

|                            | <b>Codice civile</b> | <b>D.P.R. 917/1986</b> |                |
|----------------------------|----------------------|------------------------|----------------|
| Saldo al 31/12/2005        |                      | 349.581                | 349.581        |
| Utilizzo nell'esercizio    |                      | (201.285)              | (201.285)      |
| Accantonamento esercizio   |                      |                        |                |
| <b>Saldo al 31/12/2006</b> |                      | <b>148.296</b>         | <b>148.296</b> |

La ripartizione dei crediti al 31/12/2006 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| <b>Crediti per Area Geografica</b> | <b>V / clienti</b> | <b>V / Controllate</b> | <b>V / collegate</b> | <b>V / controllanti</b> | <b>V / altri</b> | <b>Totale</b>  |
|------------------------------------|--------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|------------------|----------------|
| Italia                             | 477.692            |                        |                      |                         | 500              | 478.192        |
| <b>Totale</b>                      | <b>477.692</b>     |                        |                      |                         | <b>500</b>       | <b>478.192</b> |

#### **IV. Disponibilità liquide**

|                     |                     |             |
|---------------------|---------------------|-------------|
| Saldo al 31/12/2006 | Saldo al 31/12/2005 | Variazioni  |
| 1.751               | 1.173.341           | (1.171.590) |

| <b>Descrizione</b>             | <b>31/12/2006</b> | <b>31/12/2005</b> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Depositi bancari e postali     | 1.748             | 172.646           |
| Depositi bancari CNPR          |                   | 1.000.000         |
| Denaro e altri valori in cassa | 4                 | 695               |
| Arrotondamento                 | (1)               |                   |
|                                | <b>1.751</b>      | <b>1.173.341</b>  |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

In bilancio al 31/12/2005 la posta depositi bancari è stata suddivisa per evidenziare il versamento effettuato al 31/12/2005 dal socio CNPR di euro 1.000.000,00 che a gennaio del 2006 è stato girato a Open.Dot.com per il debito maturato al 31.12.2005 dalla nostra società nei confronti di Infocamere.

**D) Ratei e risconti**

| Saldo al 31/12/2006 | Saldo al 31/12/2005<br>2.773 | Variazioni<br>(2.773) |
|---------------------|------------------------------|-----------------------|
|---------------------|------------------------------|-----------------------|

**Passività****A) Patrimonio netto**

Di seguito vengono espone le variazioni intervenute nell'esercizio nelle poste del Patrimonio netto:

**Capitale sociale**

|                                   |             |
|-----------------------------------|-------------|
| CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2006 | 1.100.000   |
| Acquisizioni/incrementi           |             |
| Alienazioni/decrementi            | (1.090.000) |
| CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2006  | 10.000      |

La consistenza finale del capitale sociale è variata a seguito dell'abbattimento del capitale sociale per parziale copertura delle perdite del 2005; inoltre la società si è trasformata da società per azioni a società a responsabilità limitata; dopo tale modifica il capitale è composto da 100 quote di € 100 cadauna ed è interamente sottoscritto e versato dai soci.

**Riserva legale**

|                                   |       |
|-----------------------------------|-------|
| CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2006 | 3.159 |
| Acquisizioni/incrementi           |       |
| Alienazioni/decrementi            |       |
| CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2006  | 3.159 |

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

**Altre riserve**

|                                   |        |
|-----------------------------------|--------|
| CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2006 | 13.790 |
| Acquisizioni/incrementi           |        |
| Alienazioni/decrementi            | (0)    |
| CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2006  | 13.790 |

**Perdite portate a nuovo**

|                                   |             |
|-----------------------------------|-------------|
| CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2006 | (1.368.907) |
| Acquisizioni/incrementi           | (2.772.493) |

|                                  |             |
|----------------------------------|-------------|
| Alienazioni/decrementi           | 1.090.000   |
| CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2006 | (3.051.400) |

