

PARTECIPATA	VALORE AL 31/12/2006	INCREMENTI	RETTIFICHE DI VALORE			VALORE AL 31/12/2007
			PERDITA 2006	DISALLINEA- MENTO PER PERDITE DUREVOLI	ULTERIORI SVALUTAZIONI	
Equitalia Foggia	-	5.704.187	-1.840.991	-3.200.000	-663.196	-
Equitalia Frosinone	2.807.473	1.582.564	-1.508.564	-1.125.241		1.756.232
Equitalia Matera	2.496.992	630.988	-606.384			2.521.596
Equitalia Perugia	1.627.431	861.860	-849.210			1.640.081
Equitalia Potenza	-	5.693.379	-3.009.938			2.683.441
Equitalia Serit	-	5.437.971	-154.922	-141.270		5.141.779
TOTALE	6.931.897	19.910.948	-7.970.008	-4.466.511	-663.196	13.743.130

- Fusioni

Il valore di iscrizione delle partecipazioni nelle società incorporate è stato azzerato e portato ad incremento del valore delle società incorporanti.

PARTECIPATA	VALORE PRE FUSIONE	FUSIONE	VALORE AL 31/12/2007
Equitalia Bergamo	3.209.397	-3.209.397 ✓	-
Equitalia Como Lecco e Sondrio	2.697.226	2.653.211 ✓	5.350.437
Equitalia Esatri	28.091.764	3.209.397 ✓	31.301.161
Equitalia Gerit	4.631.557	2.641.822 ✓	7.273.378
Equitalia Parma Reggio	3.711.001	1.756.717	5.467.718
Equitalia Reggio	1.756.717	-1.756.717	-
Equitalia Rieti	2.641.822	-2.641.822 ✓	-
Equitalia Sondrio	2.653.211	-2.653.211 ✓	-
TOTALE	49.392.695		49.392.695

VOCE 90 - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
Valori in €	817.631	829.005	- 11.374

La voce è così composta:

COSTI D'IMPIANTO	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
Spese di costituzione	10.490	13.987	- 3.497
Altri Costi d'impianto	540.936	721.247	- 180.311
TOTALE	551.426	735.234	- 183.808

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
Software in licenza d'uso	266.205	93.771	172.434
TOTALE	266.205	93.771	172.434

Segue l'illustrazione dei valori a bilancio.

Immobilizzazioni immateriali	Costo Storico				Ammortamenti Accumulati				Valore di bilancio
	Saldo Inizio Esercizio	Incremento	Decremento	Saldo Fine Esercizio	Fondo Inizio Esercizio	Ammortamenti	Decrementi	Saldo Fine Esercizio	
Spese di costituzione	17.484	-	-	17.484	(3.497)	(3.497)		(6.994)	10.490
Altri Costi d'impianto	901.558	-	-	901.558	(180.311)	(180.311)	-	(360.622)	540.936
Software in licenza d'uso	97.238	301.344	-	398.582	(3.468)	(128.909)	-	(132.377)	266.205
TOTALE	1.016.280	301.344		1.317.624	187.276	312.717		499.993	817.631

Le immobilizzazioni immateriali, sono riferite:

- alle spese di costituzione (onorari, imposte, bolli e formalità) e di start up aziendale sostenute nel 2006 e iscritte nello stesso esercizio previa autorizzazione del Collegio Sindacale;
- all'acquisto delle licenze dei software d'ufficio, gestionali e contabili, entrati in funzione nel 2007.

VOCE 100 - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
Valori in €	757.419	5.640	751.779

Nel 2007 sono stati effettuati i primi significativi investimenti relativi all'impianto della nuova sede, mentre nel 2006 la società - in forza di specifica convenzione di servizi regolata a rimborso dei costi - ha utilizzato i locali e le attrezzature dell'Agenzia delle Entrate.

