

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.

(Valori in €)						
PROSPETTO VARIAZIONE PATRIMONIO NETTO 31 DICEMBRE 2015	Capitale	Riserva legale	Altre riserve	Utili (Perdite) portati a nuovo: Flusso	Utile (Perdita) d'esercizio	TOTALE
Saldo Iniziale al 01/01/15	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
Incremento	-	169.934	3.228.738	-	-	3.398.672
Incrementi da destinazione risultato d'esercizio	-	169.934	3.228.738	-	-	3.398.672
Altri incrementi	-	-	-	-	-	-
Decremento	-	-	-	-	(3.398.672)	(3.398.672)
Altri decrementi	-	-	-	-	(3.398.672)	(3.398.672)
Utile (Perdita) d'esercizio	-	-	-	-	(6.946.481)	(6.946.481)
Saldo Finale al 31/12/16	150.000.000	1.391.313	37.447.670	-	(6.946.481)	181.892.502

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	31/12/2016	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	1.391.313	b)	1.391.313		
Altre riserve	37.447.670	a) b) c)	37.447.670		
Utili (Perdite) portati a nuovo	-		-		
Utile (Perdita) di periodo	(6.946.481)		(6.946.481)		
Totale	181.892.502		31.892.502		
Quota non distribuibile			1.391.313		
Residua quota distribuibile			30.501.189		

Legenda: Possibilità di utilizzazione:

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



EQUITALIA S.P.A.



▶ PARTE C – INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Voce 10 - Interessi attivi e proventi assimilati

INTERESSI ATTIVI E PROVENTI ASSIMILATI	31/12/16	31/12/15	Variazione
Valori in €	11.900.549	13.369.838	(1.469.289)

La voce è così dettagliata:

INTERESSI ATTIVI E PROVENTI ASSIMILATI	31/12/16	31/12/15	Variazione
Interessi attivi per crediti v/enti creditizi	5.680	8.574	(2.894)
- <i>Interessi attivi su c/c bancari</i>	<i>5.680</i>	<i>8.574</i>	<i>(2.894)</i>
Interessi attivi per crediti v/clientela	1.618.672	700.268	918.404
- <i>Interessi attivi - su altri rapporti</i>	<i>1.618.672</i>	<i>700.268</i>	<i>918.404</i>
Interessi attivi infragruppo	10.276.197	12.660.996	(2.384.799)
- <i>Interessi attivi su finanziamento infragruppo e tesoreria accentrata</i>	<i>10.276.197</i>	<i>12.660.996</i>	<i>(2.384.799)</i>
TOTALE	11.900.549	13.369.838	(1.469.289)

La voce comprende gli interessi maturati sui conti correnti bancari, sui conti correnti intersocietari e sui finanziamenti concessi alle Società del Gruppo.

Gli interessi attivi infragruppo si riferiscono a:

- quanto maturato sui conti correnti intersocietari attivati nei confronti delle Partecipate;
- interessi maturati sui finanziamenti gestionali erogati dalla Holding alle Società agenti ai migliori tassi di mercato e sulla base di specifica istruttoria di affidamento.

L'andamento degli interessi attivi su c/c intersocietario, applicati dalla Holding alle Partecipate, trova riflesso nella corrispondente voce degli "Interessi passivi e oneri assimilati" di Conto Economico, corrisposti dalla Holding alle banche per l'utilizzo degli affidamenti bancari accentrati a beneficio delle Partecipate in cash pooling.

EQUITALE S.P.A.



Voce 20 - Interessi passivi e oneri assimilati

INTERESSI PASSIVI E ONERI ASSIMILATI	31/12/16	31/12/15	Variazione
Valori in €	8.401.355	10.699.643	(2.298.288)

La voce si riferisce agli interessi passivi di competenza dell'esercizio maturati su rapporti di debito. Nel seguito un prospetto che espone un maggior dettaglio della voce con evidenza della relativa variazione rispetto all'esercizio precedente.

