

EQUITALIA S.P.A.



Le imposte anticipate sulle differenze temporanee deducibili e sul beneficio connesso al riporto a nuovo di perdite fiscali sono rilevate e mantenute in bilancio solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero, attraverso la previsione di redditi imponibili o la disponibilità di sufficienti differenze temporanee imponibili negli esercizi in cui le imposte anticipate si riverseranno.

Altre informazioni

Fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che modificano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio e che richiedono modifiche ai valori delle attività e passività, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, sono rilevati in bilancio, in conformità al postulato della competenza, per riflettere l'effetto che tali eventi comportano sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico alla data di chiusura dell'esercizio.

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che modificano situazioni esistenti alla data di bilancio, ma che non richiedono variazione dei valori di bilancio, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, in quanto di competenza dell'esercizio successivo, non sono rilevati in bilancio ma sono illustrati in Nota Integrativa quando necessari per una più completa comprensione della situazione societaria.



EQUITALIA S.P.A.



▶ PARTE B – INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

▶ ATTIVITÀ

Voce 10 - Cassa e disponibilità

CASSA E DISPONIBILITÀ	31/12/15	31/12/14	Variazione
Valori in €	4.924	5.937	(1.013)

Il saldo della voce si riferisce principalmente alle disponibilità presenti sui conti correnti postali e ai fondi presenti nelle casse economali della Società.

La voce è così dettagliata:

CASSA E DISPONIBILITÀ	31/12/15	31/12/14	Variazione
Cassa contanti	3.065	3.798	(733)
C/C Postali	1.859	2.139	(280)
TOTALE	4.924	5.937	(1.013)

La variazione in diminuzione è riferibile alle minori giacenze in cassa alla fine dell'esercizio.

Voce 20 - Crediti verso Enti creditizi

CREDITI VERSO ENTI CREDITIZI	31/12/15	31/12/14	Variazione
Valori in €	4.792.876	1.950.715	2.842.161

La voce è così dettagliata:

CREDITI VERSO ENTI CREDITIZI	31/12/15	31/12/14	Variazione
a) a vista	4.792.876	1.950.715	2.842.161
b) altri crediti	-	-	-
TOTALE	4.792.876	1.950.715	2.842.161

I crediti a vista verso Enti creditizi accolgono le disponibilità liquide e, in particolare, i rapporti di conto corrente comprensivi degli interessi attivi maturati, al netto delle relative ritenute fiscali.

EQUITALIA S.P.A.



Voce 30 - Crediti verso Enti finanziari

CREDITI VERSO ENTI FINANZIARI	31/12/15	31/12/14	Variazione
Valori in €	1.174.729.138	930.388.012	244.341.126

La voce si riferisce a crediti verso Enti finanziari come dettagliato nel seguito:

CREDITI VERSO ENTI FINANZIARI	31/12/15	31/12/14	Variazione
a) a vista	-	-	-
b) altri crediti	-	-	-
c) imprese del gruppo	1.174.729.138	930.388.012	244.341.126
TOTALE	1.174.729.138	930.388.012	244.341.126

La voce accoglie i crediti di natura finanziaria verso gli Enti finanziari. I crediti di natura commerciale verso Enti finanziari e i crediti nei confronti di Equitalia Giustizia SpA sono rappresentati nella voce 130 “Altre attività”.

Nello specifico, la seguente tabella evidenzia la composizione della voce alla data di riferimento del presente bilancio.

CREDITI VERSO ENTI FINANZIARI	31/12/15	31/12/14	Variazione
Crediti verso partecipate per finanziamenti erogati	15.895.947	23.346.011	(7.450.064)
Crediti verso Partecipate derivanti da Cash Pooling e tesoreria accentrata	1.158.833.191	907.042.001	251.791.190
TOTALE	1.174.729.138	930.388.012	244.341.126

Con riferimento al finanziamento, relativo ad Equitalia Sud, si segnala la sottoscrizione da parte della controllata nel corso del 2014 di un accordo che prevede un piano di rientro del finanziamento, i cui effetti sono stati rilevati a partire da gennaio 2015.