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

|                                                              |                                    |                                    |                      |                    |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|----------------------|--------------------|
|                                                              | Saldo al 31/12/2006<br>(1.831.934) | Saldo al 31/12/2005<br>(1.874.452) | Variazioni<br>42.518 |                    |
|                                                              |                                    |                                    |                      |                    |
| <b>Descrizione</b>                                           | <b>31/12/2005</b>                  | <b>Incrementi</b>                  | <b>Decrementi</b>    | <b>31/12/2006</b>  |
| Capitale                                                     | 1.100.000                          |                                    | (1.090.000)          | 10.000             |
| Riserva da sovrapprezzo az.                                  |                                    |                                    |                      |                    |
| Riserve di rivalutazione                                     |                                    |                                    |                      |                    |
| Riserva legale                                               | 3.159                              |                                    |                      | 3.159              |
| Riserve statutarie                                           |                                    |                                    |                      |                    |
| Riserva azioni proprie in portafoglio                        |                                    |                                    |                      |                    |
| Altre riserve                                                |                                    |                                    |                      |                    |
| Riserva straordinaria                                        | 13.790                             | 1                                  |                      | 13.791             |
| Versamenti in conto capitale                                 | 1.150.000                          |                                    |                      | 1.150.000          |
| Versamenti conto copertura perdita                           |                                    |                                    |                      |                    |
| Fondo contributi in conto capitale art. 55 T.U.              |                                    |                                    |                      |                    |
| Riserva per amm.ti anticipati art. 67 T.U.                   |                                    |                                    |                      |                    |
| Fondi riserve in sospensione di imposta                      |                                    |                                    |                      |                    |
| Riserve da conferimenti agevolati                            |                                    |                                    |                      |                    |
| Riserve di cui all'art. 15 d.l. 429/1982                     |                                    |                                    |                      |                    |
| Fondi plusvalenze (legge 168/1982)                           |                                    |                                    |                      |                    |
| Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993 |                                    |                                    |                      |                    |
| Riserva non distribuibile ex art. 2426                       |                                    |                                    |                      |                    |
| Riserva per conversione / arrotondamento in Euro             |                                    |                                    |                      |                    |
| Conto personalizzabile                                       |                                    |                                    |                      |                    |
| Conto personalizzabile                                       |                                    |                                    |                      |                    |
| Conto personalizzabile                                       |                                    |                                    |                      |                    |
| Altre .                                                      |                                    |                                    |                      |                    |
| Arrotondamento .                                             |                                    |                                    |                      |                    |
| Utili (perdite) portati a nuovo                              | (1.368.908)                        | (2.772.493)                        | 1.090.000            | (3.051.401)        |
| Utile (perdita) dell'esercizio                               | (2.772.493)                        | 42.516                             | 2.772.493            | 42.516             |
| <b>Totale</b>                                                | <b>(1.874.452)</b>                 | <b>(2.729.975)</b>                 | <b>2.772.493</b>     | <b>(1.831.934)</b> |

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

|                                           | Capitale<br>sociale | Riserva<br>legale | Riserva<br>straordinaria | Perdite<br>a nuovo | Risultato<br>d'esercizio | Totale    |
|-------------------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------|-----------|
| All'inizio dell'esercizio precedente      | 1.100.000           | 3.159             | 13.791                   |                    | (1.368.908)              | (251.958) |
| Destinazione del risultato dell'esercizio |                     |                   |                          |                    |                          |           |
| - attribuzione dividendi                  |                     |                   |                          |                    |                          |           |
| - rinvio perdita 2004                     |                     |                   |                          | (1.368.908)        |                          |           |
| Versamento Soci in c/capitale             |                     |                   | 1.150.000                |                    |                          | 1.150.000 |
| Altre riserve                             |                     |                   | (1)                      |                    |                          | (1)       |

|                                               |             |       |           |             |             |             |
|-----------------------------------------------|-------------|-------|-----------|-------------|-------------|-------------|
| Risultato dell'esercizio precedente           |             |       |           |             | (1.368.908) |             |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente       | 1.100.000   | 3.159 | 1.163.790 | (1.368.908) | (2.772.493) | (1.874.452) |
| Destinazione del risultato dell'esercizio     |             |       |           |             |             |             |
| - attribuzione dividendi                      |             |       |           |             |             |             |
| - rinvio perdita 2005                         |             |       |           | (2.772.493) |             |             |
| Versamento Soci in c/capitale                 |             |       |           |             |             |             |
| Altre riserve                                 |             |       | 1         |             |             | 1           |
| - riduzione capitale per ripianamento perdite | (1.090.000) |       |           | 1.090.000   |             |             |
| - aumento capitale sociale                    |             |       |           |             |             |             |
| Risultato dell'esercizio corrente             |             |       |           |             | 42.516      | (2.772.493) |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente         | 10.000      | 3.159 | 1.163.791 | (3.051.400) | 42.516      | (1.831.934) |