INTERESSI PASSIVI E ONERI ASSIMILATI	31/12/16	31/12/15	Variazione
Interessi passivi per debiti v/enti creditizi	4.892.404	6.309.790	(1.417.386)
- <i>Interessi passivi su c/c bancari</i>	4.892.404	6.309.790	(1.417.386)
Interessi passivi per debiti v/la clientela	3.508.951	4.389.853	(880.902)
- <i>Interessi passivi su finanziamento infragruppo e tesoreria accentrata</i>	-	124	(124)
- <i>Interessi passivi - altri</i>	3.508.951	4.389.729	(880.778)
TOTALE	8.401.355	10.699.643	(2.298.288)

Voce 50 - Commissioni passive

COMMISSIONI PASSIVE	31/12/16	31/12/15	Variazione
Valori in €	25.724	21.542	4.182

Il contenuto della voce e le variazioni rispetto all'esercizio precedente sono espone nel seguito:

COMMISSIONI PASSIVE	31/12/16	31/12/15	Variazione
Commissioni passive per fidejussioni	5.474	3.021	2.453
Commissioni bancarie	20.250	18.521	1.729
TOTALE	25.724	21.542	4.182

Voce 70 – Dividendi ed altri proventi

Dividendi e altri proventi	31/12/16	31/12/15	Variazione
Valori in €	-	38.000.000	(38.000.000)

La voce si riferisce ai dividendi distribuiti dalle società Partecipate.

Voce 130 - Spese amministrative

SPESE AMMINISTRATIVE	31/12/16	31/12/15	Variazione
Valori in €	99.787.293	131.787.442	(32.000.149)

La voce è così composta:

EQUITALIA S.P.A.



SPESE AMMINISTRATIVE	31/12/16	31/12/15	Variazione
a) Spese per il personale	36.085.275	36.769.787	(733.894)
b) Altre spese amministrative	63.702.018	95.017.655	(31.315.637)
TOTALE	99.787.293	131.787.442	(32.000.149)

Voce 130.a – Spese per il personale

La voce include le competenze maturate nell'esercizio, costituite principalmente dalle retribuzioni, dalle partite variabili della retribuzione e dagli oneri sociali maturati nell'esercizio sulle stesse competenze.

A) SPESE PER IL PERSONALE	31/12/16	31/12/15	Variazione
Salari e stipendi	25.341.748	26.075.642	(733.894)
Oneri sociali	7.002.083	6.927.758	74.325
TFR	1.787.157	1.738.357	48.800
Trattamento di quiescenza e simili	889.068	946.956	(57.888)
Altri costi del personale	1.065.219	1.081.074	(15.855)
TOTALE	36.085.275	36.769.787	(684.512)

Il costo del personale è in flessione rispetto all'esercizio a raffronto per l'effetto della riduzione dell'organico medio.

Voce 130.b – Altre spese amministrative

Le altre spese amministrative sono riferite principalmente alle spese per servizi informatici e ad altre spese di diversa natura.

La tabella che segue fornisce un primo dettaglio del contenuto della voce, dando evidenza delle principali categorie di oneri che vi confluiscano, con indicazione della movimentazione rispetto all'esercizio precedente.

B) ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE	31/12/16	31/12/15	Variazione
Servizi esattoriali	2.856.286	3.562.679	(706.393)
Servizi informatici	12.088.744	13.122.527	(1.033.783)
Servizi professionali	779.978	849.371	(69.393)
Godimento beni di terzi	5.618.899	4.854.220	764.679
Spese per servizi generali	2.459.947	2.119.178	340.769
Altre spese	4.701.214	27.564.639	(22.863.425)
<i>di cui oneri contenimento spesa pubblica</i>	-	22.810.604	(22.810.604)
Altre spese amministrative infragruppo	35.196.950	42.945.041	(7.748.091)
TOTALE	63.702.018	95.017.655	(31.315.637)

EQUITALIA S.P.A.



Per un maggiore dettaglio, di seguito vengono approfonditi i contenuti delle diverse categorie esposte:

Servizi esattoriali:

SERVIZI ESATTORIALI	31/12/16	31/12/15	Variazione
Stampa ed elaborazione dati	2.856.286	3.562.679	(706.393)
TOTALE	2.856.286	3.562.679	(706.393)

Tra le spese per servizi esattoriali si registrano le spese sostenute per la stampa ed elaborazioni dati.

