Convey: Le vicende trae origine dal rapporto contrattuale intercorso tra la Convey - Consorzio per il trasferimento tecnologico s.r.l. e la Dialogo S.p.A. tra il 1999 ed il 2002 in relazione alla fornitura di 5000 licenze d'uso di un software prodotto dalla Autonomy - una società inglese di cui la Convey era all'epoca esclusivista per il nostro Paese - ed alla attività di personalizzazione di detto software in relazione alle specifiche esigenze commerciali della Dialogo S.p.A.

In tale contesto successivamente alla formalizzazione di un primo contratto (30 settembre 1999) le parti - preso atto di talune difficoltà emerse in sede di sua esecuzione e dei gravi ritardi dai quali era stata caratterizzata - con accordo del 23 febbraio 2001 rinegoziavano parzialmente le originarie intese con particolare riferimento ai termini di pagamento ed alle funzionalità di cui il software oggetto del contratto avrebbe dovuto disporre.

Nel gennaio del 2002, quindi, il software oggetto dei predetti accordi veniva consegnato alla Dialogo che - sebbene non senza talune difficoltà - iniziava ad utilizzarlo.

Nell'aprile del 2002, poi, la Dialogo che sino a quel momento si era avvalsa - per la manutenzione e l'assistenza - di una società facente capo al Gruppo Convey decideva di non rinnovare i contratti in scadenza con tale soggetto e di avvalersi di nuovi partners (LTT-Laboratorio di telematica per il territorio e, quindi, Volocom S.r.l.) cui veniva affidata anche l'esecuzione di talune attività di ulteriore modifica e personalizzazione del software oggetto degli originari accordi di licenza, in ragione di una migliore offerta economica.

A seguito della citata interruzione dei rapporti la Convey chiedeva alla Dialogo S.p.A. di provvedere all'immediato pagamento in proprio favore dell'importo di un importo di circa 250 mila Euro a titolo di corrispettivo di prestazioni di manutenzione ed assistenza erogate alla stessa Dialogo negli anni 2000, 2001 e 2002.

La Dialogo S.p.A., quindi, replicava a detta richiesta facendo presente alla Convey che la stessa appariva del tutto infondata alla luce della previsione contenuta nell'accordo del 23 febbraio 2001 con il quale essa stessa si era impegnata a non pretendere alcunché a tale titolo sin tanto che una corrispondente richiesta non le fosse stata indirizzata dalla Autonomiy Ltd, società produttrice del software.

Preso atto di tale risposta la Convey recedeva dai propri propositi non coltivando ulteriormente la prospettata azione giudiziaria.

Successivamente, tuttavia, con ricorso ex art. 161 e ss. L. 633/1941 e 669-bis e ss. c.p.c. la Convey chiedeva al Tribunale di Milano - Sezione specializzata di proprietà intellettuale di procedere alla descrizione del software utilizzato dalla Dialogo S.p.A. e ospitato presso i server della I.NET e/o presso la sede della Dialogo.

Con provvedimento del 16 dicembre 2003, il Tribunale adito concedeva - inaudita altera parte - detto provvedimento all'esito della cui esecuzione la Convey riteneva di convenire in giudizio - dinanzi allo stesso Tribunale di Milano - la Dialogo S.p.A. - unitamente alla Ltt ed alla Volocom - per sentir accertare che queste ultime avevano proceduto all'illegittima modifica del software di sua proprietà e sentirle, per l'effetto, condannare al risarcimento dei danni che tale condotta le avrebbe arrecato, danni da quantificarsi in corso di causa in via equitativa ma con provvisionale di almeno 1.000.000, 00 di Euro.

Con comparsa del 4 maggio 2004 la Dialogo si è costituita in detto giudizio eccependo, in via preliminare, l'incompetenza del Giudice adito e la competenza di un collegio arbitrale nonché svolgendo tutta una serie di ulteriori considerazioni di diritto volte a sostenere l'assenza - da parte sua - di qualsivoglia tipo di responsabilità.