Alla data di riferimento l'analisi della voce è la seguente:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
Impianti e macchinari	133.078	-	133.078
Altri beni	624.341	5.640	618.701
<i>Mobili e arredi</i>	<i>316.540</i>	<i>1.412</i>	<i>315.128</i>
<i>Elaboratori e periferiche</i>	<i>288.568</i>	-	<i>288.568</i>
<i>Macchine elettroniche d'ufficio</i>	<i>17.777</i>	<i>580</i>	<i>17.197</i>
<i>Altri beni</i>	<i>1.456</i>	-	<i>1.456</i>
<i>Autoveicoli</i>	-	<i>3.648</i>	<i>- 3.648</i>

Segue l'illustrazione degli incrementi e decrementi dell'esercizio:

Dettaglio Altri Beni	Costo Storico				Ammortamenti Accumulati				Valore di bilancio
	Saldo Inizio Esercizio	Incremento	Decremento	Saldo Fine Esercizio	Fondo Inizio Esercizio	Ammortamenti	Decrementi	Saldo Fine Esercizio	
Impianti e macchinari		140.591		140.591	-	(7.513)		(7.513)	133.078
Mobili	1.502	319.769	-	321.271	(90)	(11.778)	-	(11.868)	309.403
Arredi		7.369	-	7.369	-	(232)		(232)	7.137
Macchine elettroniche d'ufficio	645	19.250	-	19.895	(64)	(2.054)	-	(2.118)	17.777
Autoveicoli	4.169	-	(4.169)	-	(521)		521	-	-
Elaboratori periferiche		319.998	-	319.998		(31.430)		(31.430)	288.568
Altri beni		1.563		1.563		(107)		(107)	1.456
TOTALE	6.316	808.540	- 4.169	810.687	- 675	- 53.114	521	- 53.268	757.419

VOCE 130 - ALTRE ATTIVITÀ

ALTRE ATTIVITÀ	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
Valori in €	288.416.052	3.124.130	285.291.922

La voce è rappresentata da crediti tributari, crediti per imposte anticipate ed altri crediti:

ALTRE ATTIVITÀ	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
Crediti di natura tributaria	72.373.526	123.594	72.249.932
Altri crediti	216.042.526	3.000.537	213.041.989
TOTALE	288.416.052	3.124.131	285.291.921

CREDITI DI NATURA TRIBUTARIA	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
Ires a credito	71.664.671	99.619	71.565.052
Irap a credito	178.228	1.439	176.789
Iva a credito	13.422	-	13.422
Imposte anticipate	517.205	22.536	494.669
TOTALE	72.373.526	123.594	72.249.932

Segue ulteriore dettaglio.

IRES A CREDITO		31/12/2007	31/12/2006
IRES di Gruppo		70.257.324	-
	Acconti	65.471.655	-
	Ritenute d'acconto subite	4.785.670	-
IRES propria		1.407.347	99.619
	Acconti	735.689	-
	Ritenute d'acconto subite	671.658	99.619
TOTALE		71.664.671	99.619

L'IRES di Gruppo trova contropartita nella voce 50 Altre Passività - Debiti verso le consolidate fiscali, sostituite dalla consolidante nel rapporto con l'Erario. Ogni società ha sottoscritto apposito contratto di consolidato fiscale con Equitalia S.p.A..

L'IRAP a credito si riferisce agli acconti versati nel corso del 2007.

L'IVA a credito risulta dall'applicazione del pro-rata di indetraibilità determinato in via definitiva in sede di dichiarazione annuale nella misura del 99% ed è stato utilizzato nella liquidazione di marzo 2008.

Relativamente alle imposte anticipate si rimanda alla corrispondente sezione di conto economico.

ALTRI CREDITI	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
Crediti verso consolidate fiscali	133.774.301	-	133.774.301
Crediti verso clienti	4.356.349	2.249.488	2.106.861
di cui Fatture da emettere	4.057.017	2.169.066	1.887.951
Acconti	258.884	685	258.198
Dividendi 2007 deliberati nel 2008	77.450.560	-	77.450.560
Crediti diversi	202.433	750.364	- 547.931
TOTALE	216.042.526	3.000.537	213.041.989

9.137.087

I crediti verso le consolidate fiscali trovano contropartita nelle sottovoci 80 b) Fondo per Rischi e Oneri - Fondo IRES di gruppo e Fondo imposte da consolidato. La differenza tra le due poste, pari a circa 2,9 €/mln, deriva dalle imposte correnti negative registrate da Equitalia S.p.A. a seguito del recupero del beneficio fiscale dato dall'imponibile IRES negativo dell'esercizio. La liquidazione delle imposte viene dettagliata nella relativa tabella riportata nella sezione relativa al fondo imposte e tasse.