Servizi informatici:

SERVIZI INFORMATICI	31/12/16	31/12/15	Variazione
Licenze e manutenzioni SW	2.818.514	2.996.156	(177.642)
Manutenzioni HW	866.351	842.526	23.825
Trasmissioni dati	299.289	468.176	(168.887)
Locazione HW e macchine d'ufficio	458.280	319.576	138.704
Servizi di call center	60.843	63.834	(2.991)
Altri costi ICT	5.289.579	6.135.890	(846.311)
Servizi per SW esattoriale	2.295.888	2.296.369	(481)
TOTALE	12.088.744	13.122.527	(1.033.783)

I costi per servizi informatici si riferiscono alle spese sostenute per la gestione dei sistemi informativi, per i servizi di elaborazione dati e manutenzione di hardware e software, e in generale per i servizi informatici necessari alla gestione dell'attività esattoriale.

Servizi professionali:

SERVIZI PROFESSIONALI	31/12/16	31/12/15	Variazione
Spese legali per contenzioso esattoriale	4.186	-	4.186
Spese per soccombenze in giudizio contenzioso esattoriale	5.044	1.188	3.856
Altre spese legali	98.830	168.046	(69.216)
Service amministrativi	154.664	103.068	51.596
Altri servizi professionali	178.629	98.192	80.437
Compensi e rimborsi spese per revisione legale dei conti	338.625	478.877	(140.252)
TOTALE	779.978	849.371	(69.393)

Il prospetto espone le principali fattispecie che compongono gli oneri per servizi professionali e la movimentazione della singola tipologia di spesa rispetto all'esercizio precedente.

EQUITALIA S.P.A.



Ai sensi di quanto previsto dall'art. 2427 c. 1 p. 16 bis del C.C., si rappresenta che i corrispettivi della società di revisione KPMG SpA incaricata della revisione legale dei conti sono nel loro complesso pari ad Euro/mln 0,3.

Godimento beni di terzi:

I costi relativi al godimento beni di terzi fanno riferimento ai canoni di locazione e manutenzione e alle spese condominiali relativi agli immobili ad uso ufficio. In misura residuale la voce contiene i canoni di manutenzione e utilizzo di altri beni strumentali. Di seguito il dettaglio della voce.

GODIMENTO BENI DI TERZI	31/12/16	31/12/15	Variazione
Locazione uso ufficio e spese condominiali	5.002.237	4.436.492	565.745
Manutenzioni immobili e macchinari	450.251	165.494	284.757
Altre locazioni	166.411	252.234	(85.823)
TOTALE	5.618.899	4.854.220	764.679

La principale fattispecie che compone la voce è rappresentata dalle locazioni uso ufficio. Nella voce vengono recepiti anche i costi relativi all'immobile di Via Grezar ribaltati per la quota di competenza, relativamente agli spazi destinati ad Equitalia Giustizia e ad Equitalia Servizi di riscossione nell'ambito del contratto di sublocazione. I proventi del ribaltamento trovano allocazione nella voce 160 Altri proventi di gestione.

Spese per servizi generali:

I costi per servizi generali si riferiscono alle spese di funzionamento degli uffici, ai costi per utenze e ad altre spese generali.

SERVIZI GENERALI	31/12/16	31/12/15	Variazione
Consumi e varie di ufficio Cancelleria, modulistica e stampati	507.480	289.230	218.250
Spese di funzionamento	1.154.524	1.055.426	99.098
Utenze	626.612	624.964	1.648
Spese di comunicazione istituzionale	171.331	149.558	21.773
TOTALE	2.459.947	2.119.178	340.769

Anche in questo caso nella voce vengono recepiti anche i costi relativi all'immobile di Via Grezar ribaltati per la quota di competenza, relativamente agli spazi destinati ad Equitalia

EQUITALIA S.P.A.



Giustizia e ad Equitalia Servizi di riscossione nell'ambito del contratto di sublocazione. I proventi del ribaltamento trovano allocazione nella voce 160 Altri proventi di gestione.

Altre spese:

Nella voce confluiscono i costi relativi principalmente alle imposte indirette e tasse, ai servizi al personale, ad altre spese.