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

| Azioni/Quote                         | Numero | Valore nominale in Euro |
|--------------------------------------|--------|-------------------------|
| Azioni Ordinarie                     |        |                         |
| Azioni Privilegiate                  |        |                         |
| Azioni A Voto limitato               |        |                         |
| Azioni Prest. Accessorie             |        |                         |
| Azioni Godimento                     |        |                         |
| Azioni A Favore prestatori di lavoro |        |                         |
| Azioni senza diritto di voto         |        |                         |
| ALTRO                                |        |                         |
| Quote                                | 100    | 100                     |
| <b>Totale</b>                        | 100    | 100                     |

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 disponibile | Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite | Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni |
|--------------------------------------|---------|--------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| Capitale                             | 10.000  | B                        |                   |                                                        |                                                      |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni |         | A, B, C                  |                   |                                                        |                                                      |
| Riserve di rivalutazione             |         | A, B                     |                   |                                                        |                                                      |

|                                           |             |         |
|-------------------------------------------|-------------|---------|
| Riserva legale                            | 3.159       | B       |
| Riserve statutarie                        |             | A, B    |
| Riserva per azioni proprie in portafoglio |             |         |
| Altre riserve                             | 1.163.791   | A, B, C |
| Utili (perdite) portati a nuovo           | (3.051.400) |         |
| <b>Totale</b>                             |             |         |
| Quota non distribuibile                   |             |         |
| <b>Residua quota distribuibile</b>        |             |         |

(\*) 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.

| <b>Riserve</b>                      | <b>Valore</b> |
|-------------------------------------|---------------|
| AVII) ALTRE RISERVE                 | 13.791        |
| AVII) Versamento soci in c/capitale | 1.150.000     |

Tale riserva e' 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, a euro 1.150.000 per versamento socio CNPR in c/capitale.

## **B) Fondi per rischi e oneri**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

|                               | Saldo al 31/12/2006<br>82 | Saldo al 31/12/2005<br>82 | Variazioni        |
|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------|
| <b>Descrizione</b>            | <b>31/12/2005</b>         | <b>Incrementi</b>         | <b>Decrementi</b> |
| Per trattamento di quiescenza | 82                        |                           | 82                |
| Per imposte, anche differite  |                           |                           |                   |
| Altri                         |                           |                           | (82)              |
| Arrotondamento                |                           |                           |                   |
|                               | <b>82</b>                 |                           | <b>82</b>         |

## **C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

|                     |                     |            |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2006 | Saldo al 31/12/2005 | Variazioni |
|                     | 9.825               | (9.825)    |

La variazione è così costituita.

| Variazioni                 | 31/12/2005 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2006 |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|
| TFR, movimenti del periodo | 9.825      | 130        | 9.955      |            |

Il fondo T.F.R. è stato utilizzato in favore dei 2 dipendenti che hanno cessato il loro rapporto lavorativo nel corso dell'esercizio.

#### D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

|                     |                     |            |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2006 | Saldo al 31/12/2005 | Variazioni |
| 2.360.676           | 3.162.703           | (802.027)  |

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Descrizione                            | Entro<br>12 mesi | Oltre<br>12 mesi | Oltre<br>5 anni | Totale           |
|----------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Obbligazioni                           |                  |                  |                 |                  |
| Obbligazioni convertibili              |                  |                  |                 |                  |
| Debiti verso soci per finanziamenti    | 1.350.000        |                  |                 | 1.350.000        |
| Debiti verso banche                    | 534.622          |                  |                 | 534.622          |
| Debiti verso altri finanziatori        |                  |                  |                 |                  |
| Acconti                                |                  |                  |                 |                  |
| Debiti verso fornitori                 | 204.931          |                  |                 | 204.931          |
| Debiti costituiti da titoli di credito |                  |                  |                 |                  |
| Debiti verso imprese controllate       |                  |                  |                 |                  |
| Debiti verso imprese collegate         |                  |                  |                 |                  |
| Debiti verso controllanti              |                  |                  |                 |                  |
| Debiti tributari                       | 7.484            |                  |                 | 7.484            |
| Debiti verso istituti di previdenza    | 1.063            |                  |                 | 1.063            |
| Altri debiti                           | 262.576          |                  |                 | 262.576          |
| Arrotondamento                         |                  |                  |                 |                  |
|                                        | <b>2.360.676</b> |                  |                 | <b>2.360.676</b> |

Il valore nominale dei debiti verso fornitori è stato rettificato, in occasione di note di credito o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. I principali debiti si riferiscono a 100.000 euro C.A.F. Ragionieri, 29.750 euro Edisoft, 42.264 fatture da ricevere anno 2004 per la quota da riconoscere per il servizio 730 agli utenti Dialogo, euro 30.678 compensi anno 2005 e 2006 Collegio Sindacale.