Il Giudizio si trova, ancora, in una fase preliminare ed è piuttosto difficile avanzare ipotesi circa il suo esito.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società ha in essere n. 1 contratto di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi del n. 22 dell'articolo 2427 si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n. 01226063/20015686/001 del 23.10.2003
 durata del contratto di leasing 36 mesi
 bene utilizzato: attrezzature e macchine per ufficio
 costo del bene in Euro 21.259,00;
 Maxicanone pagato il 18.12.2003, pari a Euro 2.125,90;
 Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 13.819;
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 632,67;
 Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 12.755
 Ammortamenti virtuali del periodo Euro 4.252;
 Rettifiche e riprese di valore inerenti l'esercizio Euro 0;
 Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 1 - I PRINCIPALI EFFETTI DELLA RIFORMA DEL DIRITTO SOCIETARIO SULLA REDAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO, nella tabella seguente sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

Attività**a) Contratti in corso**

Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi pari a Euro 4.252 alla fine dell'esercizio precedente	17.007
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	4.252
+ / - Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi pari a Euro 8.504	12.755

b) Beni riscattati

Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio

c) Passività

Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (di cui scadenti nell'esercizio successivo Euro 213 scadenti da 1 a 5 anni Euro e Euro scadenti oltre i 5 anni)	213
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	
- Riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio (di cui scadenti nell'esercizio successivo Euro 213 scadenti da 1 a 5 anni Euro e Euro scadenti oltre i 5 anni)	213

d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)	12.542
e) Effetto netto fiscale	4.798
f) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)	7.744
L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato	
Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	21.028
Rilevazione di	
- quote di ammortamento	
-su contratti in essere	4.252
-su beni riscattati	
- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Effetto sul risultato prima delle imposte	(25.279)
Rilevazione dell'effetto fiscale	(9.669)
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	(15.610)

Ripartizione dei ricavi e delle vendite

Nel seguente prospetto e' illustrata la ripartizione dei ricavi e delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività:

- Vendite merci	€ 48.441
- Cessione abbonamenti internet	€ 141
- Prestazioni servizi	€ 258.978
- Sistema Dialogo	€ 191.856
- assist. Sys Dialogo	€ 4.161
- Sportello Dialogo	€ 759.794
- Quesiti on line	€ 6.900
- Firma digitale	€ 57.566
- Siti Web	€ 42.849
- Formazione on Web	€ 3.490
- 730	€ 113.213
- privacy 2004	€ 51.236
- assistenza collegi	€ 6.507

I ricavi del Systema Dialogo, del servizio Sportello, le prestazioni di servizi, i siti web e gli abbonamenti internet sono rettificati per competenza dai risconti.

Proventi da partecipazioni diversi dai dividendi

Non esistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 C.C.

Suddivisione oneri finanziari

Nel seguente prospetto gli interessi e altri oneri finanziari di cui all'art.2425, n. 17 C.C. sono suddivisi:

- interessi passivi bancari	€ 21.048
- commissioni ed oneri bancari	€ 25.998
- oneri per servizi interbancari	€ 34.560
- interessi e oneri su mutui bancari	€ 4.491
- interessi passivi commerciali	€ 22.584

Composizione dei proventi e degli oneri straordinari

E' omessa l'indicazione della composizione dei proventi straordinari in quanto ammontare non apprezzabile.

Gli oneri straordinari di euro 114.540, si riferiscono:

- per euro 50.000 alla transazione avuta con il quotidiano Italia Oggi a seguito dell'utilizzo della società Dialogo del quotidiano, degli articoli di Italia Oggi sulla rassegna stampa Dialogo;
- per euro 57.094 a fatture da emettere rilevate al 31.12.2003 relative alla conversione del rimborso dei 730 spettante a chi aveva elaborato i 730 del 2003 con la società Dialogo nel servizio sportello Dialogo. Al 31.12.2004 alcuni rimborsi sono stati convertiti nel servizio sportello altri sono stati rimborsati. Pertanto la differenza delle fatture da emettere e non emesse è stata portata a sopravvenienze passive;
- per euro 5.756 a perdite su crediti;
- per euro 300 al pagamento del condono "dichiarazione integrativa per l'anno 2002.
- per euro 1.390 a minusvalenza patrimoniale per la cessione di un bene strumentale.