ALTRE SPESE	31/12/16	31/12/15	Variazione
Servizi al personale	1.342.288	818.284	524.004
Imposte indirette e tasse	1.761.160	2.038.777	(277.617)
Oneri da contenimento spesa pubblica	-	22.810.604	(22.810.604)
Altre spese	1.597.766	1.896.974	(299.208)
TOTALE	4.701.214	27.564.639	(22.863.425)

Con riferimento agli oneri da contenimento della spesa pubblica, si segnala la mancata rilevazione nell'esercizio 2016 degli oneri relativi ai versamenti obbligatori a seguito dell'entrata in vigore del c. 506 della Legge di Stabilità 2015 che ha modificato la modalità di versamento di tali oneri attraverso la destinazione dei dividendi.

Altre spese amministrative infragruppo:

ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE INFRAGRUPPO	31/12/16	31/12/15	Variazione
Personale distaccato da imprese del gruppo	35.192.938	42.945.041	(7.752.103)
Altri servizi infragruppo	4.012	-	4.012
TOTALE	35.196.950	42.945.041	(7.748.091)

La voce relativa fa riferimento agli oneri per personale distaccato da imprese del gruppo.

Voce 140 – Accantonamenti per rischi e oneri

ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	31/12/16	31/12/15	Variazione
Valori in €	489.830	1.116.954	(627.124)

La voce è costituita da accantonamenti di carattere prudenziale effettuati per fronteggiare eventuali rischi.

EQUITALIA S.P.A.



Voce 150 - Rettifiche di valore su immobilizzazioni immateriali e materiali

RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI	31/12/16	31/12/15	Variazione
Valori in €	14.758.738	16.811.319	(2.052.581)

RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI	31/12/16	31/12/15	Variazione
Rettifiche di valore su immobilizzazioni immateriali	13.513.400	15.683.966	(2.170.566)
Rettifiche di valore su immobilizzazioni materiali	1.245.338	1.127.353	117.985
TOTALE	14.758.738	16.811.319	(2.052.581)

Le rettifiche si riferiscono agli ammortamenti dell'esercizio, determinati sulla base della vita utile dei cespiti e del loro utilizzo nella fase produttiva.

Segue dettaglio con apertura della voce per categoria di cespiti.

RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	31/12/16	31/12/15	Variazione
Concessioni, licenze, marchi e simili	13.513.400	15.643.966	(2.130.566)
Altre immobilizzazioni immateriali	-	40.000	(40.000)
TOTALE	13.513.400	15.683.966	(2.170.566)

RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	31/12/16	31/12/15	Variazione
Fabbricati - uso strumentale	332.214	332.214	-
Mobili e arredi	109.313	104.073	5.240
Impianti e macchinari	58.335	91.577	(33.242)
Altri beni	745.476	599.489	145.987
TOTALE	1.245.338	1.127.353	117.985

Voce 160 – Altri proventi di gestione

ALTRI PROVENTI DI GESTIONE	31/12/16	31/12/15	Variazione
Valori in €	102.185.827	100.797.068	1.388.759

ALTRI PROVENTI	31/12/16	31/12/15	Variazione
Altri proventi	16.399.036	16.252.157	146.879
Altri proventi infragrupo	85.786.791	84.544.911	1.241.880
TOTALE	102.185.827	100.797.068	1.388.759

ALTRI PROVENTI DI GESTIONE - INFRAGRUPPO	31/12/16	31/12/15	Variazione
Servizi resi dalla Capogruppo	50.910.000	51.200.000	(290.000)
Personale in distacco presso imprese del gruppo	6.432.267	5.704.332	727.935
Altri proventi infragrupo	28.444.524	27.640.579	803.945
TOTALE	85.786.791	84.544.911	1.241.880

EQUITALIA S.P.A.



L'incremento della voce è riferibile principalmente ai corrispettivi di competenza dell'esercizio in esame per i servizi infragruppo resi dalla Capogruppo alle Società agenti nell'ambito dell'accentramento dei relativi servizi.