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 7.079, e ritenute d'acconto da versare al 31/12/2006 pari a euro 405.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Nella voce altri debiti sono rilevati i seguenti debiti:

- Caparra ricevuta da Open dot.Com. S.p.A. di euro 100.000 per l'accordo firmato in data 13.12.2005 con la società Dialogo, per la cessione dei contratti dei servizi Infocamere;
- Previa immobiliare, per euro 162.176 per canoni di locazione uffici Amministrativi;
- Anticipi liquidatore euro 400.

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2006 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Debiti per Area Geografica | V / fornitori  | V / Controllate | V / Collegate | V / Controllanti | V / Altri        | Totale           |
|----------------------------|----------------|-----------------|---------------|------------------|------------------|------------------|
| Italia                     | 204.931        |                 |               |                  | 1.612.576        | 1.817.507        |
| Totale                     | <b>204.931</b> |                 |               |                  | <b>1.612.576</b> | <b>1.817.507</b> |

### Conti d'ordine

**Impegno ricevuto per cessione contratti** dalla società Open dot Com SpA: si tratta dell'accordo firmato in data 13.12.2005, che prevede la cessione dei contratti attivi di servizi Telemaco e consultazione banche dati Infocamere dalla società Dialogo alla società OPEN Dot Com S.p.A. A fronte di tale cessione la società cessionaria ha già riconosciuto alla società Dialogo per l'anno 2006 un margine di euro 394.000. L'importo indicato nei conti d'ordine si riferisce al 70% del margine lordo dei ricavi che matureranno nei prossimi quattro anni sui contratti ceduti, e con limite massimo riconosciuto pari a euro 606000,00.

### Conto economico

#### A) Valore della produzione

|                     |                     |             |
|---------------------|---------------------|-------------|
| Saldo al 31/12/2006 | Saldo al 31/12/2005 | Variazioni  |
| 394.236             | 1.863.052           | (1.468.816) |

| Descrizione                                    | 31/12/2006     | 31/12/2005       | Variazioni         |
|------------------------------------------------|----------------|------------------|--------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni                   | 394.000        | 1.860.643        | (1.466.643)        |
| Variazioni rimanenze prodotti                  |                |                  |                    |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione      |                |                  |                    |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni |                |                  |                    |
| Altri ricavi e proventi                        | 236            | 2.409            | (2.173)            |
|                                                | <b>394.236</b> | <b>1.863.052</b> | <b>(1.468.816)</b> |

I ricavi si riferiscono esclusivamente al margine maturato nell'anno 2006 nei confronti della società Open dot Com SpA **per la cessione dei contratti** attivi di servizi Telemaco e consultazione banche dati Infocamere dalla società Dialogo.

### C) Proventi e oneri finanziari

|                                 |                                 |                      |
|---------------------------------|---------------------------------|----------------------|
| Saldo al 31/12/2006<br>(11.727) | Saldo al 31/12/2005<br>(76.999) | Variazioni<br>65.272 |
|---------------------------------|---------------------------------|----------------------|

| Descrizione                                | 31/12/2006      | 31/12/2005      | Variazioni    |
|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| Da partecipazione                          |                 |                 |               |
| Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni |                 | 18              | (18)          |
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni  |                 |                 |               |
| Da titoli iscritti nell'attivo circolante  |                 |                 |               |
| Proventi diversi dai precedenti            | 182             |                 | 182           |
| (Interessi e altri oneri finanziari)       | (11.909)        | (77.017)        | 65.108        |
| Utili (perdite) su cambi                   |                 |                 |               |
|                                            | <b>(11.727)</b> | <b>(76.999)</b> | <b>65.272</b> |

#### Composizione dei proventi e degli oneri straordinari

I proventi straordinari di euro 239.545 si riferiscono a:

- riduzione fondo svalutazione crediti per mancato utilizzo euro 188.710
- sopravvenienza attiva per fatture da ricevere 2004 per il servizio 730 rimborsato parzialmente per euro 40.232 dal Caf Cisas come da transazione effettuata con la società Dialogo il 20/12/2007;
- transazione banca San Paolo per estinzione conto corrente euro 3.213
- altre piccole sopravvenienze attive euro 7.389

Gli oneri straordinari di euro 286.173, si riferiscono:

- per euro 156.390 alla transazione causa Convey;
- per euro 45.000 alla transazione con la società Italstudio;
- per euro 60.901 nota di credito emessa al Caf Cisas
- per euro 9.800 transazione agenti Pelizon e Matteo
- per euro 5.082 altre sopravvenienze passive
- per euro 4.264 perdite su crediti non coperti da specifico fondo svalutazione

#### Composizione rettifiche/accantonamenti tributari

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

**Imposte sul reddito d'esercizio**

|                                       | Saldo al 31/12/2006<br>7.079 | Saldo al 31/12/2005        | Variazioni<br>7.079 |
|---------------------------------------|------------------------------|----------------------------|---------------------|
| <b>Imposte</b>                        | <b>Saldo al 31/12/2006</b>   | <b>Saldo al 31/12/2005</b> | <b>Variazioni</b>   |
| <b>Imposte correnti:</b>              | 7.079                        |                            | 7.079               |
| IRES                                  |                              |                            |                     |
| IRAP                                  | 7.079                        |                            | 7.079               |
| Imposte sostitutive                   |                              |                            |                     |
| <b>Imposte differite (anticipate)</b> |                              |                            |                     |
| IRES                                  |                              |                            |                     |
| IRAP                                  |                              |                            |                     |
|                                       | <b>7.079</b>                 |                            | <b>7.079</b>        |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

**Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)**

| Descrizione                                                         | Valore           | Imposte |
|---------------------------------------------------------------------|------------------|---------|
| Risultato prima delle imposte                                       | 49.595           |         |
| Onere fiscale teorico (%)                                           | 33               | 16.366  |
| <b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>    |                  |         |
| Spese di rappresentanza                                             | (2.590)          |         |
| <b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b> | 0                |         |
| Sopravvenienze passive                                              | 9.345            |         |
| Altre variazioni in aumento                                         | 3.488            |         |
| Riduzione fondo svalutazione crediti                                | (179.275)        |         |
| <b>Imponibile fiscale</b>                                           | <b>(119.400)</b> |         |
| Imposte correnti sul reddito dell'esercizio                         |                  |         |

**Determinazione dell'imponibile IRAP**

| Descrizione                                                                        | Valore  | Imposte |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Differenza tra valore e costi della produzione<br>Costi non rilevanti ai fini IRAP | 138.906 | 7.293   |
| Costi per servizi                                                                  | 6.069   |         |
| Noleggi                                                                            | 120     |         |
| Oneri diversi di gestione                                                          | 336     |         |
| <b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>                   |         |         |
| Spese di rappresentanza                                                            | 2.590   |         |
|                                                                                    | 142.841 |         |
| Onere fiscale teorico (%)                                                          | 5,25    | 7.499   |
| Ulteriore deduzione                                                                | 8000    |         |
| Imponibile Irap<br>IRAP corrente per l'esercizio                                   | 134.841 | 7.079   |

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 14 C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

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

#### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

La società ha avuto in essere n. 1 contratto di locazione finanziaria, il quale bene nel corso dell'esercizio è stato riscattato e successivamente venduto. 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 0;

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 754;

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;

saggio di interesse effettivo

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 8.504 alla fine dell'esercizio precedente 12.755

+ 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 12.755 8.504

**b) Beni riscattati**

Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio 904

**c) Passività**

Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (di cui scadenti nell'esercizio successivo Euro 6.455 scadenti da 1 a 5 anni Euro 6.567 e Euro scadenti oltre i 5 anni) 13.022

+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio

- Riduzioni per rimborso delle quote capitale 6.455

- 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 6.567 scadenti da 1 a 5 anni Euro e Euro scadenti oltre i 5 anni) 6.567

**d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)** 1.937

**e) Effetto netto fiscale** 721

**f) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)** 1.216

L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato

Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario 14.558

Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario 754

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 9.552

Rilevazione dell'effetto fiscale 3.558

**Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario** 5.994

**Compensi liquidatore e sindaci**

L'ammontare dei compensi spettanti al liquidatore e al Collegio Sindacale e' indicato nel seguente prospetto:

- Compenso liquidatore € 18.000

- Compensi Collegio Sindacale  
rimborsi spese € 3.008

Si precisa che il Collegio Sindacale per l'anno 2006 non ha percepito alcun compenso e ha richiesto esclusivamente il rimborso delle spese sostenute.