I crediti verso clienti, per fatture emesse o da emettere nei confronti di partecipate, si riferiscono quanto a 3,8 €/mln alla realizzazione di alcuni nuovi CED a cura di SOGEI S.p.A. e residualmente all'addebito di altri costi amministrativi sostenuti dalla capogruppo per conto delle partecipate.

L'importo degli acconti corrisposti a fornitori è costituito, per la massima parte, dall'anticipazione di € 250.000 alla Guardia di Finanza, in forza della convenzione sottoscritta nel secondo semestre per l'attuazione delle forme di collaborazione previste dal D.L. 203/2005, per cui si è in attesa della rendicontazione dei corrispettivi maturati al 31/12/2007 per le attività di impianto e pianificazione posti a carico della holding e degli interventi effettuati sul territorio da ribaltare alle società agenti.

VOCE 140 - RATEI E RISCONTI ATTIVI

RATEI E RISCONTI	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
Valori in €	353.035	770.965	- 417.930

RATEI E RISCONTI ATTIVI	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
a) ratei attivi	330.398	715.658	- 385.260
b) risconti attivi	22.637	55.307	- 32.670
<i>Risconti attivi su premi assicurativi</i>	8.494	55.307	- 46.813
<i>Altri risconti attivi</i>	14.143	-	14.143
TOTALE	353.035	770.965	- 417.930

I ratei attivi accolgono le quote di interessi attivi maturati e rilevati alla data, in particolare sui titoli in portafoglio con data di stacco della cedola semestrale aprile e ottobre e su finanziamenti concessi a partecipate con periodo di maturazione infrannuale. La diminuzione si ascrive alla vendita dei titoli in portafoglio detenuti al 31/12/2006 avvenuta nel corso del 2007.

I risconti attivi si riferiscono alle quote di costi rinviate per competenza a futuri esercizi. Il decremento rilevato per premi assicurativi è originato dalla rimodulazione delle scadenze dei contratti sottoscritti.

Passività

VOCE 10 - DEBITI VERSO ENTI CREDITIZI

DEBITI VERSO ENTI CREDITIZI	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
a) - a vista	-	-	-
b) - a termine o con preavviso	141.718.265	129.198.971	12.519.293
TOTALE	141.718.265	129.198.971	12.519.293

La voce accoglie i seguenti debiti:

DEBITI VERSO ENTI CREDITIZI	31/12/2007	31/12/2006
Debiti v/ex soci per acquisto partecipazioni in Società agenti	141.689.923	129.198.701
<i>Per strumenti partecipativi emessi nel 2008</i>	132.150.000	
<i>Per conguagli in linea capitale pagati nel 2008</i>	2.187.083	
<i>Per interessi al 31/12/2007 pagati nel 2008</i>	7.352.840	
Debiti per acquisto partecipazioni in imprese non del Gruppo	27.940	-
Debiti per carte di credito	402	270
TOTALE	141.718.265	129.198.971

L'incremento del saldo alla data risente:

- della definizione dei prezzi di acquisto delle partecipazioni che al 31 dicembre 2006 risultavano ancora provvisori;
- del riconoscimento degli interessi maturati alla data di chiusura dell'esercizio sul valore stesso da riconoscere agli enti creditizi ex - soci.

I debiti qui evidenziati sono stati estinti nel successivo mese di gennaio 2008, per la massima parte mediante l'emissione degli strumenti finanziari partecipativi sottoscritti da parte degli stessi soggetti e residualmente mediante corresponsione in numerario. Al riguardo si rinvia alla corrispondente voce di commento della Relazione sulla gestione.

Per quanto riguarda il debito relativo all'acquisto di partecipazioni in imprese non del Gruppo, l'importo si riferisce al conguaglio calcolato sul valore d'acquisto di Stoà per effetto della definizione del Patrimonio Netto della società a seguito dell'approvazione del bilancio.