Si segnala che tra gli altri proventi infragruppo sono contabilizzati i ribaltamenti verso Equitalia Giustizia ed Equitalia Servizi di riscossione relativi ai canoni di locazione dell'immobile di via Grezar e i relativi oneri accessori, per la quota di competenza riferita agli spazi destinati alle partecipate, ricavi che trovano la relativa contropartita tra le spese per servizi generali e le spese per godimento beni di terzi. All'incremento dei ricavi per servizi intercompany corrisponde il relativo incremento dei costi per personale distaccato da imprese del Gruppo rilevato nella voce 130 b) dei costi di conto Economico.

Voce 170 - Altri oneri di gestione

	ALTRI ONERI DI GESTIONE	31/12/16	31/12/15	Variazione
Valori in €		4.307	57.845	(53.538)

La voce accoglie oneri di natura residuale.

Voce 190 - Rettifiche di valore su immobilizzazioni finanziarie

	RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	31/12/16	31/12/15	Variazione
Valori in €		10.074.927	-	10.074.927

La voce accoglie la rettifica di valore della partecipazione di Stoà SpA e di Riscossione Sicilia SpA.

Inoltre a seguito del D.L. 193/2016 è stata rettificata anche la partecipazione di Equitalia Giustizia SpA.

Voce 220 - Proventi straordinari

	PROVENTI STRAORDINARI	31/12/16	31/12/15	Variazione
Valori in €		125.634	-	125.634

EQUITALIA S.P.A.



Tra i proventi straordinari del 2016 si segnala anche la rilevazione di minore imposte liquidate rispetto al valore accantonato al 31.12.2015 determinato in sede di versamento del saldo a giugno 2016.

Voce 230 - Oneri straordinari

ONERI STRAORDINARI	31/12/16	31/12/15	Variazione
Valori in €	-	5.002	(5.002)

Il saldo, nel periodo a raffronto, è riferito a imposte relative ad esercizi precedenti.

Voce 250 – Variazione del fondo per rischi finanziari generali

VARIAZIONE DEL FONDO PER RISCHI FINANZIARI GENERALI	31/12/16	31/12/15	Variazione
Valori in €	10.000.000	-	10.000.000

L'utilizzo del fondo per rischi finanziari generali è stato effettuato coerentemente con la natura dello stesso volto a fronteggiare il rischio generale d'impresa, tenuto conto anche degli effetti derivanti dall'applicazione del DL 193/2016.

Voce 260 - Imposte sul reddito d'esercizio

IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO	31/12/16	31/12/15	Variazione
Valori in €	(2.383.683)	(11.731.513)	9.347.830

La voce accoglie le imposte Ires e Irap determinate per l'esercizio.

La voce è così dettagliata:

IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO	31/12/16	31/12/15	Variazione
IRES corrente	(2.119.175)	(11.201.034)	9.081.859
Imposte anticipate - IRES	409.070	(251.787)	660.857
Adeguamento imposte anticipate IRES (L.108/2015)	39.680	-	39.680
Imposte differite - IRES	(708.098)	(272.486)	(435.612)
Imposte differite - IRAP	(5.160)	(6.206)	1.046
TOTALE	(2.383.683)	(11.731.513)	9.347.830

L'Ires corrente esprime il beneficio fiscale calcolato nell'esercizio di riferimento riconducibile alla perdita fiscale conseguita.

Segue l'analisi della composizione della voce:

EQUITALIA S.P.A.



Imposte sul reddito dell'esercizio	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Valori in Euro	(2.383.683)	(11.731.513)	9.347.830
Imposte sul reddito dell'esercizio	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
1) Imposte correnti	(2.119.175)	(11.201.034)	9.081.859
IRES	(2.119.175)	(11.201.034)	9.081.859
IRAP	-	-	-
2) Variazione delle imposte anticipate	448.750	(251.787)	700.537
Imposte anticipate rilevate nell'esercizio	(961.568)	(1.353.565)	391.997
IRES	(961.568)	(1.353.565)	391.997
IRAP	-	-	-
Imposte anticipate assorbite nell'esercizio	1.410.318	1.101.778	308.540
IRES	1.370.638	1.101.778	268.860
adeguamento anticipate Legge 208/15	39.680	-	39.680
IRAP	-	-	-
3) Variazione delle imposte differite	(713.258)	(278.691)	(434.567)
Imposte differite rilevate nell'esercizio	1.677	516.295	(514.618)
IRES	-	522.500	(522.500)
IRAP	1.677	(6.205)	7.882
Imposte differite assorbite nell'esercizio	(714.935)	(794.986)	80.051
IRES	(708.098)	(794.986)	86.888
IRAP	(6.837)	-	(6.837)
4) Imposte sul reddito d'esercizio di competenza	(2.383.683)	(11.731.513)	9.347.830
IRES	(2.378.523)	(11.725.308)	9.346.785
IRAP	(5.160)	(6.205)	1.045

