

B) FUNZIONI DI VIGILANZA

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2006 abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione utilizzando, nell'espletamento dell'incarico, i suggerimenti indicati nelle "Norme di comportamento del collegio sindacale raccomandate dai Consigli nazionali dei dottori commercialisti e dei ragionieri".

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle adunanze del consiglio di amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono state manifestamente imprudenti, azzardate, in conflitto d'interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo ottenuto dagli amministratori informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere, sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate in conflitto d'interessi o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale..

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai

responsabili delle funzioni. A tale riguardo Vi evidenziamo che non abbiamo particolari indicazioni da formulare.

Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Non sono pervenute denunce ex articolo 2408 del Codice Civile.

C) ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento della ASSOCIAZIONE CASSA NAZIONALE DI PREVIDENZA ED ASSISTENZA A FAVORE DEI RAGIONIERI E PERITI COMMERCIALI.

Ai sensi dell'art.2497 bis C.C. gli amministratori hanno indicato nella relazione sulla gestione i rapporti intercorsi con l'ente controllante ed hanno allegato alla nota integrativa il prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio.

Osservazioni e proposte

Il bilancio che viene sottoposto all'approvazione dell'assemblea come si è evidenziato nel richiamo alle risultanze complessive, si chiude con un risultato economico positivo pari a € 33.827.

Il consiglio di amministrazione ha formulato la proposta che consiste nel rinviare l'utile dell'esercizio a riduzione delle perdite esercizi precedenti.

Il collegio sindacale, visti i risultati delle verifiche eseguite, i criteri seguiti dagli amministratori nella redazione del bilancio, la rispondenza del bilancio stesso alle scritture contabili, ritiene che il bilancio, chiuso alla data del 31/12/2006, sia conforme alle norme civilistiche e fiscali, e pertanto invita l'assemblea ad approvare:

- il bilancio così come formulato dagli amministratori;
- la destinazione del risultato di esercizio proposta dal consiglio di amministrazione;
- l'operato del consiglio di amministrazione.

Il collegio ritiene inoltre doveroso rivolgere un ringraziamento agli amministratori della società per la fattiva collaborazione costantemente fornita ai componenti di questo collegio sindacale.

IL COLLEGIO SINDACALE

Rag. Matteo Gavard Borella

Presidente

Rag. Francesco Asterid

Sindaco effettivo

Rag. Carlo Galella

Sindaco effettivo

"Il Presidente del Consiglio di Amministrazione dichiara che il presente documento informatico è corrispondente all'originale depositato presso la società"

per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Rag. Fausto Giullietti)

PAGINA BIANCA

DIALOGO s.r.l. IN LIQUIDAZIONE

Bilancio al 31.12.2006

Nota Integrativa

Relazione del Liquidatore

PAGINA BIANCA

Roma, 20 Aprile 2007

Ai sigg. Azionisti della Dialogo S.p.A. in liquidazione

- Cassa Nazionale Previdenza Ragionieri

Via Pinciana, 35 – Roma fax 068416501

- Fondazione Luca Pacioli

Via Paisiello, 24 – Roma fax 0685440223

LORO INDIRIZZI

OGGETTO: CONVOCAZIONE ASSEMBLEA ORDINARIA.

L'Assemblea ordinaria dei soci della Dialogo S.r.l. in liquidazione è convocata ai sensi di legge e dello Statuto Sociale, in 1° convocazione per il 3 Aprile 2007 alle ore 9,00 in viale Giuseppe Mazzini n. 146 – 00195 Roma, ed occorrendo, in 2° convocazione per il 16 Maggio 2007 alle ore 15,00 presso la C.N.P.R. in via Pinciana n. 35 – 00198 Roma per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

- esame ed approvazione del bilancio al 31.12.2006 costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa

Distinti saluti.

IL LIQUIDATORE

Mauro Luciferri



*Dialogo S.r.l. in liquidazione – Capitale Sociale € 10.000,00 i.v.
Sede di liquidazione viale Somalia n. 214 – 00199 Roma
C.F. e P. I. V.A. 05684691008*

Reg. Imp. 05684691008
Rea.

DIALOGO SRL IN LIQUIDAZIONE

Sede in VIALE SOMALIA 214 - 00100 ROMA (RM) Capitale sociale Euro 10.000,00 i.v.

