

acquisto avendo conservato la loro capacità di utilizzo ai valori standard di acquisto. Questi ultimi rimasti sostanzialmente invariati, così come invariati sono i costi delle licenze, confermati dai dati in nostro possesso a seguito di una recente indagine di mercato

ATTIVO B.I.6 Immobilizzazioni in corso e acconti

La posta di € 484.225 si riferisce a costi sostenuti nell'esercizio per lo sviluppo di una nuova relise del servizio per la gestione del Sistema Dialogo il cui collaudo avverrà nel corso dell'anno 2004.

ATTIVO B.I.7 Altre immobilizzazioni immateriali

L'importo di € 222.103 è al netto delle quote di ammortamento, si riferisce a:

- Software capitalizzato, € 22.572 - fondo per € 18.659;
- Sito web e portale Dialogo, € 171.033 - fondo per € 69.083;
- Release Sistema Dialogo, € 42.300 - fondo per € 13.100.
- Piattaforma rassegna stampa € 7.200 - fondo per € 1.440;
- Cessione diritti d'autore € 101.600 - fondo per € 20.320;

Il Software capitalizzato risulta incrementato dal costo sostenuto nell'esercizio di nuove licenze software di € 724;

Il sito WEB/portale Dialogo risulta incrementato dei costi di adeguamento alle nuove tecnologie e da una più funzionale interfaccia utente, Costi di diretta imputazione nell'esercizio 2003 pari a €. 41.220.

Il Release "Sistema Dialogo" si riferisce a costi sostenuti nell'esercizio per l'implementazione del sistema stesso pari a € 42.300

La piattaforma rassegna stampa si riferisce a costi sostenuti nel precedente esercizio che hanno rinnovato nell'esercizio corrente il sistema di redazione e consultazione della "Rassegna Stampa Dialogo" stessa.

Le cessioni diritti d'autore si riferiscono ai costi sostenuti nell'esercizio per l'arricchimento e aggiornamento della banca dati Dialogo.

ATTIVO B.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto maggiorato degli oneri accessori e rettificato dai rispettivi ammortamenti.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione e' limitata nel tempo, e' stato operato in conformità al presente piano prestabilito:

	Aliquote
- Impianti interni di telecomunicazioni	25 %
- Attrezzature varie	15 %

- Mobili e arredi 12 %

- Elaboratori 20 %

Le aliquote di cui sopra sono state ridotte alla metà e, in ragione del loro minore utilizzo e, in relazione al primo anno di acquisizione.

Per i cespiti il cui importo unitario non superava il limite di un milione, e' stato operato l'intero ammortamento nel corrente esercizio.

ATTIVO B.II.2 Impianti e macchinari

Il valore di € 11.352 si riferisce all'acquisto e alla installazione di un impianto interno di telefonia e telecomunicazione, nonché al cablaggio necessario per la realizzazione di una rete strutturata per telefonia e dati nei locali al primo e secondo piano dell'immobile in locazione.

ATTIVO B.II.3 Attrezzature industriali e commerciali

La posta di € 84.250 si riferisce ad "attrezzature varie ", "mobili e arredi" ed hardware installato presso la sede della nostra società e presso il nostro provider.

ATTIVO C.I RIMANENZE

Le rimanenze relative all'acquisto di accessi ad Internet , sono state valutate al loro costo di acquisto.

Le rimanenze relative ai lavori in corso su ordinazione, si riferiscono alla realizzazione dei siti del Consiglio Nazionale del Gruppo di Studio Giovani e del progetto della finanza agevolata. Sono state valutate al costo sostenuto per la loro realizzazione al 31.12.03.

ATTIVO C.II CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

I crediti sono iscritti al loro valore nominale, non sussistendo alcuna svalutazione da operare.

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 31/12/2003, 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 2004.

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 31/12/2003.

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

Costo storico	213.295
Precedenti ammortamenti	(58.231)
CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2003	155.064
Acquisizioni	0
Ammortamenti	(42.659)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2003	112.405

Progetto immagine

Costo storico	394.698
Precedenti ammortamenti	(165.154)
CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2003	229.544
Acquisizioni	52.498
Ammortamenti	(89.439)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2003	192.603

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

Costo storico	40.772
Precedenti ammortamenti	(24.463)
CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2003	16.309
Ammortamenti	(8.154)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2003	8.155

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

Costo storico	56.810
Precedenti ammortamenti	(34.086)
CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2003	22.724
Ammortamenti	(11.362)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2003	11.362

Costi avviamento sistema Dialogo
Oneri relativi al personale dipendente

Costo storico	58.300
Precedenti ammortamenti	(34.980)
CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2003	23.320
Ammortamenti	(11.660)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2003	11.660

Costi ricerca e sviluppo

Costo storico	177.567
Precedenti ammortamenti	(65.468)
CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2003	112.099
Acquisizioni	39.216
Ammortamenti	(35.513)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2003	115.802

