

Equitalia SpA

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico

A (IRES)

Descrizione	Valori in Euro	Totale Imponibile	Imposta
Risultato prima delle imposte		(11.701.730)	
Onere/Beneficio fiscale teorico			(3.217.976)
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	(2.050.000)	(2.050.000)	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	4.154.958	4.154.958	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	(2.362.685)	(2.362.685)	
Differenze permanenti che non si riverseranno negli esercizi successivi	(35.784.692)	(35.784.692)	
Imponibile Ires		(47.744.149)	
Onere/(Beneficio fiscale effettivo)			(13.129.641)

B (IRAP)

Descrizione	Valori in Euro	Totale Imponibile	Imposta
Totale valore della produzione		(47.181.639)	
Ricavi non rilevanti ai fini Irap	430.940		
Costi non rilevanti ai fini Irap	8.730.105		
Dividendi non imponibili	20.500.000		
Onere/(Beneficio) fiscale teorico			(992.626)
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi			
Rigiro delle differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:			
Differenze permanenti che non si riverseranno negli esercizi successivi	90.123.850		
Deduzione per cuneo fiscale		19.333.431	
Imponibile Irap		11.407.944	
Onere fiscale effettivo			616.012

A + B (IRES + IRAP)

Descrizione	Valori in euro	Imposta Teorica	Imposta effettiva
Onere/Beneficio fiscale	(828.570)		(12.513.629)

Riconciliazione tra aliquota teorica ed aliquota effettiva Ires

Aliquota ordinaria applicabile	27,50%
Imposta teorica	(3.217.976)
Differenze temporanee tassabili	(563.750)
Differenze temporanee nette	492.875
Differenze permanenti	(9.840.790)
Imposta effettiva	(13.129.641)

Equitalia SpA

Ricavi

Voce 10 - Interessi attivi e proventi assimilati

INTERESSI ATTIVI E PROVENTI ASSIMILATI	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Valori in €	12.613.237	10.220.325	2.392.912

Il saldo è così composto:

INTERESSI ATTIVI E PROVENTI ASSIMILATI	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Interessi attivi per crediti verso Enti creditizi	118.225	547.997	(429.772)
Interessi attivi su c/c bancari	118.225	547.997	(429.772)
Interessi attivi per crediti verso Enti finanziari	12.372.350	9.672.216	2.700.134
Interessi attivi su finanziamenti infragruppo e c/c intersocietario	12.372.350	9.672.216	2.700.134
Interessi attivi - altri - infragruppo	-	-	-
Interessi attivi per crediti verso clientela	99.997	-	99.997
Interessi attivi - altri - su altri rapporti	99.997	-	99.997
Interessi attivi per crediti per Enti diversi dai precedenti	22.575	70	22.505
Altri interessi attivi	22.575	70	22.505
Interessi attivi altri	90	42	48
TOTALE	12.613.237	10.220.325	2.392.912

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 accentratati a beneficio delle Partecipate in cash pooling.

Voce 20 - Dividendi e altri proventi

DIVIDENDI E ALTRI PROVENTI	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Valori in €	41.000.000	40.000.000	1.000.000

Al 31 dicembre 2013 la voce accoglie i dividendi deliberati dalle società Equitalia Nord ed Equitalia Centro per l'esercizio 2013.

Equitalia SpA

Voce 70 – Altri proventi di gestione

ALTRI PROVENTI DI GESTIONE	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Valori in €	79.003.526	21.605.129	57.398.397
ALTRI PROVENTI DI GESTIONE			
Altri proventi di gestione verso società del Gruppo	65.246.298	18.451.452	46.794.846
Altri proventi di gestione - altri	13.757.228	3.153.677	10.603.551
TOTALE	79.003.526	21.605.129	57.398.397

La voce è composta soprattutto dai proventi generati dalle attività rese dalla Holding alle Società del Gruppo, come riepilogate in tabella:

ALTRI PROVENTI DI GESTIONE VERSO SOCIETÀ DEL GRUPPO	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Servizi resi dalla Capogruppo	30.500.000	11.000.000	19.500.000
Personale distaccato presso società del Gruppo	3.342.474	5.093.875	(1.751.401)
Ribalzamento costi	343.981	408.618	(64.637)
Altri proventi infragruppo	31.059.843	1.948.959	29.110.884
TOTALE	65.246.298	18.451.452	46.794.846

La variazione rispetto all'esercizio precedente risulta non essere comparabile in quanto i dati al 31 dicembre 2012 fanno riferimento esclusivamente ad Equitalia SpA e non anche ad Equitalia Servizi SpA fusa per incorporazione nel corso dell'esercizio 2013.