(Valori in euro)

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti			
Differenze temporanee IRES			
Descrizione		Valori in Euro	
Differenze temporanee deducibili:	Totale Differenze temporanee deducibili:	A	(4.929.817)
Differenze temporanee imponibili:	Totale Differenze temporanee imponibili:	B	3.419.749
	Differenze temporanee nette	A + B	(1.510.068)
Effetti fiscali IRES			
	Fondo imposte differite (anticipate) a fine periodo	C	(478.136)
	Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio precedente	D	(218.788)
	IRES differite (anticipate) del periodo	C - D	(259.349)
Differenze temporanee IRAP			
Differenze temporanee deducibili:	Totale Differenze temporanee deducibili:	E	-
Differenze temporanee imponibili:	Rivalutazione Immobile ex Eq_Servizi		3.465.215
	Totale Differenze temporanee imponibili:	F	3.465.215
	Differenze temporanee nette	E - F	3.465.215
Effetti fiscali IRAP			
	Fondo imposte differite (anticipate) a fine periodo	G	190.778
	Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio precedente	H	195.938
	IRAP differite (anticipate) del periodo	G - H	(5.160)
Differenze temporanee Totali			
	Totale Differenze temporanee deducibili:	L = (A + E)	(4.929.817)
	Totale Differenze temporanee imponibili:	M = (B + F)	6.884.964
	Differenze temporanee nette	L + M	1.955.147
Effetti fiscali Totali			
	Fondo imposte differite (anticipate) a fine periodo	N = (C + G)	(287.359)
	Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio precedente	P = (D + H)	(22.850)
	Imposte differite (anticipate) del periodo	N - P	(264.508)

EQUITALIA S.P.A.



Le passività fiscali differite sono rilevate per le differenze temporanee imponibili, mentre le attività fiscali anticipate sono rilevate per le differenze temporanee deducibili.

(Valori in euro)

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico			
A (IRES)			
Descrizione	Valori in Euro	Totale Imponibile	Imposta
Risultato prima delle imposte		(9.330.164)	
Onere/Beneficio fiscale teorico			(2.565.795)
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	-	-	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	13.633.879	13.633.879	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	(3.319.791)	(3.319.791)	
Differenze permanenti che non si riverseranno negli esercizi successivi	(8.690.015)	(8.690.015)	
		Imponibile Ires	(7.706.091)
		Onere/(Beneficio fiscale effettivo)	(2.119.175)
B (IRAP)			
Descrizione	Valori in Euro	Totale Imponibile	Imposta
Totale valore della produzione		(74.987.287)	
Ricavi non rilevanti ai fini Irap			
Costi non rilevanti ai fini Irap	7.846.076	7.846.076	
Dividendi non imponibili	-	-	
Onere/(Beneficio) fiscale teorico			(3.696.467)
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi			
Rigiro delle differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:			
Differenze permanenti che non si riverseranno negli esercizi successivi		117.583.513	
		Deduzione per cuneo fiscale	(59.340.458)
		Imponibile Irap	(8.898.156)
		Onere fiscale effettivo	-
A + B (IRES + IRAP)			
Descrizione	Valori in euro	Imposta Teorica	Imposta effettiva
Onere/Beneficio fiscale		(6.262.262)	(2.119.175)
Riconciliazione tra aliquota teorica ed aliquota effettiva Ires			
Aliquota ordinaria applicabile			27,50%
Imposta teorica	(2.565.795)		27,50%
Differenze temporanee tassabili	-		-
Differenze temporanee nette	2.836.374		(30,40%)
Differenze permanenti	(2.389.754)		25,61%
Imposta effettiva	(2.119.175)		22,71%

Tale prospetto rappresenta l'informativa relativa alla riconciliazione tra l'aliquota ordinaria ed effettiva prevista dal principio n. 25. L'aliquota effettiva sopra espressa tiene conto della determinazione dell'Ires apportando le variazioni fiscali previste dalla normativa vigente.