A tale finanziamento - erogato per operazioni di fiscalità locale e rimborsato in unica scadenza ovvero su base periodica - si sono affiancate le regolazioni finanziarie di pagamento delle partite intercompany (Ires di Gruppo, fatture per servizi infragruppo e anticipazioni, ecc) effettuate mediante addebito sui c/c intersocietari accesi, nell'ambito dell'assetto di Tesoreria accentrata, per il contenimento del fabbisogno finanziario di Gruppo.

I rapporti creditorî con le Società partecipate sono di seguito riepilogate:

EQUITALIA S.P.A.

**CREDITI VERSO PARTECIPATE DERIVANTI DA CASH POOLING E TESORERIA ACCENTRATA**

Società Partecipata	31/12/15	31/12/14	Variazione
Equitalia Nord SpA	267.321.944	165.505.027	101.816.917
Equitalia Centro SpA	288.681.706	242.896.873	45.784.833
Equitalia Sud SpA	602.829.541	498.640.101	104.189.440
TOTALE	1.158.833.191	907.042.001	251.791.190

Voce 70 – Partecipazioni

PARTECIPAZIONI	31/12/15	31/12/14	Variazione
Valutate al Patrimonio Netto	-	-	-
Altre	257.241	257.241	-
TOTALE	257.241	257.241	-

La voce si riferisce principalmente alla partecipazione del 9,2% nel capitale sociale della società Stoà - Istituto di Studi per la Direzione e Gestione di Impresa ScpA.

Nella tabella di seguito si riepilogano i principali valori degli ultimi bilanci approvati dalle Società.

DENOMINAZIONE SOCIETA'	SEDE	CAPITALE SOCIALE	RISULTATO DI ESERCIZIO	% DI POSSESSO	PATRIMONIO NETTO AL 31/12/2014	PII DI COMPETENZA (*)	VALORE DI BILANCIO AL 30/06/2015
STOA' Istituto di studi per la Direzione e Gestione di Impresa Società Consortile per azioni	Ercolano (NA) - Corso Resina, 283	3.816.929	(355.524)	9,197%	2.387.115	219.543	252.241
Riscossione Sicilia SpA	Palermo Via E. Morselli, 8	10.400.000	(14.596.906)	0,048%	9.225.906	4.428	5.000

(*) i dati del patrimonio delle società sono riferiti agli ultimi bilanci approvati disponibili alla data (per Stoà 31/12/2014 e per Riscossione Sicilia 31/12/2014)

Voce 80 – Partecipazioni in imprese del Gruppo

PARTECIPAZIONI IN IMPRESE DEL GRUPPO	31/12/15	31/12/14	Variazione
Valori in €	290.335.308	290.335.308	-

La voce è costituita dalle partecipazioni nelle società Agenti della riscossione e in Equitalia Giustizia SpA.

Segue dettaglio dei valori delle partecipazioni alla data di riferimento del presente bilancio.

SOCIETA'	UTILI/PERDITE AL 31.12.2015	VALORE PARTECIPAZIONE	VALUTAZIONE AL METODO DEL PN (al netto dei dividendi distribuiti)	Minus/Plusvalore rispetto al valore di bilancio
Equitalia Nord	71.081.032	72.317.422	234.936.409	162.618.987
Equitalia Centro	19.487.788	91.253.234	124.022.692	32.769.458
Equitalia Sud	(55.527.258)	116.764.652	87.347.246	(29.417.406)
Equitalia Giustizia	534.155	10.000.000	12.235.455	2.235.455
TOTALE	35.575.717	290.335.308	458.541.802	168.206.494

Per Equitalia Sud SpA si evidenzia una minusvalenza rispetto al valore di al 31 dicembre

EQUITALIA S.P.A.



2015 dovuta alla perdita rilevata nell'esercizio.

Tale minusvalore non è da considerarsi durevole in quanto riassorbibile entro l'esercizio 2016 per effetto delle operazioni di fusione deliberate a partire dal primo luglio 2016.