VOCE 20 - DEBITI VERSO ENTI FINANZIARI

DEBITI VERSO ENTI FINANZIARI	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
a) - a vista	-	-	-
b) - a termine o con preavviso	70.006.854	69.891.727	115.127
TOTALE	70.006.854	69.891.727	115.127

La voce accoglie principalmente i debiti verso le partecipate per le seguenti fattispecie:

- per circa 68,6 €/milioni il debito verso le società agenti relativo al saldo dell'indennità di presidio maturata per il 2007;
- per circa 1,4 €/milioni il debito verso Equitalia Polis, integrato degli interessi maturati, per l'acquisizione del pacchetto azionario di Equitalia Udine (ex SFET) e il cui regolamento è stato effettuato nel successivo mese di gennaio 2008.

DEBITI VERSO ENTI FINANZIARI	31/12/2007	31/12/2006
Debiti verso Equitalia Polis per acquisizione Equitalia Udine:	1.361.839	1.287.221
<i>Per conguagli in linea capitale pagati nel 2008</i>	1.287.221	
<i>Per interessi al 31/12/2007 pagati nel 2008</i>	74.618	
TOTALE	1.361.839	1.287.221

VOCE 50 - ALTRE PASSIVITÀ

ALTRE PASSIVITÀ	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
Valori in €	91.519.008	12.261.461	79.257.547

Segue dettaglio:

ALTRE PASSIVITÀ	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
Debiti verso consolidate fiscali	70.257.324	13.901	70.243.423
Debiti verso cedenti privati di partecipazioni	11.389.205	10.197.413	1.191.792
Debiti vs fornitori	9.171.028	1.442.182	7.728.846
<i>di cui fatture da ricevere</i>	7.980.310	684.322	7.295.988
Debiti vs soggetti controllanti	250.820	470.989	- 220.169
Debiti verso dipendenti	170.148	131.746	38.402
Debiti verso organi sociali	233.186	3.750	229.436
Debiti tributari	31.495	169	31.326
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	15.802	1.311	14.491
TOTALE	91.519.008	12.261.461	79.257.547

Il debito verso consolidate fiscali è riferito agli acconti, ritenute e altri crediti IRES di gruppo trasferiti alla holding in virtù del regime di consolidato fiscale nazionale e che trova corrispondenza nel credito vantato a tale titolo verso l'Erario.

I debiti verso cedenti privati sono dettagliati nella seguente tabella:

DEBITI VERSO CEDENTI PRIVATI	31/12/2007	31/12/2006
Debiti verso cedenti privati:		10.197.413
<i>Per strumenti partecipativi emessi nel 2008</i>	6.550.000	
<i>Per conguagli in linea capitale pagati nel 2008</i>	854.000	
<i>Per interessi al 31/12/2007 pagati nel 2008</i>	439.133	
<i>Per debiti su prezzo partecipazioni da definire</i>	3.546.072	
TOTALE	11.389.205	10.197.413

I debiti verso fornitori accolgono per circa 1,2 €/milioni le fatture ricevute al 31/12/2007 e liquidate nel mese di gennaio e per circa 8 €/milioni le fatture da ricevere comprensive dell'IVA indetraibile nella misura del pro-rata provvisorio 2008 (99%).

Il debito verso i soggetti controllanti è relativo:

- ai compensi rilevati a favore di componenti gli organi sociali, ricadenti nel c.d. regime di omnicomprensività, da riversare alle amministrazioni di appartenenza;
- alla fattura da ricevere dall'Agenzia delle Entrate, per i servizi in convenzione 2007 e per distacchi di personale.

I debiti verso il personale si riferiscono in massima parte alle ferie maturate e non godute al 31/12/2007.

I debiti verso gli organi sociali riguardano competenze 2007 corrisposte nel 2008.

I debiti verso l'Erario e gli Enti Previdenziali si riferiscono alle ritenute e ai contributi - trattenuti sulle competenze spettanti al personale dipendente e a professionisti corrisposte nel mese di dicembre - versati nel successivo mese di gennaio, oltre che all'IVA relativa al mese di dicembre.

VOCE 60 - RATEI E RISCONTI PASSIVI

RATEI E RISCONTI PASSIVI	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
Valori in €	6.570	1.000	5.570

RATEI E RISCONTI PASSIVI	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
a) ratei passivi	6.570	1.000	5.570
Altri ratei passivi	6.570	1.000	5.570
TOTALE	6.570	1.000	5.570

La voce comprende ratei passivi riferiti a utenze e servizi imputate per la quota di competenza.