**Numero e valore quote della società**

L'attuale capitale sociale e' pari ad Euro 10.000 ed e' suddiviso in n. 100 quote da Euro 100 cadauna, partecipato nella seguente misura:

- |                                         |   |       |
|-----------------------------------------|---|-------|
| - Cassa Nazionale Previdenza Ragionieri | € | 9.500 |
| - Fondazione Luca Pacioli               | € | 500   |

**Comparazione delle voci**

Ai sensi dell'art. 2423 ter del CC. 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 31/12/2006.

**Rivalutazioni monetarie**

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N.72, cosi' 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.

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%.

**Considerazioni finali**

Per quant'altro si fa espresso rinvio alla relazione del liquidatore che completa e correda il presente bilancio chiuso al 31/12/2006.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico 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.

Liquidatore  
Mauro Lucaferri

**Dialogo S.r.l. in liquidazione****Relazione del liquidatore al bilancio chiuso al 31.12.2006**

Signori soci,

il bilancio al 31.12.2006 e la nota integrativa sottoposti alla vostra approvazione illustrano in maniera completa ed esauriente l'attività svolta nell'esercizio, dei risultati raggiunti e dell'esito positivo della gestione.

Il sottoscritto comunque ha ritenuto, al fine di fornire una più organica rappresentazione dei fatti gestionali dell'intera liquidazione, riepilogare tutte le operazioni compiute in questi due primi anni della sua attività.

Subito dopo la sua messa in liquidazione con l'assemblea straordinaria del 24 Febbraio 2005, il 31 di Marzo si è proceduto a sfoltire l'organico in particolare per quella parte dirigenziale che maggiormente gravava sull'economicità della modesta attività svolta.

Con atti consensuali si sono sciolti, presso il Ministero del Lavoro, i rapporti del Dirigente Amministrativo e del Direttore Generale il costo è stato per Dr. Carafa di € 108.894,68 e per Dr. Meloni di € 54.627,42 al lordo delle ritenute e contributi di legge.

**VERTENZE DIPENDENTI E AGENTI**

Oltre a quanto sopra riferito dei due Direttori, si sono chiuse le seguenti posizioni:

- vertenza Mirra e Colasanti; questi dipendenti rivendicavano dei periodi precedenti alla loro effettiva assunzione a libro paga, durante i quali avevano avuto il rapporto di collaborazione.
- Mirra richiedeva per tale periodo € 24.980,00 + € 6.415,00 di differenza paga per un totale di € 31.395,00.
- Colasanti per differenze retributive richiedeva € 18.575,00.

Le due posizioni si sono chiuse con il pagamento a:

Mirra € 13.500,00 + spese legali per € 2.500,00

Colasanti € 9.000,00 + spese legali per € 2.500,00

- Vertenza Daniele Romano. La questione si basava sul tentativo del Dr. Romano di farsi riconoscere la qualifica di dirigente commerciale della Dialogo benché, tramite la società Alter S.r.l. fatturava le provvigioni per la sua attività.
- Alcune leggerezze commesse dalla dirigenza della società, (biglietti da visita "Dialogo" dove questi appariva "Direttore Commerciale", impegni ad orari specifici di lavoro, ...) che in caso di giudizio potevano far propendere l'esito a suo favore, hanno consigliato di definire la vertenza con € 20.000,00 + spese legali.
- Vertenza Fiormente Cinzia definita con € 1.500,00 presso Ufficio Provinciale del Lavoro. In effetti non c'è stato formalmente un costo in più in quanto al momento del licenziamento non le era stato pagato il preavviso di pari importo (non aveva dato la comunicazione delle dimissioni nei termini di legge);

- Nel mese di aprile 2005 si è proceduto alla chiusura della rete vendita con il conseguente licenziamento dei 30 tra agenti e subagenti.  
Tutte le posizioni sono state chiuse con il pagamento del TFR o del FIR. Purtroppo per alcuni sono nate azioni contenziose dovute a concessioni fatte dalla Dialogo e quindi alcuni hanno insistito con pretese superiori a quanto liquidato.
- Agente Matteo G. Rossi – una sua richiesta di € 10.327,58 è stata definita in € 4.500,00 comprese spese legali.
- Agente Mauro Pellizon la sua richiesta di € 9.047,06 è stata definita in € 5.300,00 comprese spese legali.
- Tutti gli altri agenti, che in un primo momento avevano scritto direttamente o tramite i loro avvocati, non hanno più dato seguito alle loro richieste, si spera allo stato, che siano state abbandonate.