Il prospetto che segue rappresenta la situazione azionaria delle Società partecipate al 31 dicembre 2015:

NUOVE DENOMINAZIONI	Sede	CAPITALE SOCIALE	VALORE NOMINALE PER AZIONE	N° AZIONI POSSEDUTE	VALORE CAPITALE SOCIALE DI PROPRIETA'	% DI POSSESSO
EQUITALIA GIUSTIZIA	Via G. Grezar, 14 00142 Roma	10.000.000	1,00	10.000.000	10.000.000	100,00%
EQUITALIA NORD	Viale dell'Innovazione 1/B 20126 Milano	10.000.000	1,00	10.000.000	10.000.000	100,00%
EQUITALIA CENTRO	Viale Giacomo Matteotti, 16 50132 Firenze	10.000.000	1,00	10.000.000	10.000.000	100,00%
EQUITALIA SUD	Viale di Tor Marancia, 4 00147 Roma	10.000.000	1,00	10.000.000	10.000.000	100,00%

Voce 90 - Immobilizzazioni Immateriali

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	31/12/15	31/12/14	Variazione
Valori in €	17.986.867	20.074.701	(2.087.834)

Di seguito il dettaglio della voce per categorie di cespiti:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	31/12/15	31/12/14	Variazione
Concessioni, licenze, marchi e simili	15.774.855	16.957.274	(1.182.419)
Altre Immobilizzazioni Immateriali	-	40.000	(40.000)
Immobilizzazioni Immateriali in corso e acconti	2.212.012	3.077.427	(865.415)
TOTALE	17.986.867	20.074.701	(2.087.834)

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite prevalentemente da concessioni licenze e marchi e immobilizzazioni immateriali in corso e acconti.

Gli acquisti riguardano principalmente le concessioni, licenze e marchi e le immobilizzazioni immateriali in corso relative agli sviluppi Sogei.

Si segnala a tal proposito l'iscrizione tra le concessioni e licenze delle immobilizzazioni in corso degli importi relativi al sistema unico della riscossione a seguito dell'entrata in produzione del sistema stesso.

I decrementi dell'esercizio si riferiscono agli ammortamenti di competenza maturati alla data del 31 dicembre 2015.

EQUITALIA S.P.A.



Le variazioni intervenute sono rappresentate nel prospetto di flusso che segue:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo Storico				Ammortamenti Accumulati			Valore di bilancio al 31/12/2015	
	Saldo Inizio Esercizio	Acquisti	Altre variazioni in aumento (o diminuzione)	Riclassifica	Saldo Fine Esercizio	Fondo Inizio Esercizio	Ammortamenti del periodo		Saldo Fine Esercizio
Avviamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Brevetti e diritti	9.463.393	-	-	-	9.463.393	(9.463.393)	-	(9.463.393)	-
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	41.102.918	11.629.844	(7.717)	2.839.420	55.564.465	(24.145.644)	(15.643.966)	(39.789.610)	15.774.855
Costi d'impianto	919.043	-	-	-	919.043	(919.043)	-	(919.043)	-
Spese di costituzione	17.484	-	-	-	17.484	(17.484)	-	(17.484)	-
Altri costi di impianto	901.559	-	-	-	901.559	(901.559)	-	(901.559)	-
Migliorie su beni di terzi	318.446	-	-	-	318.446	(318.446)	-	(318.446)	-
Altre Immobilizzazioni immateriali	200.000	-	-	-	200.000	(160.000)	(40.000)	(200.000)	-
Immobilizzazioni in corso e acconti	3.077.427	1.998.643	(24.638)	(2.839.420)	2.212.012	-	-	-	2.212.012
Totale	55.081.227	13.628.487	(32.355)	-	68.677.359	(35.006.526)	(15.683.966)	(50.690.492)	17.986.867

Voce 100 - Immobilizzazioni Materiali

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	31/12/15	31/12/14	Variazione
Valori in €	7.716.003	7.840.765	(124.762)

Di seguito il dettaglio della voce per categorie di cespiti:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	31/12/15	31/12/14	Variazione
Terreni e Fabbricati - Uso strumentale	5.560.690	5.892.904	(332.214)
Mobili ed arredi	166.118	268.490	(102.372)
Impianti e macchinari	106.197	150.751	(44.554)
Altri beni	1.882.998	1.528.620	354.378
TOTALE	7.716.003	7.840.765	(124.762)

Le immobilizzazioni materiali sono costituite principalmente dagli immobili strumentali di proprietà e dagli altri beni, elaborazioni e periferiche, macchine elettroniche d'ufficio.