Diritti di brevetti

Costo storico	3.099
Precedenti ammortamenti	(2.479)
CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2003	620
Ammortamenti	(620)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2003	0

Concessione licenze Convey Srl

Costo storico	1.022.590
Precedenti ammortamenti	(165.624)
CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2003	856.966
Acquisizioni	139.446
Ammortamenti	(40.358)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2003	956.054

Software capitalizzato

Costo storico	21.848
Precedenti ammortamenti	(14.145)
CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2003	7.703
Acquisizioni	724
Ammortamenti	(4.514)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2003	3.913

Sito WEB

Costo storico	129.813
Precedenti ammortamenti	(42.721)
CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2003	87.092
Acquisizioni	41.220
Ammortamenti	(26.363)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2003	101.949

Release Sistema Dialogo

Costo storico	23.200
Precedenti ammortamenti	(4.640)
CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2003	18.560
Acquisizioni	19.100
Ammortamenti	(8.460)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2003	29.200

Piattaforma Rassegna Stampa

Acquisizioni	7.200
Ammortamenti	(1.440)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2003	5.760

Cessioni diritti d'autore

Acquisizioni	101.600
Ammortamenti	(20.320)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2003	81.280

Movimenti immobilizzazioni materiali**Impianti interni di telecomunicazioni**

Costo storico	19.638
Precedenti ammortamenti	(8.099)
CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2003	11.539
Acquisizioni	2.569
Ammortamenti	(2.756)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2003	11.352

Attrezzature varie

Costo storico	11.206
Precedenti ammortamenti	(2.900)
CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2003	8.307
Ammortamenti	(807)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2003	7.500

Mobili e arredi

Costo storico	2.731
Precedenti ammortamenti	(840)
CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2003	1.891
Acquisizioni	1.907
Ammortamenti	(497)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2003	3.301

Elaboratori

Costo storico	112.505
Precedenti ammortamenti	(37.217)
CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2003	75.288
Acquisizioni	11.606
Ammortamenti	(13.443)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2003	73.451

Composizione voci costi

La voce B I 2 dell'attivo si compone:

B.1.1 Costi di impianto e di ampliamento	112.405
B.1.2 Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	339.581
Progetto immagine	192.603
Costi avviamento sistema Dialogo	31.177
Costi Ricerca e sviluppo	115.802

L'iscrizione all'attivo e' giustificata dall'oggettivo carattere di utilità pluriennale che le predette spese hanno nell'economia prospettica dell'impresa.

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 31/12/2003.

Variazione consistenza fondi**Fondo TFR**

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2003	31.658
Accantonamenti	18.852
Utilizzi	(2.285)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2003	48.225

L'incremento del fondo T.F.R. si riferisce alla quota maturata a favore dei n. 13 dipendenti in forza al 31/12/2003, mentre l'utilizzo si riferisce alla nuova imposta sostitutiva pagata sulla rivalutazione del T.F.R. e alla liquidazione del TFR del dipendente Loris Brandimarte

Fondo trattamento di quiescenza e obblighi simili

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2003	33
Accantonamenti	365
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2003	398

L'accantonamento del fondo trattamento di quiescenza e obblighi simili si riferisce al firr da liquidare a n. 1 agente che ha interrotto il rapporto di lavoro nell'anno 2002 e n.2 agenti, che hanno interrotto il rapporto di lavoro nell'anno 2003

Variazione consistenza altre voci**Rimanenze lavori in corso su ordinazione**

Incrementi	11.634
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2003	11.634

Rimanenze prodotti finiti e merci

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2003 17.812

CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2003 **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 2003 non hanno subito alcuna variazione.

Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2003 338.943

Acquisizioni/incrementi 700.322

Alienazioni/decrementi (523.187)

CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2003 **516.078**

Crediti verso clienti esigibili oltre l'esercizio successivo

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2003 180.600
(alienazione e decrementi) (180.600)

CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2003 **0**

I principali crediti verso clienti si riferiscono a Italstudio S.r.l. per € 103.639, a Archimede S.a.s per € 123.840 e a Cisas per € 101.701

Anticipi diversi

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2003 1.376

Acquisizioni/incrementi 13.371

Alienazioni/decrementi (1.471)

CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2003 **13.276**

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

Erario c/liquidazione IVA

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2003	(55.721)
Acquisizioni/incrementi	128.291
Alienazioni/decrementi	(24.735)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2003	47.835

Erario c/IRAP

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2003	0
Acquisizioni/incrementi	20.672
Alienazioni/decrementi	(6.025)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2003	14.647

Trattasi dei versamenti degli acconti IRAP per l'anno 2003 al netto dell'accantonamento delle imposte dell'esercizio in corso

Ritenute subite su interessi attivi

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2003	1
Acquisizioni/incrementi	147
Alienazioni/decrementi	(1)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2003	147

Trattasi delle ritenute attive sugli interessi liquidati sul conto corrente bancario, nel corso dell'esercizio 2003.