VOCE 70 - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
Valori in €	868.313	626.105	242.208

La voce si riferisce, per la maggior parte, al Fondo di T.F.R. maturato alla data di assunzione in Equitalia del personale ex Ascotributi e da questa trasferito alla società, quindi alle quote di TFR maturate e accantonate a favore del personale dipendente. Il dettaglio della voce è di seguito analiticamente rappresentato.

Trattamento di Fine Rapporto	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore Finale
Fondo TFR da Ascotributi	612.714	-	79.110	533.604
Fondo TFR lavoro dipendente	13.391	323.421	2.103	334.709
Totale	626.105	323.421	81.213	868.313

VOCE 80 - FONDI PER RISCHI ED ONERI

FONDI PER RISCHI E ONERI	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
Valori in €	136.564.509	1.013.535	135.550.974
FONDO RISCHI E ONERI	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
b) Fondo imposte e tasse	131.952.509	1.013.535	130.938.974
Fondo c/lres	-	835.307	- 835.307
Fondo c/lrap	50.350	178.228	-127.878
Fondo IRES di gruppo	129.994.912	-	129.994.912
Fondo imposte di consolidato	842.302	-	842.302
Fondo imposte differite IRES	1.064.945	-	1.064.945
c) Altri fondi	4.612.000	-	4.612.000
Fondi rischi per copertura perdite società controllate	2.100.000	-	2.100.000
Fondo per rinnovo CCNL	80.000	-	80.000
Altri fondi per il personale	1.432.000	-	1.432.000
Fondi oneri per indennizzi contrattuali	1.000.000	-	1.000.000
TOTALE	136.564.509	1.013.535	135.550.974

Il fondo imposte e tasse espone il debito verso l'Erario per le imposte correnti e differite. In particolare accoglie l'accantonamento per l'IRAP individuale, per l'IRES di Gruppo e l'IRES differita relativa ai dividendi 2007 distribuiti ad Equitalia e tassati per cassa nel 2008, con l'applicazione delle nuove regole fissate in materia dalla Finanziaria. In coerenza con il documento interpretativo n. 2 integrativo del principio contabile OIC n. 25 "Contabilizzazione del consolidato e della trasparenza fiscale" è stato registrato al "Fondo imposte da consolidato fiscale" il beneficio fiscale da riconoscere alle consolidate e da queste non rilevato nei bilanci d'esercizio, in mancanza di ragionevole certezza circa la definitività del beneficio stesso.

Nella tabella che segue si riporta il risultato dei debiti per imposte da consolidato rilevati nel fondo ires di gruppo e dell'IRAP della società al netto dei relativi crediti derivanti da acconti già versati e dalle ritenute d'acconto subite.

DETERMINAZIONE DELLA LIQUIDAZIONE DELLE IMPOSTE	31/12/2007
Fondo imposte dell'esercizio	130.045.262
Fondo c/lres	-
Fondo c/lrap	50.350
Fondo IRES di gruppo	129.994.912
Ires a credito	- 71.664.671
Acconti	- 66.207.344
Ritenute d'acconto subite	- 5.457.327
Irap a credito	- 178.228
TOTALE	68.202.569

Gli altri fondi sono alimentati dagli accantonamenti stanziati nella misura di:

- 2,1 €/milioni per perdita conseguita nel 2007 da Equitalia Gerit nella misura in cui si prevede di ripianare;
- 1,0 €/milioni per le somme, in corso di accertamento, derivanti dall'applicazione delle clausole di indennizzo previste nei contratti di cessione;
- 80 €/migliaia per rinnovo del contratto collettivo di settore, sottoscritto nel 2008;
- 1,4 €/milioni per VAP e premi 2007 destinati al personale.

VOCE 100 - FONDI PER RISCHI FINANZIARI GENERALI

FONDI PER RISCHI FINANZIARI GENERALI	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
Valori in €	87.500.000	-	87.500.000

La holding ha stanziato il fondo rischi finanziari generali per fronteggiare il rischio generale d'impresa riconducibile all'attività di riscossione assegnata ad Equitalia dal D.L. 203/2005.

