

SCISSIONE CON FRAZIONAMENTO DEL PRESTITO OBBLIGAZIONARIO E EMISSIONE NUOVO PRESTITO OBBLIGAZIONARIO
SCRITTURE CONTABILI DELLA SOCIETA' SCISSA

a) scritture ante scissione (per adeguamento saldi interessati)

1)	05/12/2005				
<hr/>					
ACC.TO TFR RAPPORTI CESSATI					
Acc.to TFR	a	Diversi		€	4.737,28
		Fondo indennità lic.to impiegati	€	4.621,25	
		Erario c/imposta sost. rivalut. TFR	€	116,03	
			€	4.737,28	
2)	05/12/2005				
<hr/>					
RETTIFICHE IMPUTAZIONI CONDONO EDILIZIO (DA RICALCOLI TECNICO) - VARIAZIONI ONERI CONCESSORI LL. 47/85 E 724/94					
Fabbricati commerciali	a	Comune di Palermo c/oneri concessori L. 47/85 - 724/94		€	2.990,00
3)	05/12/2005				
<hr/>					
RETTIFICA IMPUTAZIONE PAGAMENTI CONDONO EDILIZIO - RATA PAGATA 30/6/2005					
Arrotondamenti passivi	a	Comune di Palermo c/oneri concessori L. 47/85 - 724/94		€	0,86
4)	05/12/2005				
<hr/>					
RETTIFICA IMPUTAZIONE PAGAMENTI CONDONO EDILIZIO - RATA PAGATA 30/6/2005					
Diversi	a	Comune di Palermo c/oneri concessori L. 326/03		€	9,60
Arrotondamenti passivi			€	1,62	
Interessi passivi oneri concessori condono edilizio			€	7,98	
			€	9,60	

b) scritture da scissione (come da criteri fissati dal progetto di scissione)

5)	05/12/2005		
CHIUSURA DEI CONTI ACCESI AI VALORI TRASFERITI ALLA SOCIETA' BENEFICIARIA			
Diversi	a	Diversi	€ 878.498,59
F.do amm. Fabbricati commerciali	€ 383.599,22	Fabbricati commerciali	€ 842.185,34
F.do amm. Macch. d'uff. elettr.	€ 16.809,04	Macchine d'ufficio elettr.	€ 28.934,01
F.do amm. Software gestionale	€ 1.156,86	Software gestionale	€ 1.156,86
F.do amm. Licenze d'uso software	€ 691,69	Licenze d'uso software	€ 1.533,08
Obbligazioni convertibili c/capitale	€ 184.870,00	Cassa	€ 68,05
F.do T.F.R. impiegati amministrativi	€ 46.813,78	Debiti v/Società Beneficiaria spa	€ 4.621,25
Comune di Palermo c/oneri concessori L. 47/85 - 724/94	€ 27.162,86		
Comune di Palermo c/oneri concessori L. 326/03	€ 4.466,00		
Crediti v/Società Beneficiaria spa	€ 22.369,14		
Società Beneficiaria s.p.a. c/scissione	€ 190.560,00		
	190560		
	€ 878.498,59		€ 878.498,59

6)	05/12/2005		
SOTTOSCRIZIONE DI N. 190.560 AZIONI DELLA SOCIETA' BENEFICIARIA DEL VAL.NOM. DI € 1,00 A SEGUITO DELLA SCISSIONE			
Azioni Società Beneficiaria s.p.a.	a	Società Beneficiaria s.p.a. c/scissione	€ 190.560,00

7)	05/12/2005		
ASSEGNAZIONE AI SOCI DELLA SOCIETA' SCISSA DI N. 190.560 AZIONI DELLA SOCIETA' BENEFICIARIA			
Diversi	a	Azioni Società Beneficiaria s.p.a.	€ 190.560,00
Azionista Socio A c/scissione	€ 114.336,00		
Azionista Socio B c/scissione	€ 38.112,00		
Azionista Socio C c/scissione	€ 38.112,00		
	€ 190.560,00		

8)	05/12/2005		
RIDUZIONE DELLE RISERVE DISPONIBILI DELLA SOCIETA' SCISSA PER EFFETTO DELLA SCISSIONE			
Utili esercizi precedenti	a	Diversi	€ 190.560,00
		Azionista Socio A c/scissione	€ 114.336,00
		Azionista Socio B c/scissione	€ 38.112,00
		Azionista Socio C c/scissione	€ 38.112,00
			€ 190.560,00

9)	05/12/2005		
<hr/>			
<i>COSTITUZIONE DELLA RISERVA DESTINATA A COPRIRE LA DIFFERENZA TRA CAPITALE E PRESTITO OBBLIGAZIONARIO IN CASO DI CONVERSIONE -</i>			
<i>ASSEMBLEA DEL 20/7/2005</i>			
Utili esercizi precedenti	a	Riserva a garanzia della conversione del prest. obblig.	€ 184.870,00
10)	05/12/2005		
<hr/>			
<i>COMPENSAZIONE SALDI A DEBITO ED A CREDITO</i>			
Debiti v/Società Beneficiaria spa	a	Crediti v/Società Beneficiaria spa	€ 4.621,25
<hr/>			