EQUITIALIA S.P.A.



► Parte D -Altre informazioni

Rendiconto Finanziario

Descrizione	<i>(Valori in €/mg)</i>	
	31/12/16	31/12/15
A. SITUAZIONE FINANZIARIA NETTA INIZIALE A BREVE	(981.742)	(748.775)
B. FLUSSO MONETARIO DA (PER) ATTIVITA' DI ESERCIZIO	120.388	(218.368)
Risultato del periodo (perdita d'esercizio)	(6.946)	3.399
Ammortamenti	14.759	16.811
Variazione netta del fondo per rischi ed oneri	(12.938)	10.937
Variazione netta del fondo trattamento di fine rapporto	(347)	22
Variazione netta del fondo rischi finanziari generali	(10.000)	
(Rivalutazioni) o svalutazioni di immobilizzazioni	0	
<i>Risultato dell'attività d'esercizio ante variazioni del capitale circolante</i>	<i>(15.472)</i>	<i>31.169</i>
(Incremento)/Decremento dei crediti	86.570	(246.325)
(Incremento)/Decremento delle rimanenze		
Incremento/(Decremento) dei debiti	49.031	(3.364)
(Incremento)/Decremento degli investimenti finanziari a breve termine		
(Incremento)/Decremento dei ratei e risconti attivi	(736)	(303)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	995	455
C. FLUSSO MONETARIO DA (PER) ATTIVITA' D'INVESTIMENTO	(11.268)	(14.599)
(Investimenti)/Disinvestimenti in immobilizzazioni		
- Immateriali	(9.735)	(13.596)
- Materiali	(1.603)	(1.003)
- Finanziarie	70	
D. FLUSSO MONETARIO DA (PER) ATTIVITA' FINANZIARIE	0	
Aumento/ (diminuzione) dei debiti finanziari a medio/lungo termine		
Aumento/ (diminuzione) dei debiti verso altri finanziatori		
Versamento del capitale sociale	0	
Riserva da sovrapprezzo azioni		
Altre riserve		
E. FLUSSO MONETARIO DEL PERIODO (B+C+D)	109.120	(232.967)
F. SITUAZIONE FINANZIARIA NETTA FINALE A BREVE (A+E)	(872.622)	(981.742)

L'esposizione finanziaria netta al 31 dicembre 2016 evidenzia una flessione rispetto al periodo precedente per effetto dell'incasso, da Agenzia delle Entrate, dell'anticipazione, di cui all'art. 17 D.Lgs. 112/99, di rimborsi spese procedure esecutive 2014 per 59,1 milioni di euro e del rimborso Ires 2012 di 35,1 milioni di euro, che hanno consentito la riduzione dell'esposizione finanziaria.

EQUITALIA S.P.A.

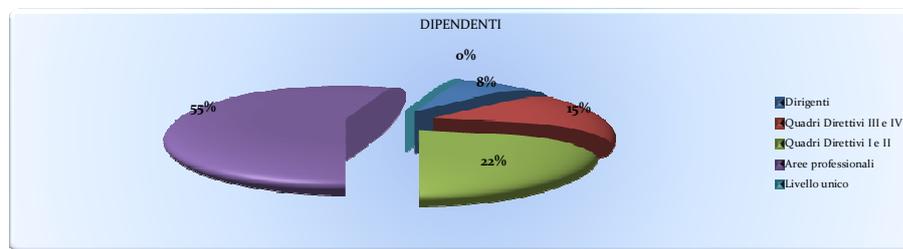


Personale

Di seguito è rappresentato l'organico in forza alla data del 31 dicembre 2016.