Composizione rettifiche/accantonamenti tributari

Non risultano iscritti in bilancio rettifiche di valore o accantonamenti operati esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Numero medio dipendenti

Nel seguente prospetto e' indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria:

Numero dirigenti	2,00
Numero impiegati	13,00

Compensi amministratori e sindaci

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo Amministrativo e al Collegio Sindacale e' indicato nel seguente prospetto:

- Compensi Amministratori

compresi rimborsi spese e gettoni dal 1.1.2004 al 8.6.2004

Giovanni Biagi (<i>Presidente</i>)	€ 9.725
Michele Busi (<i>Consigliere</i>)	€ 1.721
Giuseppe Ambrosecchia (<i>amministratore delegato</i>)	€ 20.987
Vito Fontana (<i>Consigliere</i>)	€ 253
	€ 32.686

- Compensi Amministratori

compresi rimborsi spese e gettoni dal 8.6.2004 al 31.12.04

Luciano Savino (<i>Presidente</i>)	€ 14.970
Giuseppe Ambrosecchia (<i>consigliere</i>)	€ 14.587
Mauro Lucaferri (<i>consigliere</i>)	€ 13.930
	€ 43.487

- Compensi Collegio Sindacale

compresi rimborsi spese e gettoni € 39.146

Numero e valore azioni della società

L'attuale capitale sociale e' pari ad Euro 1.100.000 ed e' suddiviso in n. 11.000 azioni da Euro 100 cadauna, partecipato nella seguente misura:

Cassa Nazionale Previdenza Ragionieri	€ 1.045.000
Fondazione Luca Pacioli	€ 55.000

Non esistono categorie di azioni diverse da quelle ordinarie.

Azioni di godimento e obbligazioni emesse dalla società

La società non ha emesso azioni di godimento e obbligazioni convertibili in azioni, ne' titoli o valori similari.

Comparazione delle voci

Ai sensi dell'art. 2423 ter del C.C. si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili, per cui non e' stato necessario adattare alcuna delle voci dell'esercizio precedente.

Informazioni aggiuntive

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico conseguito al 31/12/2004.

Rivalutazioni monetarie

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N.72, così' come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non e' stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria, ne' si e' derogato ai criteri legali di valutazione.

Situazione e movimentazione delle azioni proprie

Si precisa che la società, alla data del bilancio, non possedeva azioni proprie.
Situazione e movimentazione delle azioni o quote
della controllante

Si precisa che la società risulta controllata dalla Cassa Nazionale Previdenza Ragionieri, avendo una partecipazione al capitale sociale della Dialogo S.p.A. pari al 95%.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

Non sono state iscritte imposte anticipate derivanti da perdite fiscali riportabili dall'esercizio e di esercizi precedenti, in quanto - per le stesse - non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

Abrogazione dell'interferenza fiscale

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/200 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

La società non ha effettuato negli esercizi precedenti accantonamenti e rettifiche di valore privi di giustificazione civilistica pertanto non si è reso necessario procedere al loro storno rilevando i relativi effetti.

Considerazioni finali

Per quant'altro si fa espresso rinvio alla relazione del liquidatore che completa e correda il presente bilancio chiuso al 31/12/2004.

Il liquidatore

Mauro Lucaferri

PAGINA BIANCA

**BILANCIO DIALOGO
AL 31 DICEMBRE 2004**

PAGINA BIANCA

Bilancio Dialogo al 31.12.2004

ATTIVO	31.12.2004	31.12.2003
A CREDITI VERSO SOCI per versamenti ancora dovuti		
totale CREDITI VERSO SOCI	0	
B IMMOBILIZZAZIONI		
BI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
BI1 Costi d'impianto e ampliamento	71.631	112.405
BI2 Costi ricerca e sviluppo	205.920	339.581
BI3 Diritti e brevetti industriali	0	0
BI4 Concessioni licenze e diritti simili	925.921	956.054
BI6 Immobilizzazioni in corso e acconti	0	484.225
BI7 Altre immobilizzazioni immateriali	759.816	222.103
totale IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.963.288	2.114.368
BII IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
BII2 Impianti e Macchinari	8.613	11.352
BII3 Attrezzature industriali e commerciali	80.549	84.250
totale IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	89.162	95.602
totale IMMOBILIZZAZIONI	2.052.450	2.209.970
C ATTIVO CIRCOLANTE		
CI RIMANENZE		
CI3 Lavoro in corso su ordinazione		11.634
CI4 Prodotti finiti e merci	17.812	17.812
totale RIMANENZE	17.812	29.446

**CII CREDITI CHE NON COSTITUISCONO
IMMOBILIZZAZIONI**

CII1 Crediti verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	534.071	516.078
CII5 Crediti verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	67.182	76.318
esigibili oltre l'esercizio successivo		