VOCE 120 - CAPITALE SOCIALE

CAPITALE	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
Valori in €	150.000.000	150.000.000	-

Il capitale è costituito da n. 150.000.000 azioni del valore nominale di € 1,00 ed è interamente versato.

La composizione del capitale sociale sottoscritto, invariata rispetto al 31/12/2006, è la seguente:

SOCIO	N. DELLE AZIONI	VALORE NOMINALE DELLE AZIONI
Agenzia delle Entrate	76.500.000	76.500.000
INPS	73.500.000	73.500.000

VOCE 130 - RISERVA LEGALE

RISERVA LEGALE	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
Valori in €	34.161	-	34.161

La Riserva Legale è stata accantonata nella misura del 5% dell'utile conseguito nell'esercizio 2006 ed è da considerarsi indisponibile.

VOCE 160 - UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO

UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
Valori in €	614.045	- 35.006	649.051

Il valore espresso è determinato dalla destinazione dell'utile residuo 2006 rinviato a nuovo in sede di approvazione del bilancio.

VOCE 170 - UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO

UTILE (PERDITA D'ESERCIZIO)	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
Valori in €	2.787.084	683.213	2.103.871

L'utile esprime il risultato della gestione economica dell'esercizio.

Altre informazioni sullo Stato Patrimoniale**PROSPETTO DELLE MOVIMENTAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO**

Nella tabella sotto riportata sono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio delle voci del patrimonio netto con le relative variazioni. Al riguardo si rappresenta che non si sono verificati casi di utilizzazione del patrimonio netto degli scorsi esercizi.

VARIAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO	CAPITALE	RISERVA LEGALE	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	TOTALE IN PATRIMONIO NETTO
Saldo alla data di costituzione	150.000.000				150.000.000
Utile (Perdita) esercizio 2005				(35.006)	(35.006)
Saldo al 31/12/2005	150.000.000	-	-	(35.006)	149.964.994
Decrementi da destinazione risultato d'esercizio 2005			(35.006)		
Utile (Perdita) esercizio 2006				683.213	683.213
Saldo al 31/12/2006	150.000.000		(35.006)	683.213	150.648.207
Incrementi da destinazione risultato d'esercizio		34.161	649.052		683.213
Decrementi da destinazione risultato d'esercizio				(683.213)	(683.213)
Utile (Perdita) esercizio 2007				2.787.084	2.787.084
SALDO FINALE	150.000.000	34.161	614.046	2.787.084	153.435.291

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n.7-bis) si rappresenta - in merito all'origine e alla possibilità di utilizzazione e alla distribuibilità delle voci del patrimonio netto - che le riserve patrimoniali iscritte alla data di chiusura dell'esercizio sono rivenienti da utili e pertanto sono disponibili e distribuibili. La riserva legale è utilizzabile esclusivamente per il ripianamento delle perdite in subordine all'utilizzo delle altre voci ed è distribuibile ai soci solo in caso di liquidazione della società. L'utile 2007 è liberamente disponibile e distribuibile, previo accantonamento del 5% a riserva legale.

DESCRIZIONE	31/12/2007	POSSIBILITÀ DI UTILIZZO	UTILIZZO RISERVE ANNI PRECEDENTI	
			PER COPERTURA PERDITE	PER ALTRE RAGIONI
Capitale sociale	150.000.000			
Riserva legale	34.161	b)		
Utili (Perdite) portati a nuovo	614.045	a) b) c)		
Utili (Perdite) d'esercizio	2.787.084			
TOTALE	153.435.290			

Legenda: Possibilità di utilizzazione: a) per aumento di capitale; b) per copertura perdite; c) per distribuzione ai soci

RICLASSIFICAZIONE DEI CREDITI E DEI DEBITI PER SCADENZA

La riclassifica evidenzia una vita residua di crediti e debiti concentrata nella fascia fino a 3 mesi

AGING CREDITI	A TERMINE O CON PREAVVISO					TOTALE
	FINO A 3 MESI	DA OLTRE 3 MESI A 1 ANNO	DA OLTRE 1 ANNO A 5 ANNI	OLTRE 5 ANNI	DURATA INDETERMINATA	
Crediti verso enti creditizi	74.749.516					74.749.516
Crediti verso enti finanziari	6.944.453	75.479.417				82.423.870
Crediti verso la clientela	68.645.016					68.645.016
TOTALE	150.338.985	75.479.417				225.818.401