Nella voce relativa ai fabbricati sono rilevati gli immobili ad uso strumentale acquisiti nell'ambito della fusione per incorporazione della società Equitalia Servizi.

I decrementi si riferiscono agli ammortamenti di competenza dell'esercizio di riferimento.

Segue l'illustrazione delle movimentazioni avvenute nell'esercizio:

EQUITALIA S.P.A.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo Storico				Ammortamenti accumulati			Valore di bilancio al 31/12/2015	
	Saldo Inizio Esercizio	Acquisti	Altre variazioni in aumento (o diminuzione)	Riclassifica	Saldo Fine Esercizio	Fondo Inizio Esercizio	Ammortamenti del periodo		Saldo Fine Esercizio
Terreni e Fabbricati	11.073.788				11.073.788	(5.180.884)	(332.214)	(5.513.098)	5.560.690
Mobili ed arredi	865.163		1.701		866.864	(396.672)	(104.073)	(700.745)	166.118
Impianti e macchinari	900.812	47.022			947.834	(750.060)	(91.577)	(841.637)	106.197
Altri beni	3.731.372	952.363	1.505		4.685.240	(2.202.753)	(599.489)	(2.802.242)	1.882.998
Elaboratori e periferiche	2.203.722	891.666			3.596.903	(1.567.887)		(1.567.887)	2.029.017
Macchine elettroniche d'ufficio	70.053	60.697			130.750	(59.898)		(59.898)	70.852
Altri beni	957.587				957.587	(574.968)		(574.968)	382.619
Totale	16.571.135	999.385	3.206		17.573.726	(8.730.369)	(1.127.353)	(9.857.722)	7.716.003

Voce 130 - Altre Attività

ALTRE ATTIVITÀ	31/12/15	31/12/14	Variazione
Valori in €	192.907.292	190.923.532	1.983.760

Il saldo si riferisce alle seguenti principali fattispecie:

ALTRE ATTIVITÀ	31/12/15	31/12/14	Variazione
Crediti per dividendi maturati nell'anno	38.000.000	55.000.000	(17.000.000)
Crediti tributari	75.536.789	68.380.540	7.156.249
Altri crediti	79.370.503	67.542.992	11.827.511
TOTALE	192.907.292	190.923.532	1.983.760

Per quanto riguarda i crediti tributari, segue un maggiore dettaglio della voce, a confronto con l'esercizio precedente:

CREDITI TRIBUTARI	31/12/15	31/12/14	Variazione
Crediti tributari: crediti e acconti per imposte: IRAP	1.545.821	1.672.306	(126.485)
Crediti tributari: crediti e acconti per imposte: IRES	73.980.139	64.361.964	9.618.175
Crediti tributari: altri	10.829	2.346.270	(2.335.441)
TOTALE	75.536.789	68.380.540	7.156.249

Il saldo della voce è composto in via prevalente dal credito Ires e in particolare:

- dal credito per eccedenze d'imposta rilevate alla data di chiusura dell'esercizio a seguito della definizione del calcolo delle imposte e del relativo versamento per l'esercizio 2014;
- dal credito Ires chiesto a rimborso per la deduzione forfetaria del 10% dell'Irap ai sensi dell'art. 6 del DL 185/08;
- dalle ritenute d'acconto subite della Holding e da quelle che le Partecipate cedono ad Equitalia in virtù del contratto di consolidamento fiscale.

EQUITALIA S.P.A.



Nella voce crediti tributari altri figurano principalmente i crediti IVA e altri crediti tributari.