Nella sezione IV.C – Allegati Nota Integrativa è stata fornita l'informativa prevista dall'OIC 4 da cui, relativamente alla presente voce, si evidenzia l'effettivo andamento dei ricavi di periodo.

I proventi per servizi resi dalla Capogruppo riguardano i corrispettivi di competenza dell'esercizio in esame per i servizi infragruppo resi alle Società agenti, così come previsto dai contratti di servizi stipulati con le Controllate.

Infatti, a seguito dell'avvio del nuovo modello di funzionamento del Gruppo, di cui in premessa, Equitalia ha iniziato a fornire nel 2013 servizi accentrati di corporate alle società partecipate (acquisti, logistica, amministrazione e finanza e amministrazione del personale), tecnici (ICT) e di coordinamento (normativa riscossioni, relazioni istituzionali, etc.).

Si segnala che tra gli altri proventi infragruppo sono contabilizzati i ribaltamenti verso Equitalia Giustizia relativi ai canoni di locazione dell'immobile di via Grezar ed i relativi oneri accessori, ricavi che trovano la relativa contropartita tra le spese per servizi generali e le spese per godimento beni di terzi.

ALTRI PROVENTI DI GESTIONE - ALTRI	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Personale distaccato presso altre società non del Gruppo	65.001	58.298	6.703
Altri proventi	13.692.227	3.095.379	10.596.848
TOTALE	13.757.228	3.153.677	10.603.551

Gli altri proventi si riferiscono principalmente alle attività già prestate dalla società Equitalia Servizi fusa per incorporazione nell'esercizio.

Equitalia SpA

Voce 80 — Proventi straordinari

PROVENTI STRAORDINARI	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Valori in €	32.345	661.519	(629.174)

La voce al 31 dicembre 2013 si riferisce alla rilevazione dei proventi relativi al beneficio fiscale da interessi intercompany e da dichiarazione Holding.

Parte D - Altre informazioni

Consistenza del personale

Di seguito viene rappresentato il personale in forza alla data del 31 dicembre 2013 nonché il numero medio dei dipendenti dell'esercizio, comprensivo del personale distaccato presso altre Società del Gruppo, calcolato su base mensile.

DIPENDENTI	31/12/13	31/12/12
Dirigenti	46	40
Quadri Direttivi III e IV	68	35
Quadri Direttivi I e II	99	39
Aree professionali	293	151
Livello unico	1	-
TOTALE	507	265
N. MEDIO DIPENDENTI	31/12/13	31/12/12
Dirigenti (n.medio)	47	41
Quadri direttivi III e IV (n.medio)	69	36
Quadri direttivi I e II (n.medio)	102	41
Aree professionali (n.medio)	297	151
Livello unico (n.medio)	1	-
TOTALE	516	269

I dipendenti alla data del 31 dicembre 2012 della ex Equitalia Servizi, non rilevati nel periodo a raffronto secondo le previsioni dell'OIC 4, sono pari a 256 unità.

Compensi agli organi sociali

COMPENSI	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Compensi consiglio di Amministrazione	120.097	198.544	(78.447)
Compensi collegio sindacale	170.500	197.097	(26.597)
Spese accessorie organi sociali	27.848	22.833	5.015
TOTALE	318.445	418.474	(100.029)

Gli importi in tabella dettagliano i relativi costi rappresentati tra le "altre spese" della sezione 40 b) "altre spese amministrative" del Conto Economico. Per quanto riguarda il Consiglio di Amministrazione, i compensi sono quelli relativi all'art 2381.

Equitalia SpA

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 dettagliata per controparte;

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

IV.C - Informativa sulla fusione per incorporazione di Equitalia Servizi SpA in Equitalia SpA