DIPENDENTI	31/12/16	31/12/15
Dirigenti	35	39
Quadri Direttivi III e IV	68	68
Quadri Direttivi I e II	100	98
Aree professionali	253	275
Livello unico	1	1
TOTALE	457	481

N. MEDIO DIPENDENTI	31/12/16	31/12/15
Dirigenti (n.medio)	38	40
Quadri direttivi III e IV (n.medio)	68	68
Quadri direttivi I e II (n.medio)	98	98
Aree professionali (n.medio)	263	275
Livello unico (n.medio)	1	1
TOTALE	468	482



Compensi agli organi sociali

Sono di seguito indicati gli importi dei compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci.

COMPENSI	(Valori in €)		
	31/12/16	31/12/15	Variazione
Compensi CDA	296.871	215.215	81.656
Compensi Collegio Sindacale	119.000	136.860	(17.860)
	415.871	352.075	63.796

I compensi per il Consiglio di Amministrazione al 31 dicembre 2016 sono relativi agli emolumenti deliberati ex art. 2389 del C.C..

EQUITALIA S.P.A.



▶ IV – Allegati Nota Integrativa

Ad integrazione dei contenuti informativi della Nota Integrativa si forniscono in allegato al presente bilancio i seguenti schemi di riclassificazione e sintesi:

IV.A - Emissione strumenti partecipativi dettagliati per controparte;

IV.B – Dati principali e analisi del patrimonio netto delle Società partecipate

▶ IV.A – Emissione strumenti partecipativi

Dettaglio per controparte

STRUMENTI PARTECIPATIVI EMESSI AL 31/12/2016

Strumentista (socio pubblico)	TOTALE STRUMENTI PARTECIPATIVI AL 31/12/2016	TOTALE VALORE STRUMENTI PARTECIPATIVI AL 31/12/2016 (Valori in euro)
AGENZIA DELLE ENTRATE E INPS	2.885	144.250.000
TOTALE	2.885	144.250.000

EQUITALIA S.P.A.



▶ IV.B – Dati principali e analisi del patrimonio netto delle Società partecipate

Si riportano infine gli schemi obbligatori di Stato Patrimoniale e Conto Economico (importi in €) delle Società del Gruppo al 31 dicembre 2016 estratti dai reporting package predisposti dalle Partecipate per la redazione del bilancio consolidato.

EQUITALIA SERVIZI DI RISCOSSIONE SpA	
Via Grezar, 14 - ROMA	
CONTO ECONOMICO	
COSTI	31/12/2016
10. INTERESSI PASSIVI E ONERI ASSIMILATI	5.421.852
20. COMMISSIONI PASSIVE	7.668.117
40. SPESE AMMINISTRATIVE	381.976.215
A) SPESE PER IL PERSONALE	219.809.123
di cui	
- salari e stipendi	152.810.784
- oneri sociali	55.844.213
- trattamento di fine rapporto	38.865
- trattamento di quiescenza e simili	3.085.167
- altre spese del personale	8.030.094
B) ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE	162.167.092
50. RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI	1.975.091
60. ALTRI ONERI DI GESTIONE	12.416.618
70. ACCANTONAMENTO PER RISCHI ED ONERI	12.427.184
90. RETTIFICHE DI VALORE SU CREDITI E ACCANTONAMENTI PER GARANZIE E IMPEGNI	23.200.855
110. ONERI STRAORDINARI	223.777
130. IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	18.442.839
140. UTILE DI PERIODO	-
TOTALE COSTI	463.752.548
	-
RICAVI	31/12/2016
10. INTERESSI ATTIVI E PROVENTI ASSIMILATI	254.940
30. COMMISSIONI ATTIVE	409.815.157
50. RIPRESE DI VALORE SU CREDITI E ACCANTONAMENTI PER GARANZIE E IMPEGNI	-
70. ALTRI PROVENTI DI GESTIONE	53.483.150
80. PROVENTI STRAORDINARI	-
90. VARIAZIONE NEGATIVA DEL FONDO PER RISCHI FINANZIARI GENERALI	-
100. PERDITA D'ESERCIZIO	199.301
TOTALE RICAVI	463.752.548