Per quanto riguarda la sottovoce Altri Crediti, di seguito si riporta il prospetto di dettaglio con evidenza dei saldi al 31 dicembre 2015 delle singole voci e delle variazioni rispetto all'esercizio a raffronto:

ALTRI CREDITI	31/12/15	31/12/14	Variazione
Crediti verso ex soci cedenti per clausola indennizzo	1.131.067	1.131.067	-
Depositi cauzionali	22.731	33.256	(10.525)
Altre partite creditorie diverse	17.863.632	23.025.350	(5.161.718)
Attività per imposte anticipate	1.747.626	1.495.839	251.787
- di cui IRES	1.747.626	1.495.839	251.787
- di cui IRAP	-	-	-
Altre attività - vs imprese del gruppo	58.605.447	41.857.480	16.747.967
Altri crediti vs imprese del gruppo	58.605.447	41.857.480	16.747.967
TOTALE	79.370.503	67.542.992	11.827.511

La variazione dell'esercizio è principalmente riferibile ai crediti per servizi resi verso il Gruppo e fuori dal Gruppo nell'ambito delle attività già prestate dalla società Equitalia Servizi fusa per incorporazione.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto vi è una ragionevole certezza dell'esistenza di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili a fronte delle quali sono iscritte le imposte anticipate. La fiscalità differita è rilevata tenuto conto dell'adesione della Società al contratto di consolidato fiscale, come meglio indicato nella Relazione sulla Gestione.

Segue la tabella di flusso dei crediti per imposte anticipate.

Attività per imposte anticipate	IRES	IRAP	TOTALE
Saldo iniziale	1.495.839	-	1.495.839
Incrementi	1.353.565	-	1.353.565
Fusioni	-	-	-
Accantonamenti	1.353.565	-	1.353.565
Altre variazioni in aumento	-	-	-
Decrementi	(1.101.778)	-	(1.101.778)
Utilizzi	(1.089.560)	-	(1.089.560)
Altre variazioni in diminuzione	(12.218)	-	(12.218)
Saldo Finale	1.747.626	-	1.747.626

EQUITALIA S.P.A.



Le differenze temporanee deducibili sono principalmente relative ad accantonamenti per rischi di natura giuslavoristica, ad accantonamenti relativi a fondi del personale e ad accantonamenti per rettifiche di valore su crediti.

Voce 140 - Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI	31/12/15	31/12/14	Variazione
Valori in €	2.169.475	1.866.642	302.833
RATEI E RISCONTI ATTIVI	31/12/15	31/12/14	Variazione
Ratei attivi	-	-	-
Risconti attivi	2.169.475	1.866.642	302.833
TOTALE	2.169.475	1.866.642	302.833

I risconti attivi riguardano principalmente canoni di locazione e premi di assicurazione.

▶ PASSIVITÀ

Voce 10 - Debiti verso Enti creditizi

DEBITI VERSO ENTI CREDITIZI	31/12/15	31/12/14	Variazione
Valori in €	986.575.801	751.178.873	235.396.928

Il dettaglio dei debiti verso Enti creditizi è il seguente:

DEBITI VERSO ENTI CREDITIZI	31/12/15	31/12/14	Variazione
a) a vista	986.539.084	750.731.551	235.807.533
b) a termine o con preavviso	36.717	447.322	(410.605)
TOTALE	986.575.801	751.178.873	235.396.928

La voce accoglie i debiti di natura finanziaria verso gli Enti creditizi con distinzione delle disponibilità a vista e a termine.

L'importo relativo ai debiti a vista è riferito principalmente al saldo sui conti correnti master di cash pooling al 31 dicembre 2015.

EQUITALIA S.P.A.

**Voce 20 - Debiti verso Enti finanziari**

DEBITI VERSO ENTI FINANZIARI	31/12/15	31/12/14	Variazione
Valori in €	-	11	(11)
DEBITI VERSO ENTI FINANZIARI	31/12/15	31/12/14	Variazione
a) a vista	-	11	(11)
b) a termine o con preavviso	-	-	-
TOTALE	-	11	(11)

I debiti verso Enti finanziari si riferiscono al saldo del conto corrente intersocietario per capitale e interessi maturati nell'esercizio a raffronto.