Credito d'imposta nuove assunzioni

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/03	2.066
Acquisizioni/incrementi	4.958
Alienazioni/decrementi	(6.611)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2003	413

Depositi bancari

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2003	1.044
Acquisizioni/incrementi	884.615
Alienazioni/decrementi	(885.445)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2003	214

La posta si riferisce ai crediti verso i servizi interbancari e al conto corrente della B.N.L.

Cassa

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2003	614
Acquisizioni/incrementi	33.104
Alienazioni/decrementi	(32.655)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2003	1.063

Risconti attivi

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2003	85.051
Acquisizioni/incrementi	86.507
Alienazioni/decrementi	(83.583)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2003	87.975

Capitale sociale

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2003	1.100.000
Acquisizioni/incrementi	
Alienazioni/decrementi	
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2003	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.

Riserva legale

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2003	0
Acquisizioni/incrementi	3.159
Alienazioni/decrementi	
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2003	3.159

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

Altre riserve

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2003	39
Acquisizioni/incrementi	
Alienazioni/decrementi	
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2003	39

La consistenza finale di € 39 è relativa alla sola riserva straordinaria; essa è rimasta invariata rispetto al precedente esercizio.

Perdite portate a nuovo

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2003	159.246
Acquisizioni/incrementi	0
Alienazioni/decrementi	(60.009)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2003	99.237

Il decremento della posta di € 60.009 è dovuto alla destinazione dell'utile relativo all'esercizio 2002, deliberata dall'assemblea dei soci del 8/5/2003.

Fornitori

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2003	571.789
Acquisizioni/incrementi	3.835.253
Alienazioni/decrementi	(3.327.613)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2003	1.079.429

I principali debiti si riferiscono per € 160.622 a Infocamere, per €. 51.040 a I.NET Spa, per € 353.000 a Autonomy System LTD.

Debiti tributari**Altri debiti tributari**

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2003	45.701
Acquisizioni/incrementi	130.295
Alienazioni/decrementi	(151.879)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2003	24.117

La consistenza finale degli altri debiti tributari nel dettaglio è così quantificata: € 11.958 a debiti verso Erario per ritenute su lavoro dipendente, € 12.159 verso Erario per ritenute su lavoro autonomo e provvigioni agenti.

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2003	23.313
Acquisizioni/incrementi	113.575
Alienazioni/decrementi	(109.650)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2003	27.238

I debiti sopradescritti sono relativi a INPS dipendenti per € 14.826, fondo Negri Besusso per i dirigenti per € 5.071, € 121 INAIL e € 7.220 Enasarco i cui termini di pagamento non sono ancora scaduti.

Altri debiti**Debiti verso banche**

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2003	181.400
Acquisizioni/incrementi	4.902.420
Alienazioni/decrementi	(4.642.364)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2003	441.456

I debiti verso banche sono relativi per € 110.521 al rapporto di conto corrente bancario Unicredit Banca, per € 260.000 al conto anticipazioni della Unicredit Banca e per € 70.934 al conto corrente della Carisbo S.p.A

Debiti verso banche a medio e lungo termine

Acquisizioni/incrementi	300.000
Alienazioni/decrementi	(109.723)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2003	190.277

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 1/01/2003	160.252
Acquisizioni/incrementi	1.913.894
Alienazioni/decrementi	(1.809.692)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2003	264.454

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 2003 versati dalla società Dialogo ad Infocamere per conto dei propri clienti.

Debiti vari

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2003	36.135
Acquisizioni/incrementi	231.230
Alienazioni/decrementi	(234.324)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2003	33.041

Detti debiti sono relativi a: € 2.785. carte di credito, €. 30.256 creditori per pigioni maturate,

Ratei e risconti passivi

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2003	151.265
Acquisizioni/incrementi	645.479
Alienazioni/decrementi	(151.795)
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2003	645.479

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 2004, si riferiscono:

- per € 3.594 maxi canone leasing;
- per €. 53.647 a canoni di noleggio, manutenzioni in abbonamento e servizi di terzi;
- per € 30.734 a costi correlati agli abbonamenti al "Sistema Dialogo" per la quota che eccede la competenza al 31/12/2003.

I risconti passivi, in € 632.611 si riferiscono per € 86.362 a canoni di abbonamenti attivi al "Systema Dialogo", per € 516.905 alle ricariche non consumate dai clienti al 31.12.2003 e per € 29.344 ad altri servizi, per la quota di competenza 2004.

I ratei passivi in € 12.868 si riferiscono a quote di 14.ma mensilità e di oneri relativi al personale dipendente.

<i>A.VII Altre riserve (con distinta indicazione)</i>	39
---	----

Riserva straordinaria	39
-----------------------	----

Tale riserva e' stata costituita a seguito delibera straordinaria del 25/10/2000, quale frazione indivisibile di Euro a seguito riduzione del capitale sociale.

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 e' relativo:

- Acquisto di beni in leasing n. 10 computer portatili; la durata della locazione finanziaria è di 36 mesi. Il debito indicato nei conti d'ordine si riferisce ai residui 9 canoni ancora da pagare.