IV.A – Emissione strumenti partecipativi

Dettaglio per controparte

STRUMENTI PARTECIPATIVI EMESSI E INTERESSI AL 31/12/2013

Strumentista (ente creditizio)	TOTALE STRUMENTI PARTECIPATIVI AL 31/12/2013	TOTALE VALORE STRUMENTI PARTECIPATIVI AL 31/12/2013
Banca C.R. Firenze SpA	53	2.650.000
Banca delle Marche SpA	62	3.100.000
Banca di Cividale SpA	2	100.000
Banca Intesa Sanpaolo SpA	1.106	55.300.000
Banca Monte dei Paschi di Siena SpA	157	7.850.000
Banca Popolare dell'Emilia Romagna	102	5.100.000
Banca Popolare di Sondrio SpA	26	1.300.000
Banco Popolare Società Cooperativa	122	6.100.000
Cassa di Risparmio di Alessandria SpA	20	1.000.000
Credito Valtellinese Soc. Coop.	92	4.600.000
Cassa di Risparmio di Cesena SpA	28	1.400.000
UniCredit SpA	316	15.800.000
TOTALE VALORE ENTI CREDITIZI	2.086	104.300.000

Strumentista (socio pubblico)	TOTALE STRUMENTI PARTECIPATIVI AL 31/12/2013	TOTALE VALORE STRUMENTI PARTECIPATIVI AL 31/12/2013
AGENZIA DELLE ENTRATE E INPS	799	39.950.000
TOTALE	2.885	144.250.000

Equitalia SpA

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 €/mgl) delle Società del Gruppo al 31 dicembre 2013 estratti dai reporting package predisposti dalle Partecipate per la redazione del bilancio consolidato.

Equitalia SpA

EQUITALIA NORD SpA	
Viale dell'Innovazione, 1/B - 20126 MILANO	
Regioni di riferimento: Friuli Venezia Giulia, Liguria, Lombardia, Piemonte, Trentino Alto Adige Suedtirolo, Valle d'Aosta, Veneto	
STATO PATRIMONIALE	
ATTIVO	31/12/2013
10. CASSA E DISPONIBILITÀ	14.792.883
20. CREDITI VERSO ENTI CREDITIZI	2.744.220
A) a vista	2.178.409
B) altri crediti	565.811
40. CREDITI VERSO LA CLIENTELA	757.794.322
50. OBBLIGAZIONI E ALTRI TITOLI A REDDITO FISSO	8.591.151
B) DI ENTI CREDITIZI	8.591.151
90. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.741.581
di cui:	
- costi di impianto	2.993
100. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	34.738.748
130. ALTRE ATTIVITÀ	170.518.058
140. RATEI E RISCONTI	1.791.790
A) ratei attivi	73.985
B) risconti attivi	1.717.805
TOTALE ATTIVO	1.002.712.753
PASSIVO	31/12/2013
10 DEBITI VERSO ENTI CREDITIZI	172.372.626
A) a vista	285.719
B) a termine o con preavviso	172.086.907
20 DEBITI VERSO ENTI FINANZIARI	173.769.635
30 DEBITI VERSO LA CLIENTELA	214.792.289
A) a vista	50.365.713
B) a termine o con preavviso	164.426.576
50. ALTRE PASSIVITÀ	149.767.509
60. RATEI E RISCONTI PASSIVI	-
A) ratei passivi	-
B) risconti passivi	-
70. TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	783.347
80. FONDI PER RISCHI ED ONERI	60.994.209
B) fondi imposte e tasse	14.983.157
C) altri fondi	46.011.052
120. CAPITALE	10.000.000
140. RISERVE	182.657.834
A) riserva legale	2.000.000
D) altre riserve	180.657.834
170. UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	37.576.304
TOTALE PASSIVO	1.002.712.753

Bilancio al 31 dicembre 2013

Pagina 81

Equitalia SpA

EQUITALIA NORD SpA

Viale dell'Innovazione, 1/B - 20126 MILANO

Regioni di riferimento: Friuli Venezia Giulia, Liguria, Lombardia, Piemonte, Trentino Alto Adige Suedtirol, Valle d'Aosta, Veneto

CONTO ECONOMICO

	COSTI	31/12/2013
10. INTERESSI PASSIVI E ONERI ASSIMILATI		2.721.431
20. COMMISSIONI PASSIVE		12.032.336
40. SPESE AMMINISTRATIVE		261.299.727
A) SPESE PER IL PERSONALE		158.121.430
di cui		
- salari e stipendi		109.475.920
- oneri sociali		39.690.283
- trattamento di fine rapporto		16.632
- trattamento di quiescenza e simili		1.324.625
- altre spese del personale		7.613.970
B) ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE		103.178.297
50. RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI		4.030.330
60. ALTRI ONERI DI GESTIONE		15.956.016
70. ACCANTONAMENTO PER RISCHI ED ONERI		2.332.364
110. ONERI STRAORDINARI		1.217.843
130. IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO		32.257.635
140. UTILE D'ESERCIZIO		37.576.304
TOTALE COSTI		369.423.985