Voce 40 – Debiti rappresentati da titoli

DEBITI RAPPRESENTATI DA TITOLI	31/12/15	31/12/14	Variazione
Valori in €	144.250.000	144.250.000	-

La voce accoglie il debito per strumenti partecipativi emessi nel 2008 e nel 2009 nei confronti dei soci cedenti ai fini del regolamento del prezzo di cessione delle partecipazioni nelle società ex-concessionarie del servizio nazionale di riscossione, come disposto dall'art. 3 del DL 203/05 convertito in legge dall'art. 1 della L 248/05.

Il quadro sinottico degli strumenti partecipativi al 31 dicembre 2015 è riportato nell'allegato IV.A) del presente bilancio.

Voce 50 - Altre passività

ALTRE PASSIVITÀ	31/12/15	31/12/14	Variazione
Valori in €	108.430.139	111.383.372	(2.953.233)

La voce è così dettagliata:

EQUITALIA S.P.A.



ALTRE	31/12/15	31/12/14	Variazione
Debiti tributari	1.224.848	12.135.869	(10.911.021)
Debiti contributivi	1.291.638	1.293.151	(1.513)
Debiti vs fornitori	5.948.754	25.551.478	(19.602.724)
Fatture da ricevere	19.411.988	-	19.411.988
Partite debitorie diverse	730.582	777.973	(47.391)
Altre passività verso imprese del gruppo:	79.822.329	71.624.901	8.197.428
<i>verso altre imprese del gruppo</i>	79.822.329	71.624.901	8.197.428
TOTALE	108.430.139	111.383.372	(2.953.233)

I debiti tributari sono costituiti prevalentemente dal saldo Iva a debito per corrispettivi percepiti e fatture emesse e dalle ritenute operate a dicembre 2015 e versate nel mese di gennaio 2016 su competenze del personale.

I debiti contributivi si riferiscono agli oneri previdenziali su competenze del personale maturati e non ancora liquidati.

I debiti verso fornitori e le fatture da ricevere si riferiscono a partite di debito che riguardano acquisti di competenza dell'esercizio e pagabili a valle degli adempimenti di verifica previsti dalla normativa per i soggetti pubblici.

Le altre passività verso le Società del Gruppo sono riferite:

- a debiti verso Società del Gruppo relativi alla definizione del primo e del secondo acconto Ires 2015;
- al debito rilevato a fronte del rimborso Ires delle Società controllate spettante per gli anni 2007/2011 per il recupero della deducibilità Irap ex art. 2, c. 1 quater del DL 201/11;
- al saldo a nostro debito verso Equitalia Giustizia riveniente dal conto corrente intersocietario.

EQUITALIA S.P.A.



Voce 60 – Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI	31/12/15	31/12/14	Variazione
Valori in €	481.912	26.985	454.927
RATEI E RISCONTI PASSIVI	31/12/15	31/12/14	Variazione
Ratei Passivi	481.912	26.985	454.927
Risconti Passivi	-	-	-
TOTALE	481.912	26.985	454.927

Voce 70 - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	31/12/15	31/12/14	Variazione
Valori in €	9.313.773	9.291.353	22.420

La voce accoglie gli accantonamenti e gli utilizzi per il trattamento di fine rapporto del personale.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	TOTALE
Saldo iniziale	9.291.353
Incrementi	806.341
Fusioni e altre operazioni di aggregazione	-
Accantonamenti	689.271
Altre variazioni in aumento	117.070
Decrementi	(783.921)
Utilizzi	(783.921)
Altre variazioni in diminuzione	-
TOTALE	9.313.773

Voce 80 - Fondo per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI	31/12/15	31/12/14	Variazione
Fondi imposte e tasse	29.500.531	19.014.746	10.485.785
Altri fondi	13.507.985	13.057.202	450.783
TOTALE	43.008.516	32.071.948	10.936.568

La voce fondi per rischi e oneri accoglie somme accantonate per fronteggiare perdite o passività di esistenza certa o probabile, per le quali, alla chiusura del bilancio, non è determinabile l'ammontare o la data di sopravvenienza.