Verbale assemblea ordinaria

L'anno 2007 il giorno 16 del mese di maggio alle ore 15,00 presso la sede della Cassa di Previdenza dei Ragionieri in VIA PINCIANA N. 35 - ROMA si è tenuta in seconda convocazione l'assemblea generale ordinaria convocata dalla società DIALOGO SRL IN LIQUIDAZIONE per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

1. Bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2006: deliberazioni inerenti e conseguenti.

Nel luogo e all'ora indicata risultano presenti il liquidatore rag. Mauro Lucaferri nonché per il socio CASSA NAZIONALE DI PREVIDENZA DEI RAGIONIERI il sig. Pasquale Gugliotta rappresentante per delega il 95% del capitale sociale.

Le presenze dei partecipanti risultano anche dal foglio sottoscritto da tutti i partecipanti. Il foglio presenze sarà conservato agli atti della società.

A sensi di Statuto assume la presidenza il liquidatore il rag. Mauro Lucaferri il quale invita la rag. Elena Colella, consulente della società Dialogo e presente all'assemblea, a fungere da segretario. La rag. Elena Colella accetta.

Costituito così l'ufficio di presidenza, il Presidente fa constatare che l'assemblea deve ritenersi valida essendo presente il socio di maggioranza rappresentante il 95% del capitale sociale ed essendo l'assemblea stata convocata nei modi e nei termini previsti dallo Statuto.

Si passa quindi allo svolgimento dell'ordine del giorno.

Il Presidente chiede se qualcuno intende dichiararsi non informato sugli argomenti all'ordine del giorno.

Ottenuto il consenso alla trattazione dell'argomento, il Presidente dichiara la seduta atta a deliberare.

Con riferimento al primo punto all'ordine del giorno, il Presidente distribuisce ai presenti copia di:

- bozza di Bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2006 e la relativa Relazione sulla gestione redatta dal liquidatore.

Apertasi la discussione, sui vari quesiti proposti, risponde il Presidente fornendo i chiarimenti richiesti. L'assemblea dopo ampia discussione, all'unanimità dei presenti

delibera

- di approvare il Bilancio al 31/12/2006 che evidenzia un risultato positivo di Euro. 42.516, e la relazione del liquidatore nel loro complesso.
- di destinare il risultato d'esercizio:

utile d'esercizio al 31/12/2006	Euro	42.516
5% a riserva legale	Euro	
A riserva straordinaria	Euro	
A dividendo	Euro	
A copertura perdite anni precedenti	Euro	42.516

- di conferire ampia delega al liquidatore , per tutti gli adempimenti di legge connessi.

Dopo di che null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore 16,30 previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.

Il Segretario
rag Elena Colella

Il Presidente
rag Mauro Lucaferri

Reg. Imp. 05684691008
Rea**DIALOGO SRL IN LIQUIDAZIONE**

Sede in VIALE SOMALIA 214 - 00100 ROMA (RM) Capitale sociale Euro 10.000,00 i.v.

Bilancio al 31/12/2006

Stato patrimoniale attivo	31/12/2006	31/12/2005
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
I. Immateriali		
- (Ammortamenti)		
- (Svalutazioni)		
II. Materiali		4.400
- (Ammortamenti)		
- (Svalutazioni)		
		4.400
III. Finanziarie		
- (Svalutazioni)		
Totale Immobilizzazioni		4.400
C) Attivo circolante		
I. Rimanenze		
II. Crediti		
- entro 12 mesi	487.792	90.091
- oltre 12 mesi	39.280	27.553
		117.644
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni		
IV. Disponibilità liquide	1.751	1.173.341
Totale attivo circolante	528.823	1.290.985
D) Ratei e risconti		2.773
Totale attivo	528.823	1.298.158
Stato patrimoniale passivo	31/12/2006	31/12/2005
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	10.000	1.100.000

II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale	3.159	3.159
V. Riserve statutarie		
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII. Altre riserve	1.163.791	1.163.790
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	(3.051.400)	(1.368.908)
IX. Utile d'esercizio	42.516	
IX. Perdita d'esercizio	()	(2.772.493)
Acconti su dividendi	()	()
Copertura parziale perdita d'esercizio		
Totale patrimonio netto	(1.831.934)	(1.874.452)
B) Fondi per rischi e oneri	82	82
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		9.825
D) Debiti		
- entro 12 mesi	2.353.597	3.162.703
- oltre 12 mesi	7.079	
	<u>2.360.676</u>	<u>3.162.703</u>
E) Ratei e risconti		
Totale passivo	528.824	1.298.158
Conti d'ordine	31/12/2006	31/12/2005
1) Sistema improprio dei beni altrui presso di noi		7.976
2) Sistema improprio degli impegni	606.000	1.000.000
3) Sistema improprio dei rischi		446.326
4) Raccordo tra norme civili e fiscali		
Totale conti d'ordine	606.000	1.454.302
Conto economico	31/12/2006	31/12/2005
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	394.000	1.860.643
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	236	2.409
- contributi in conto esercizio		
- contributi in conto capitale (quote esercizio)		
	<u>236</u>	<u>2.409</u>
Totale valore della produzione	394.236	1.863.052