RICAVI

	RICAVI	31/12/2013
10. INTERESSI ATTIVI E PROVENTI ASSIMILATI		3.109.735
30. COMMISSIONI ATTIVE		338.370.250
70. ALTRI PROVENTI DI GESTIONE		15.388.340
80. PROVENTI STRAORDINARI		2.525.261
TOTALE RICAVI		369.423.986

Equitalia SpA

EQUITALIA CENTRO SpA	
Via G. Matteotti, 16 - 50127 FIRENZE	
Regioni di riferimento: Abruzzo, Emilia Romagna, Marche, Sardegna, Toscana, Umbria	
STATO PATRIMONIALE	
ATTIVO	31/12/2013
10. CASSA E DISPONIBILITA'	29.342.105
20. CREDITI VERSO ENTI CREDITIZI	24.049.231
A) a vista	24.049.231
30. CREDITI VERSO ENTI FINANZIARI	
40. CREDITI VERSO LA CLIENTELA	598.914.720
50. OBBLIGAZIONI E ALTRI TITOLI A REDDITO FISSO	34.000
A) DI EMMITTENTI PUBBLICI	34.000
90. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	815.198
di cui	
- costi di impianto	5.717
100. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	20.874.458
130. ALTRE ATTIVITA'	69.055.660
140. RATEI E RISCONTI	2.056.488
A) ratei attivi	531
B) risconti attivi	2.055.957
TOTALE ATTIVO	745.141.860
PASSIVO	31/12/2013
10 DEBITI VERSO ENTI CREDITIZI	216.069.803
A) a vista	72.094.412
B) a termine o con preavviso	143.975.391
20 DEBITI VERSO ENTI FINANZIARI	162.147.250
30 DEBITI VERSO LA CLIENTELA	140.772.862
A) a vista	19.791.202
B) a termine o con preavviso	120.981.660
50. ALTRE PASSIVITA'	70.562.944
60. RATEI E RISCONTI PASSIVI	-
A) ratei passivi	-
70. TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	2.596.265
80. FONDI PER RISCHI ED ONERI	36.867.762
A) fondi di quiescenza e per obblighi simili	595.523
B) fondi imposte e tasse	5.080.461
C) altri fondi	31.191.778
120. CAPITALE	10.000.000
140. RISERVE	101.379.234
A) riserva legale	2.000.000
D) altre riserve	99.379.234
170. UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	4.755.740
TOTALE PASSIVO	745.141.860

Equitalia SpA

EQUITALIA CENTRO SpA

Via G. Matteotti, 16 - 50127 FIRENZE

Regioni di riferimento: Abruzzo, Emilia Romagna, Marche, Sardegna, Toscana, Umbria

CONTO ECONOMICO

	COSTI	31/12/2013
10. INTERESSI PASSIVI E ONERI ASSIMILATI		4.628.629
20. COMMISSIONI PASSIVE		6.642.143
40. SPESE AMMINISTRATIVE		193.509.767
A) SPESE PER IL PERSONALE		114.512.418
di cui:		
- salari e stipendi		78.679.429
- oneri sociali		28.605.283
- trattamento di fine rapporto		222.380
- trattamento di quietanza e simili		1.517.695
- altre spese del personale		5.487.631
B) ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE		78.997.349
50. RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI		2.636.027
60. ALTRI ONERI DI GESTIONE		4.241.911
70. ACCANTONAMENTO PER RISCHI ED ONERI		2.566.942
110. ONERI STRAORDINARI		339.446
130. IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO		8.365.693
140. UTILE D'ESERCIZIO		4.755.740
TOTALE COSTI		227.686.298

RICAVI

31/12/2013

10. INTERESSI ATTIVI E PROVENTI ASSIMILATI	1.157.700
di cui:	
- su titoli a reddito fisso	
30. COMMISSIONI ATTIVE	202.944.330
70. ALTRI PROVENTI DI GESTIONE	13.760.024
80. PROVENTI STRAORDINARI	470.289
100. PERDITA D'ESERCIZIO	
TOTALE RICAVI	227.686.298