AGING DEBITI	A TERMINE O CON PREAVVISO					TOTALE
	FINO A 3 MESI	DA OLTRE 3 MESI A 1 ANNO	DA OLTRE 1 ANNO A 5 ANNI	OLTRE 5 ANNI	DURATA INDETERMINATA	
Debiti verso enti creditizi	141.718.265					141.718.265
Debiti verso enti finanziari	70.006.854					70.006.854
Debiti verso la clientela						-
TOTALE	211.725.119					211.725.119

La suddivisione per vita residua è stata fatta tenendo conto delle scadenze contrattuali.

Garanzie e impegni

VOCE 10 GARANZIE

GARANZIE	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
Valori in €	-	4.584.500.371	- 4.584.500.371

La presente voce - che rappresentava nel 2006 l'esposizione per il credito di firma concesso dalla holding per l'erogazione, mediante mandato di credito, alle società agenti del finanziamento richiesto nel 2006 per l'effettuazione dell'anticipazione prevista dal D.L. 79/97 (ex SAC) ed estinto nel corso del 2007 - non è valorizzata al 31/12/2007 a seguito della soppressione dell'obbligo di anticipazione disposta con Decreto Legge 31/12/2207 n. 248 convertito con Legge 28 febbraio 2008 n. 31.

VOCE 20 IMPEGNI

IMPEGNI	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
Valori in €	-	144.120.000	- 144.120.000

Al 31/12/2006 la voce accoglieva l'aumento di capitale sociale deliberato nella misura massima di € 144.120.000 per il regolamento del prezzo delle partecipazioni nelle società ex concessionarie. Il termine per la sottoscrizione dell'aumento di capitale è scaduto il 31/03/2008.

A seguito delle modifiche normative introdotte dall'articolo 39 comma 5 del D.L. 1/10/2007 n. 159, come previsto nella riformulazione dell'articolo 7 dello Statuto, Equitalia ha emesso nel 2008 strumenti partecipativi, sottoscritti dai cedenti ai fini del regolamento del prezzo di cessione, per l'ammontare di € 138.700.000, contabilizzato al 31/12/2007 tra i debiti e pertanto gli impegni in essere al 31/12/2006 risultano estinti.

PARTE C - INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Costi

VOCE 10 - INTERESSI PASSIVI E ONERI ASSIMILATI

INTERESSI PASSIVI E ONERI ASSIMILATI	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
Valori in €	7.866.595	-	7.866.595
DI CUI:	Valori in €		
verso enti creditizi			7.352.844
verso enti finanziari			74.618
verso privati			439.132
TOTALE			7.866.595

La voce accoglie gli interessi passivi riconosciuti sul debito verso i cedenti le partecipazioni nelle ex concessionarie, maturati alla data di chiusura dell'esercizio.

VOCE 20 - COMMISSIONI PASSIVE

COMMISSIONI PASSIVE	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
Valori in €	2.471	58.863	- 56.392

La voce evidenzia le competenze addebitate nel periodo dalle banche presso le quali sono intrattenuti rapporti di conto corrente. Al 31/12/2007 la voce comprende le commissioni di negoziazione dei titoli in portafoglio alla data.

VOCE 30 - PERDITE DA OPERAZIONI FINANZIARIE

PERDITE DA OPERAZIONI FINANZIARIE	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
Valori in €	-	18.800	- 18.800

Nell'esercizio non si sono verificate perdite su operazioni finanziarie.

VOCE 40 - SPESE AMMINISTRATIVE

SPESE AMMINISTRATIVE	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
Valori in €	22.628.832	3.120.410	19.508.422

La voce è analizzata nelle tabelle che seguono.

SPESE AMMINISTRATIVE	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
a) Spese per il personale	7.915.661	300.211	7.615.450
b) Altre spese amministrative	14.713.171	2.820.199	11.896.341
TOTALE	22.628.832	3.120.410	19.511.791

Voce 40 a) Spese per il personale

a) spese per il personale	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
Salari e stipendi	4.383.068	202.246	4.180.822
Oneri sociali	1.252.124	60.906	1.191.218
Trattamento di fine rapporto	332.763	16.857	315.906
Altre spese del personale	1.947.706	20.202	1.927.505
TOTALE	7.915.661	300.211	7.615.450

Nell'esercizio 2006 i costi del personale erano riferiti ai dipendenti della ex associazione di categoria Ascotributi transitati in Equitalia al 01/10/2006 in applicazione delle specifiche previsioni del D.L. 203/2005.