I fondi imposte e tasse sono così dettagliati:

EQUITALIA S.P.A.



FONDI IMPOSTE E TASSE	31/12/15	31/12/14	Variazione
Fondo per imposte correnti - IRES	27.775.755	15.466.491	12.309.264
Fondo per imposte correnti - IRAP	-	1.544.786	(1.544.786)
Fondo per imposte differite - IRES	1.528.838	1.801.325	(272.487)
Fondo per imposte differite - IRAP	195.938	202.144	(6.206)
TOTALE	29.500.531	19.014.746	10.485.785

Di seguito è riportata la movimentazione dell'esercizio:

FONDO IMPOSTE E TASSE	FONDO IMPOSTE CORRENTI IRES	FONDO IMPOSTE DIFFERITE IRES	FONDO IMPOSTE CORRENTI IRAP	FONDO IMPOSTE DIFFERITE IRAP	TOTALE
Saldo iniziale	15.466.491	1.801.325	1.544.786	202.144	19.014.746
Incrementi	27.775.755	522.500	1.037	574	28.299.866
Fusioni e altre operazioni di aggregazione	-	-	-	-	-
Accantonamenti	27.775.755	522.500	-	-	28.298.255
Altre variazioni in aumento	-	-	1.037	574	1.611
Decrementi	(15.466.491)	(794.987)	(1.545.823)	(6.780)	(17.814.081)
Utilizzi	(14.430.485)	(794.986)	-	(6.780)	(15.232.251)
Altre variazioni in diminuzione	(1.036.006)	(1)	(1.545.823)	-	(2.581.830)
Saldo Finale	27.775.755	1.528.838	-	195.938	29.500.531

Segue dettaglio degli altri fondi:

ALTRI FONDI	31/12/15	31/12/14	Variazione
Altri fondi del personale	3.660.098	3.613.356	46.742
Fondi per altri contenziosi	182.466	679.966	(497.500)
Altri Fondi	9.665.421	8.763.880	901.541
TOTALE	13.507.985	13.057.202	450.783

Gli altri fondi del personale riguardano i premi di anzianità aziendale e altre partite variabili del personale.

I fondi per altri contenziosi accolgono gli accantonamenti effettuati a fronte di contenziosi che interessano la società.

Gli altri fondi si riferiscono principalmente alle somme, in corso di accertamento, da riconoscere agli ex soci cedenti in applicazione delle clausole di indennizzo previste nei contratti di cessione. Nel corso del 2015 in particolare la società ha provveduto ad accantonare il potenziale onere derivante dalla revisione della copertura finanziaria per gli ex dipendenti della società attualmente all'interno dei piani di incentivazione all'esodo.

EQUITALIA S.P.A.



Di seguito la movimentazione dell'esercizio:

ALTRI FONDI	FONDO ESUBERI	ALTRI FONDI DEL PERSONALE	FONDI PER ALTRI CONTENZIOSI	ALTRI FONDI	TOTALE
Saldo iniziale	-	3.613.356	679.966	8.763.880	13.057.202
Incrementi	-	3.430.081	-	1.116.954	4.547.035
Fusioni e altre operazioni di aggregazione	-	-	-	-	-
Accantonamenti	-	3.430.081	-	1.116.954	4.547.035
Altre variazioni in aumento	-	-	-	-	-
Decrementi	-	(3.383.339)	(497.500)	(215.413)	(4.096.252)
Utlizzi	-	(3.285.295)	(497.500)	(215.413)	(3.998.208)
Altre variazioni in diminuzione	-	(98.044)	-	-	(98.044)
Saldo Finale	-	3.660.098	182.466	9.665.421	13.507.985

Gli accantonamenti dell'esercizio sono commentati nelle apposite sezioni di Conto Economico.

Voce 100– Fondo per Rischi Finanziari Generali

FONDO PER RISCHI FINANZIARI GENERALI	31/12/15	31/12/14	Variazione
Valori in €	210.000.000	210.000.000	-

Il fondo Rischi Finanziari Generali è stato stanziato, a partire dal 2007, per fronteggiare il rischio generale d'impresa riconducibile all'attività di riscossione assegnata ad Equitalia dal DL 203/05.