Equitalia SpA

EQUITALIA SUD SpA

Viale di Tor Marancia, 4 - 00147 ROMA

Regioni di riferimento: Basilicata, Calabria, Campania, Lazio, Molise, Puglia

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2013
10. CASSA E DISPONIBILITA'	64.889.863
20. CREDITI VERSO ENTI CREDITIZI	12.257.325
A) a vista	12.257.325
40. CREDITI VERSO LA CLIENTELA	1.304.066.908
60. AZIONI, QUOTE E ALTRI TITOLI A REDDITO VARIABILE	-
70. PARTECIPAZIONI	440.376
80. PARTECIPAZIONI IN IMPRESE DEL GRUPPO	-
90. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.259.600
di cui:	
- costi di impianto	457
- avviamento	-
100. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	6.678.748
130. ALTRE ATTIVITA'	190.236.154
140. RATEI E RISCONTI	3.627.647
A) ratei attivi	-
TOTALE ATTIVO	1.584.456.621
PASSIVO	31/12/2013
10 DEBITI VERSO ENTI CREDITIZI	398.313.281
A) a vista	9.996.375
B) a termine o con preavviso	388.316.906
20 DEBITI VERSO ENTI FINANZIARI	535.079.182
30 DEBITI VERSO LA CLIENTELA	271.023.075
A) a vista	59.081.424
B) a termine o con preavviso	211.941.651
50. ALTRE PASSIVITA'	152.829.408
70. TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	758.307
80. FONDI PER RISCHI ED ONERI	83.864.958
B) fondi imposte e tasse	5.380.498
C) altri fondi	78.484.460
120. CAPITALE	10.000.000
140. RISERVE	132.423.500
A) riserva legale	2.000.000
D) altre riserve	130.423.500
170. UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	165.910
TOTALE PASSIVO	1.584.456.621

Equitalia SpA

EQUITALIA SUD SpA

Viale di Tor Marancia, 4 - 00147 ROMA

Regioni di riferimento: Basilicata, Calabria, Campania, Lazio, Molise, Puglia

CONTO ECONOMICO

	COSTI	31/12/2013
10. INTERESSI PASSIVI E ONERI ASSIMILATI	6.842.903	
20. COMMISSIONI PASSIVE	7.379.310	
40. SPESE AMMINISTRATIVE	317.416.733	
A) SPESE PER IL PERSONALE	171.275.721	
di cui		
- salari e stipendi	117.877.660	
- oneri sociali	42.570.535	
- trattamento di fine rapporto	14.304	
- altre spese del personale	8.887.009	
B) ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE	146.141.012	
50. RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI	4.060.522	
60. ALTRI ONERI DI GESTIONE	11.617.492	
70. ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	5.175.396	
90. RETTIFICHE DI VALORE SU CREDITI E ACCANTONAMENTI PER GARANZIE E IMPEGNI	4.777	
110. ONERI STRAORDINARI	1.625.133	
130. IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	7.409.795	
140. UTILE D'ESERCIZIO	165.910	
TOTALE COSTI	361.697.971	

	RICAVI	31/12/2013
10. INTERESSI ATTIVI E PROVENTI ASSIMILATI	1.761.168	
30. COMMISSIONI ATTIVE	309.827.555	
50. RIPRESE DI VALORE SU CREDITI E ACCANTONAMENTI PER GARANZIE E IMPEGNI	15.854.330	
70. ALTRI PROVENTI DI GESTIONE	28.575.185	
80. PROVENTI STRAORDINARI	5.679.733	
TOTALE RICAVI	361.697.971	

Equitalia SpA

EQUITALIA GIUSTIZIA SpA

Via G. Grezar, 14 - 00142 ROMA

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2013
10. CASSA E DISPONIBILITA'	2.675
40. CREDITI VERSO LA CLIENTELA	-
90. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.100.956
di cui:	
- costi di impianto	252.318
106. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	353.968
130. ALTRE ATTIVITA'	15.803.863
140. RATEI E RISCONTI	58.518
B) risconti attivi	58.518
TOTALE ATTIVO	17.319.980
PASSIVO	31/12/2013
50. ALTRE PASSIVITA'	5.202.127
70. TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	975.474
80. FONDI PER RISCHI ED ONERI	-
B) fondi imposte e tasse	-
120. CAPITALE	10.000.000
140. RISERVE	55.625
A) riserva legale	55.625
160. UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	422.128
170. UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	620.102
TOTALE PASSIVO	17.319.980