Totale CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	601.253	592.396
--	----------------	----------------

CIV Disponibilità liquide

CIV.1 Depositi bancari e postali	410	214
CIV.3 Denaro e valori in cassa	521	1.063

totale DISPONIBILITA' LIQUIDE	931	1.277
--------------------------------------	------------	--------------

totale ATTIVO CIRCOLANTE	619.996	623.119
---------------------------------	----------------	----------------

D RATEI E RISCONTI ATTIVI

DII Ratei e risconti attivi	88.485	87.975
-----------------------------	--------	--------

totale RATEI E RISCONTI ATTIVI	88.485	87.975
---------------------------------------	---------------	---------------

totale ATTIVO	2.760.930	2.921.064
----------------------	------------------	------------------

CONTI D'ORDINE

Debiti v/ società di leasing	13.819	31.115
Garanzia ricevute	231.326	
Causa Convey	1.000.000	

PASSIVO
A PATRIMONIO NETTO

A.I. Capitale	1.100.000	1.100.000
A. riserva legale	3.159	3.159
A.VII altre riserve	13.791	39
A.VIII perdite portati a nuovo		-99.237
A.IX utile (perdita) d'esercizio	-1.368.908	-837.011

totale PATRIMONIO NETTO	-251.958	166.950
--------------------------------	-----------------	----------------

B FONDI PER RISCHI E ONERI

B.1 Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	107	398
totale FONDI PER RISCHI E ONERI	107	398

C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

	75.919	48.225
--	---------------	---------------

D DEBITI

D.3 Debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	280.249	441.456
esigibili oltre l'esercizio successivo	38.813	190.277
D.6 Debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.092.329	1.079.429
D.11 Debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.779	24.117
D.12 Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.570	27.238
D.13 Altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	734.676	297.495
totale DEBITI	2.218.416	2.060.012

E RATEI E RISCONTI PASSIVI

E.II altri ratei e risconti passivi	718.446	645.479
totale RATEI E RISCONTI PASSIVI	718.446	645.479
TOTALE PASSIVO	2.760.930	2.921.064

CONTI D'ORDINE

Debiti v/ società di leasing	13.819	31.115
Garanzia ricevute	0	
Causa Convey		1.000.000

CONTO ECONOMICO**A VALORE DELLA PRODUZIONE**

A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.545.130	1.348.044
A.3 Variazione dei lavori in corso su ordinazione		11.634
A.4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	42.618	78.436
A.5 Altri ricavi e proventi	3.583	4.077
Contributi in conto esercizio	0	4.994
totale VALORE DELLA PRODUZIONE	1.591.331	1.447.185

B COSTI DELLA PRODUZIONE

B.6 Costi per materi prime, sussidiarie, di consumo e di merci	614.486	552.590
B.7 Costi per servizi	887.333	707.880
B.8 Costi per godimento di beni di terzi	123.216	103.837
B.9 Costi per il personale		
B.9.a salari e stipendi	394.948	261.612
B.9.b Oneri sociali	110.446	64.983
B.9.c trattamento di fine rapporto	29.519	18.520
B.9.d trattamento di quiescenza e simili	27.844	17.852
B.9.e altri costi per il personale	37.613	20.395
B.10 Ammortamenti e svalutazioni		
B.10.a ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	387.514	300.863
B.10.b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.669	17.504
B.11 Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci		
B.12 Accantonamenti per rischi		
B.14 Oneri diversi di gestione	116.233	128.610
totale COSTI DELLA PRODUZIONE	2.745.821	2.194.646
Differenza tra valore e costi della produzione	-1.154.490	-747.461

C PROVENTI E ONERI FINANZIARI

C.16 Altri proventi finanziari	111	543
C.17 Interessi ed altri oneri finanziari	109.193	84.949
totale PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-109.082	-84.406

E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

E.20 Proventi straordinari		
E.20.a Plusvalenze da alienazione		
E.20.b Altri proventi straordinari	9.204	2.021
E.21 Oneri straordinari		
E.21.a Minusvalenze da alienazione		
E.21.c altri oneri straordinari	114.540	1.140
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-105.336	881

Risultato prima delle imposte	-1.368.908	-830.986
E.22 imposte dell'esercizio		-6.025
Utile (perdita) dell'esercizio	-1.368.908	-837.011