Voce 120 – Capitale

CAPITALE	31/12/15	31/12/14	Variazione
Valori in €	150.000.000	150.000.000	-

La voce rappresenta il valore del capitale sottoscritto e versato.

EQUITALIA S.P.A.



Voce 140 - Riserve

	RISERVE	31/12/15	31/12/14	Variazione
Valori in €		35.440.311	22.817.929	12.622.382

	RISERVE	31/12/15	31/12/14	Variazione
Riserva legale		1.221.379	590.260	631.119
Altre riserve		34.218.932	22.227.669	11.991.263
TOTALE		35.440.311	22.817.929	12.622.382

La riserva legale è stata accantonata nella misura del 5% degli utili conseguiti negli esercizi precedenti ed è da considerarsi indisponibile.

Tra le altre riserve è stata accantonata la parte di utile 2014 eccedente il 5% della riserva legale, in linea con quanto espresso dai soci in sede di approvazione del bilancio 2014.

Voce 170 - Utile (perdita) di esercizio

	UTILI (PERDITE) DI ESERCIZIO	31/12/15	31/12/14	Variazione
Valori in €		3.398.672	12.622.382	(9.223.710)

Per il risultato di esercizio si rinvia a quanto già commentato nella sezione “Risultati e andamento della gestione”.

EQUITALIA S.P.A.



ALTRE INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

Prospetto delle movimentazioni del Patrimonio Netto

Nella tabella sotto riportata sono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio relative alle voci del patrimonio netto.

PROSPETTO VARIAZIONE PATRIMONIO NETTO 31 DICEMBRE 2014	Capitale	Riserva legale	Altre riserve	Utile (Perdite) portati a nuovo:Flusso	Utile (Perdita) d'esercizio	TOTALE
Saldo Iniziale al 01/01/14	150.000.000	560.432	21.660.930		596.567	172.817.929
Incremento	-	29.828	566.739		-	596.567
Incrementi da destinazione risultato d'esercizio	-	29.828	566.739		-	596.567
Altri incrementi	-	-	-		-	-
Decremento	-	-	-		(596.567)	(596.567)
Altri decrementi	-	-	-		(596.567)	(596.567)
Utile (Perdita) esercizio in corso	-	-	-		12.622.382	12.622.382
Saldo Finale al 31/12/14	150.000.000	590.260	22.227.669		12.622.382	185.440.311
Incremento	-	631.119	11.991.263		-	12.622.382
Incrementi da destinazione risultato d'esercizio	-	631.119	11.991.263		-	12.622.382
Altri incrementi	-	-	-		-	-
Decremento	-	-	-		(12.622.382)	(12.622.382)
Altri decrementi	-	-	-		(12.622.382)	(12.622.382)
Utile (Perdita) di periodo	-	-	-		3.398.672	3.398.672
Saldo Finale al 31/12/15	150.000.000	1.221.379	34.218.932		3.398.672	188.838.983

Ai sensi dell'art 2427, comma 1, n. 7 bis, si rappresenta il prospetto relativo alla possibilità di utilizzo delle poste del patrimonio netto.

DESCRIZIONE	31/12/2015	POSSIBILITA' DI UTILIZZO	Quota disponibile	Utilizzazione effettuata nei 3 esercizi precedenti per copertura perdite	Utilizzazione effettuata nei 3 esercizi precedenti per altre ragioni
Capitale	150.000.000				
Riserva legale	1.221.379	b)	1.221.379		
Altre riserve	34.218.932	a) b) c)	34.218.932		
Utile (Perdite) portati a nuovo	-		-		
Utile (Perdita) di periodo	3.398.672		3.398.672		
Totale	188.838.983		38.838.983		
Quota non distribuibile			1.221.379		
Residua quota distribuibile			37.617.604		

Legenda: Possibilità di utilizzazione:

- a) per aumento di capitale;
- b) per copertura perdite;
- c) per distribuzione ai soci;
- d) non distribuibile.