Bilancio al 31 dicembre 2013

Pagina 87

Equitalia SpA

EQUITALIA GIUSTIZIA SpA

Via G. Grezar, 14 - 00142 ROMA

CONTO ECONOMICO		31/12/2013
COSTI		
20. COMMISSIONI PASSIVE		9.195
40. SPESE AMMINISTRATIVE		14.715.631
A) SPESE PER IL PERSONALE		8.574.633
di cui		
- salari e stipendi		6.254.078
- oneri sociali		1.542.370
- trattamento di fine rapporto		411.099
- altre spese del personale		367.086
B) ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE		6.140.998
50. RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI		1.129.998
60. ALTRI ONERI DI GESTIONE		16.599.00
130. IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO		249.315
140. UTILE D'ESERCIZIO		620.102
TOTALE COSTI		16.740.940
RICAVI		31/12/2013
10. INTERESSI ATTIVI E PROVENTI ASSIMILATI		18.583
70. ALTRI PROVENTI DI GESTIONE		16.722.357
TOTALE RICAVI		16.740.940

Bilancio al 31 dicembre 2013

Pagina 88

Equitalia SpA

IV.C – Informativa sulla fusione per incorporazione di Equitalia Servizi SpA in Equitalia SpA

Di seguito, ai sensi di quanto richiesto dall'OIC 4, si riporta l'informativa relativa all'operazione di fusione per incorporazione di Equitalia Servizi SpA in Equitalia SpA i cui effetti contabili e fiscali hanno avuto decorrenza dal 1 Gennaio 2013.

In particolare, si mettono in correlazione:

- lo Stato Patrimoniale al 31/12/2013 di Equitalia SpA e lo Stato Patrimoniale al 31/12/2012 che aggrega i saldi alla stessa data di Equitalia SpA e di Equitalia Servizi SpA;
- il Conto Economico al 31/12/2013 di Equitalia SpA e lo Stato Patrimoniale al 31/12/2012 che aggrega i saldi alla stessa data di Equitalia SpA e di Equitalia Servizi SpA.

Il dato "pro-forma" al 31 Dicembre 2012 è ottenuto quale mera somma algebrica dei dati dei bilanci al 31 dicembre 2012 di Equitalia SpA e Equitalia Servizi SpA. Per semplicità operativa – e valutando la materialità delle stesse - non sono state elise, nell'aggregato "pro-forma", eventuali partite intercompany.

Dall'operazione di fusione per incorporazione non si sono determinati avanzi/disavanzi da annullamento e da concambio.

Per consentire il confronto fra i conti economici dei due esercizi, i saldi al 31/12/2012 di Equitalia Servizi, il cui bilancio era redatto secondo lo schema del D. Lgs. 127/91, sono stati appositamente riclassificati nello schema di bilancio della Holding (D.Lgs. 87/92).

Equitalia SpA

ATTIVO	31/12/2013	31/12/2012 (Equitalia + Equitalia Servizi)	Variazione
10. CASSA E DISPONIBILITÀ	7.883	190.308	(182.425)
20. CREDITI VERSO ENTI CREDITIZI	6.894.283	8.418.228	(1.523.945)
A) a vista	6.894.283	8.418.228	(1.523.945)
B) altri crediti			
30. CREDITI VERSO ENTI FINANZIARI	870.994.068	929.367.593	(58.373.525)
A) a vista			
B) altri crediti	870.994.068	929.367.593	(58.373.525)
40. CREDITI VERSO LA CLIENTELA			
50. OBBLIGAZIONI E ALTRI TITOLI A REDDITO FISSO			
A) di emittenti pubblici			
B) di Enti creditizi			
C) di Enti finanziari			
D) di altri emittenti			
60. AZIONI, QUOTE E ALTRI TITOLI A REDDITO VARIABILE			
70. PARTECIPAZIONI	336.656	336.656	-
80. PARTECIPAZIONI IN IMPRESE DEL GRUPPO	290.463.109	293.985.293	(3.522.184)
90. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	19.648.417	20.437.229	(788.812)
di cui			
- costi di impianto			
- avviamento			
100. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	8.074.673	8.213.553	(138.880)
110. CAPITALE SOTTOSCRITTO NON VERSATO			
di cui capitale richiamato			
120. AZIONI O QUOTE PROPRIE			
130. ALTRE ATTIVITÀ	225.247.403	219.730.677	5.516.726
140. RATEI E RISCONTI	1.711.180	1.907.260	(196.080)
A) ratei attivi			
B) risconti attivi	1.711.180	1.907.260	(196.080)
TOTALE ATTIVO	1.423.377.672	1.482.586.797	(59.209.125)

Bilancio al 31 dicembre 2013

Pagina 90