Con analoga decorrenza e sulla base della stessa fonte normativa il personale dell'Agenzia delle Entrate, che ha collaborato all'impianto della società, ha operato in regime di avvalimento e pertanto i relativi costi sono stati sostenuti nell'ambito dei servizi prestati dal socio in forza della Convenzione che ha regolato anche i rapporti derivanti dalla concessione in uso a Equitalia della sede di Via del Giorgione.

Dal 01/01/2007 i dipendenti già in avvalimento sono stati assunti da Equitalia S.p.A. La società quindi, per strutturare i propri organici, ha provveduto nell'esercizio 2007 e in quello in corso, sulla base di specifiche procedure di ricerca e selezione del personale condivise a livello di gruppo, a effettuare le assunzioni pianificate. Al 31/12/2007 l'organico è composto di 113 unità, comprese le risorse distaccate presso società del gruppo. Gli oneri per dipendenti di società partecipate distaccati presso la holding sono imputati alla voce 40 b).

Le altre spese del personale ricomprendono oneri diversi sostenuti in forza del contratto di lavoro:

ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
Contributi al Fondo INA	52.845	14.742	38.103
Premi e incentivi	1.432.000	-	1.432.000
Costi per rinnovo CCNL	80.000	-	80.000
Premi assicurativi	89.738	634	89.104
Buoni pasto	77.745	3.785	73.960
Spese missione	47.088	1.041	46.047
Altri costi	168.290	-	168.290
TOTALE	1.947.706	20.202	1.927.504

In particolare i contributi al Fondo aperto INA sono quelli previsti dal contratto integrativo ex Ascotributi. I premi e incentivi, di competenza dell'esercizio, verranno erogati nel 2008, così come arretrati e una tantum derivanti dal rinnovo del CCNL.

I premi assicurativi si riferiscono a polizze sanitarie stipulate dall'azienda a beneficio del personale.

Nella sottovoce residuale trovano allocazione i costi sostenuti per visite fiscali, abiti da lavoro, ecc.

Voce 40 b) Altre spese amministrative

La voce è così composta:

b) Altre spese amministrative	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
Spese per servizi professionali	4.433.475	1.724.909	2.708.566
Costi ICT	5.045.754	-	5.045.754
Spese amministrative non professionali	1.139.022	299.320	839.702
Spese per godimento beni di terzi	846.369	-	846.369
Spese per consumi e varie d'ufficio	775.713	493.277	282.436
Imposte indirette e tasse	2.472.837	302.693	2.170.144
TOTALE	14.713.171	2.820.199	11.892.972

Nel corso dell'esercizio la società ha avviato un processo di razionalizzazione ed ottimizzazione del sistema degli acquisti di Gruppo puntando, sulla base di appositi contratti di servizi, alla progressiva centralizzazione nell'ottica di assumere a regime il ruolo di "Centrale acquisti".

L'ulteriore dettaglio delle singole categorie è il seguente:

SPES. PER SERVIZI PROFESSIONALI	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
Organi sociali	1.389.961	732.843	657.118
Revisione contabile	360.000	-	360.000
Consulenze tecniche	814.337	-	814.337
Consulenze amministrative	725.691	-	725.691
Consulenze legali per acquisizioni partecipazioni	-	349.350	- 349.350
Consulenze diverse per acquisizione partecipazioni	-	483.739	- 483.739
Consulenze legali e notarili	491.534	62.315	429.219
Altre consulenze	167.679	-	167.679
Costi per il personale distaccato	429.347	36.662	392.685
Collaborazione continuative e occasionali	54.926	60.000	- 5.074
TOTALE	4.433.475	1.724.909	2.708.566

I corrispettivi spettanti alla società di revisione si riferiscono alla quota di competenza maturata per l'incarico triennale affidato mediante specifica procedura negoziale.

Per quanto riguarda le spese per prestazioni di consulenza si osserva quanto segue.