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	109	509.174
7) Per servizi	209.408	567.105
8) Per godimento di beni di terzi	38.584	67.975
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	6.555	208.204
b) Oneri sociali	2.329	72.328
c) Trattamento di fine rapporto	130	17.150
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	21.942	97.864
	30.956	395.546
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		109.555
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		2.778
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		1.985.242
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		349.581
		2.447.156
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	7.229	62.429
Totale costi della produzione	286.286	4.049.385
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	107.950	(2.186.333)

C) Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- altri

16) Altri proventi finanziari:

- a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni
 - da imprese controllate
 - da imprese collegate
 - da controllanti
 - altri
- b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni
- c) da titoli iscritti nell'attivo circolante
- d) proventi diversi dai precedenti:
 - da imprese controllate
 - da imprese collegate
 - da controllanti
 - altri

18

182

182

18

182

18

17) Interessi e altri oneri finanziari:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- da controllanti
- altri

11.909

11.909

77.017

77.017

17-bis) utili e perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari	(11.727)	(76.999)
---	-----------------	-----------------

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

19) Svalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie**E) Proventi e oneri straordinari**

20) Proventi:

- plusvalenze da alienazioni
- varie

239.545

4.132

239.545

4.132

21) Oneri:

- minusvalenze da alienazioni
- imposte esercizi precedenti
- varie

286.173

513.293

286.173

513.293

Totale delle partite straordinarie**(46.628)****(509.161)****Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)**

49.595

(2.772.493)

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

a) Imposte correnti

7.079

b) Imposte differite (anticipate)

7.079

23) Utile (Perdita) dell'esercizio

42.516

(2.772.493)

Liquidatore

Reg. Imp. 05684691008
Rea

DIALOGO SRL IN LIQUIDAZIONE

Sede in VIALE SOMALIA 214 - 00100 ROMA (RM) Capitale sociale Euro 10.000,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2006

Signori Soci,

la società è in liquidazione dal 24.2.2005 e in data 4/7/2006 la società è stata trasformata da società per azioni a società responsabilità limitata.

Il bilancio redatto alla data del 31/12/2006 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma primo del Codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute, integrate con tutte le operazioni rettificative, nonché con le svalutazioni apportate per la liquidazione della società nel rispetto del principio della competenza, al fine di dare una chiara e veritiera situazione patrimoniale, finanziaria ed economica alla citata data.

Accanto all'importo di ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato riportato il corrispondente importo dell'esercizio precedente.

Nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e competenza;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
 - i ricavi i proventi, gli oneri ed i costi sono stati iscritti al netto degli sconti, abbuoni e premi.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio e le rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile alle quali, pertanto, si rimanda.

Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Con particolare riferimento ad alcune voci di bilancio, si precisa quanto segue:

Immobilizzazioni

Materiali

Nell'esercizio si è provveduto a liquidare in blocco i cespiti presenti al 1.1.2006; alla fine dell'esercizio, la società non possiede più beni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing) Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i

canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

ATTIVO C.II CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

I crediti sono iscritti al loro valore presumibile di realizzo,

ATTIVO D RATEI E RISCONTI ATTIVI

I risconti attivi relativi al maxi canone leasing, manutenzioni e abbonamenti, 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 31/12/2005, 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.

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

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 31/12/2006.

Elaboratori

Costo storico	136.645
Precedenti ammortamenti	(65.641)
svalutazione	(66.605)
CONSISTENZA FINALE AL 1/1/2006	4.400
Cessione	(4.400)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2006	0

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 31/12/2006.

Attività

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
527.072	117.644	409.428

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	438.412	39.280		477.692
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Per crediti tributari	48.880			48.880
Per imposte anticipate				
Verso altri	500			500
Arrotondamento				
	487.792	39.280		527.072

I crediti verso clienti entro i dodici mesi si riferiscono per euro 394.000 a Open Dot Com S.p.A, per euro 42.060 al Caf c.i.s.a.s srl e per euro 5.280 alla Framasdi Servizi S.r.l.

I crediti verso clienti oltre i dodici mesi si riferiscono al credito verso la soc. Archimede per euro 123.840 e ai crediti verso i Collegi anche questi vista la dubbia esigibilità si è provveduto già dal 2005 a svalutarli nella misura dell'80%.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti oltre i dodici mesi al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426	F.do svalutazione ex art. 106	Totale
-------------	-----------------------------------	----------------------------------	--------