

## INFORMATIVA SULLE IMPOSTE - RENDICONTAZIONE PAESE PER PAESE

Paese	Numero dipendenti - FTE	Ricavi da vendite a terze parti (migliaia di euro)	Ricavi da operazioni infragruppo o con altre giurisdizioni fiscali (migliaia di euro)*	Utile/perdita ante imposte	Attività materiali diverse da disponibilità liquide e mezzi equivalenti (migliaia di euro)	Imposte sul reddito delle società versate sulla base del criterio di cassa (migliaia di euro)	Imposte sul reddito delle società maturate sugli utili/perdite (migliaia di euro)
ALBANIA	663	49.636	765	16.425	37.085	- 758	- 2.062
BOSNIA ED ERZEGOVINA	552	58.682	- 78	19.435	13.486	- 2.346	- 2.136
BRASILE	36	16.677	-	2.969	616	- 664	- 512
ISOLE CAYMAN	10	2.260	2	- 1.247	523	-	-
CINA***	152	104.832	87.409	11.539	5.214	4.767	- 3.442
CROAZIA	3.973	608.163	33.675	326.251	214.286	- 17.083	- 41.931
REPUBBLICA CECA**	-	31.027	1.733	11.321	472	395	- 353
EGITTO	4.494	757.427	423	231.156	202.468	- 45.873	- 60.951
FRANCIA***	37	42.719	52.068	53.234	1.613	- 2.748	- 18.615
GERMANIA**	36	17.281	3.483	10.188	1.203	- 2.320	- 2.320
UNGHERIA	2.348	220.859	25.338	65.831	104.080	- 19.150	- 16.832
IRLANDA	175	3.250.798	18.857	429.222	4.639	- 58.670	- 57.985
ITALIA	62.228	27.599.387	5.643.772	6.424.107	7.947.961	- 65.322	- 1.397.156
GIAPPONE**	15	8.193	5.588	5.493	602	- 1.886	- 1.886
LUSSEMBURGO	330	1.103.310	115.892	855.749	61.343	- 31.020	- 114.141
MOLDAVIA	358	13.299	167	3.008	14.654	- 618	- 765
POLONIA**	13	11.888	15.574	8.481	164	- 1.694	- 1.694
QATAR**	4	-3	-	7	310	- 7	- 7
ROMANIA	533	61.844	89	13.639	29.166	- 1.553	- 2.710
RUSSIA	1.111	69.651	10.900	7.369	22.473	- 979	- 1.560
SERBIA	3.109	321.473	- 444	120.220	84.034	- 11.264	- 13.804
SINGAPORE**	26	12.755	24.744	7.496	924	- 500	- 794
SLOVACCHIA	4.163	535.727	48.876	145.604	119.030	- 66.449	- 26.498
SLOVENIA	673	86.959	2.114	25.546	33.625	- 2.477	- 4.237
SPAGNA**	21	25.102	14.180	19.267	671	- 5.411	- 6.700
SVIZZERA	-	29.729	216	- 27.020	26.296	- 107	-
TURCHIA**	23	69.493	18.976	64.497	809	- 14.175	- 14.009
STATI UNITI**	172	327.854	324.582	81.989	720	- 6.590	- 15.151
UCRAINA	872	24.769	277	- 3.924	10.931	19	-
EMIRATI ARABI UNITI**	43	50.945	81.522	36.882	1.780	- 152	- 348
REGNO UNITO***	370	225.846	70.705	104.150	30.562	- 42.787	- 22.482
<b>Totale aziende Gruppo Intesa Sanpaolo</b>	<b>86.539</b>			<b>9.068.882</b>			
<b>Rettifiche di consolidamento</b>				<b>3.396.627</b>			
<b>Consolidato Gruppo Intesa Sanpaolo</b>	<b>86.539</b>			<b>5.672.255</b>			

I dati indicati sono relativi al periodo d'imposta 2019; ciò in quanto, al fine di soddisfare lo standard GRI, il Gruppo ISP utilizza anche i dati raccolti per il Country by Country Reporting introdotto, in linea con i lavori dell'OCSE relativi al progetto Base Erosion and Profit Shifting project (BEPS), dalla normativa fiscale italiana (articolo 1, paragrafo 145 della legge n. 208/2015) che deve essere inviato alle autorità fiscali locali entro 12 mesi dalla fine del periodo d'imposta rilevante ("CbCR OCSE").

Per quanto concerne la fonte dei dati del CbCR OCSE, gli stessi sono prevalentemente desunti dal processo di preparazione del bilancio consolidato ("reporting package"). Di conseguenza, in linea con quanto indicato dall'OCSE, i valori delle colonne "Ricavi da vendite a terze parti", "Ricavi da operazioni infragruppo o con altre giurisdizioni fiscali", "Attività materiali diverse da disponibilità liquide e mezzi equivalenti", "Imposte sul reddito delle società maturate sugli utili/perdite" desunti dal CbCR OCSE, non essendo oggetto di rettifiche di consolidamento, non sono riconciliati con quanto riportato nel bilancio consolidato.

Il valore riferito alle "Imposte sul reddito delle società versate sulla base del criterio di cassa" non è incluso nel reporting package del bilancio consolidato; di conseguenza un modulo aggiuntivo è stato inviato a tutte le entità del gruppo.

I valori indicati nella colonna "Utile/perdita ante imposte" sono invece desunti dal Country by Country Reporting richiesto dalla Direttiva CRD IV [1] e sono riconciliati con quanto riportato nel bilancio consolidato.

I valori indicati nella colonna "Numero dipendenti - FTE" sono anch'essi desunti dal Country by Country Reporting richiesto dalla Direttiva CRD IV. Rispetto all'informativa riportata nel bilancio consolidato, i valori sono calcolati su base equivalente a tempo pieno, secondo le specifiche istruzioni della Banca d'Italia in materia di Country by Country Reporting (Circ. 285, Titolo III, Cap. 2).

In merito alle differenze tra l'imposta sul reddito maturata sugli utili e l'imposta dovuta, si rappresenta che queste sono principalmente riconducibili a effetti della participation exemption; allo storno delle imposte sui dividendi "consolidati"; agli adjustment della fiscalità anticipata/differita anche per tener conto della presentazione delle dichiarazioni integrative relative ad esercizi precedenti. Per approfondimenti si rinvia alla sezione 21 della Nota integrativa consolidata - Parte C - del Bilancio consolidato del Gruppo Intesa Sanpaolo al 31 dicembre 2019.

\* In linea con le linee guida OCSE relative al Country by Country Reporting, sono indicate anche le transazioni infragruppo relative a entità residenti nella medesima giurisdizione.

\*\* In tali giurisdizioni il Gruppo ISP è presente soltanto con stabili organizzazioni/branch che non applicano il regime di branch exemption, il cui reddito, pertanto, è attratto a tassazione del Paese della casa-madre.

\*\*\* In tali giurisdizioni il Gruppo ISP è presente con diverse entità tra cui stabili organizzazioni/branch che non applicano il regime di branch exemption, il cui reddito, pertanto, è attratto a tassazione del Paese della casa-madre.