Con la cessazione di ogni attività commerciale al 31.12.2005 e il successivo licenziamento delle due impiegate rimaste per provvedere alle ultime incombenze avvenuta il 15.01.2006 e la chiusura degli uffici è iniziata l'attività propria della liquidazione per provvedere ad incassare i pochi crediti in bilancio e pagare i fornitori non ancora soddisfatti.

Per quanto riguarda i crediti si è verificata:

- azione giudiziaria contro Dialogo Sud di Carmen Fasanaro per € 16.376,00 conclusasi con un pignoramento negativo; e conseguente abbandono della causa;
- azione giudiziaria contro Archimede S.a.s. di Mazzarelli Claudia per la fattura al 31.12.2002 per € 123.840,00 anche per questa l'esito è stato negativo.

Avuto il sospetto che fosse possibile effettuare l'entrata di questi due importi, è stata incaricata la società di recupero crediti Service Power S.r.l. a fare ricerche per avere informazioni più precise sui debitori. Questo incarico è senza ulteriori costi perché le spettanze saranno liquidate in ragione delle somme recuperate.

Dalle informazioni assunte sarebbe emerso che il socio accomandatario di Archimede avrebbe fatto un acquisto e una successiva vendita immobiliare, in epoca molto recente.

Ciò fa sperare di poter recuperare almeno € 15.000,00 come previsto in bilancio.

- Il Credito verso i Collegi espresso nei bilanci per € 43.351,41 è risultato quasi nullo in quanto per molti di questi non era stata mai avviato il servizio o mancava l'accettazione del contratto, per pochi altri si sono potuti incassare i crediti per circa € 4.500,00.
- Il Credito con CAF Cisas reso difficile dalla rescissione unilaterale del contratto, da parte della Dialogo, per il 730 anno 2005 è stato transato con una percentuale leggermente inferiore a quella prevista in bilancio di € 88.030,00 concordando un recupero di € 75.000,00 + I.V.A. La regolamentazione è stata di € 28.534,80 e € 11.697,72 attraverso il pagamento diretto del CAF Cisas ai proponenti i 730 e con il versamento a noi di € 35.000,00 entro fine Maggio.

#### **TRANSAZIONI CON I FORNITORI**

##### **1) Istituto Bancario San Paolo di Torino**

Il debito così come risulta consolidato, da estratto conto al 06.06.2006, in € 93.213,40 è stato definito con netti € 90.000,00 comprensivi degli ulteriori interessi passivi maturati sino al soddisfo, avvenuto il 04.10.2006 con bonifico bancario.

**2) Infocamere S.p.A.**

Con questa società non c'è stata una transazione sugli importi bensì sugli interessi per ritardato pagamento. Il debito per € 255.335,00 nato al 31.12.2005 è stato pagato dopo circa 1 anno con un aggravio complessivo di interessi passivi di soli € 2.000,00.

**3) Edisoft S.r.l.**

Con questa società era stato rinnovato un contratto triennale nel dicembre 2004 per gli anni 2005, 2006 e 2007.

Il 2005 avendone usufruito è stato pagato, per il 2006 e 2007 si è aperto un contenzioso stante l'insistenza della società a voler pretendere le intere 2 annualità contrattuali restanti. Solo nel mese di Marzo 2007 è stato possibile transigere chiudendo la pratica con il solo pagamento della metà dell'anno 2006 per € 21.250,00 + I.V.A. bonificando il secondo semestre 2006 e l'intero 2007 con risparmio di spesa di oltre € 63.750,00 + I.V.A.

**4) Italstudio S.r.l.**

La posizione di questa società è diversa dalle altre in quanto essa **aveva pagato in anticipo** la fornitura di servizi per € 206.400,00 per gli anni 2004, 2005 e 2006. Mentre per i primi due anni aveva usufruito del servizio, con la chiusura al 31.12.2005 non era più possibile fornirlo per il successivo 2006.

La restituzione dell'annualità era pari a € 87.274,39. Dopo laboriose trattative all'inizio del mese di agosto 2006 essa si è conclusa con la restituzione di € 45.000,00 sull'intero dovuto. Risparmio effettivo di oltre € 42.000,00.

**5) Cessione siti Web.**

Con la prevista rescissione dei contratti al 31.12.2005 della CNPR e del CNR, a seguito di loro disdetta, ed al fine di non creare danno agli altri utenti dal 01.01.2006 si è proceduto a cedere i restanti contratti alla Metabit S.r.l. Tenuto conto che la Dialogo doveva ai clienti al 31.12.2005 per risconti passivi, circa € 15.000,00, l'accordo è stato il seguente. La Metabit si è accollata l'onere di eseguire i residui contratti per € 10.000,00 e la Dialogo ha versato alla Metabit la differenza di € 5.000,00, con un nostro minor esborso appunto di € 10.000,00.

**6) Akhela S.r.l.**

La situazione con la società non è stata brillante in quanto benché si sia riscontrata l'alta onerosità del servizio, in ultimo in base ai contratti in essere siamo stati costretti a pagare anche le spese legali. Questa pratica è stata condotta passo passo con il Presidente Paolo Salvadori.

**7) Transazione I NET.**

Alla chiusura dell'attività c'era un debito per € 30.881,50 che è stato definito transattivamente in € 15.372,77 con un risparmio di € 15.508,73.

**8) CAF RAG Com**

Per l'attività di Advisor svolto per conto della CNPR per la ristrutturazione della Dialogo aveva presentato una fattura, subito contestata dalla Dialogo e, dopo lunghe trattative, con l'intervento della CNPR, si è giunti ad una definizione transattiva di € 100.000,00 + I.V.A., somma pagata il 28.03.2007.

**9) Autonomy**

Fornitore di licenze per accesso alla banca dati.

Alla data del 31.12.2005 erano dovute per due fatture € 39.000,00 + € 16.500,00 per un totale di € 55.500,00. Questa posizione è stata chiusa con un risparmio del 40% pari a € 22.200,00 e pagando soltanto (€ 9.900,00 + € 23.400,00) € 33.300,00.

**10) Lanfranco Bruno**

La delicata situazione venutasi a creare a seguito della rescissione dei due contratti stipulati con la Dialogo è stata definita transattivamente con € 8.000,00.

**11) SIWEB**

Il contratto con questa società prevedeva l'elaborazione dei cedolini paga per conto di terzi.

In tutta la durata del rapporto si sono acquisiti n. 37 clienti. Dall'esame del c/economico si è potuto appurare che per l'intero periodo tale servizio era stato sempre svolto in perdita; non potendolo continuare così la Dialogo ha ritenuto opportuno cederlo alla stessa Siweb. Il ricavato di € 4.138,29 per tale cessione è stato compensato con un nostro debito verso la stessa società di pari importo.

**12) Open Dot Com S.p.A.**

Lo sportello CCIAA, unico asset positivo della Dialogo, dopo lunghe trattative è stato ceduto in data 13.12.2005 ad Open Dot SpA per € 1.000.000,00 e con pagamento nel massimo di 5 anni ma comunque legato ad un ritorno di una quota del 70% dei ricavi netti conseguiti con le entrate delle User dei nostri clienti ceduti.

Questa iniziativa sta dando i suoi buoni frutti, tanto che già nel primo anno le nostre spettanze secondo la ripartizione di cui sopra, a conteggi ultimati al 31.12.2006, è stata di 394.000,00 euro; ne consegue che il pagamento del nostro credito dovrebbe essere completamente incassato molto prima dei preventivati 5 anni.

**13) Causa Convey – LTT – Volocom – I Net.**

L'acquisto del motore di ricerca e della sua gestione può essere considerata la vera causa dell'indebitamento della Dialogo e del peso che ha gravato nella soluzione della annosa questione risarcitoria pretesa dalla Convey.

Questa società riteneva di essere stata danneggiata da un presunto comportamento scorretto della Dialogo e per questo richiedeva un risarcimento di € 1.000.000,00 oltre il pagamento di circa € 400.000,00 per canoni di assistenza, tra l'altro mai forniti.