

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	657	46.973	241	12.159	30.069	- 1.332	- 1.076
BOSNIA ED ERZEGOVINA	559	54.238	461	10.619	12.265	- 1.666	- 1.514
BRASILE	39	15.110	399	2.061	483	- 900	- 1.040
REPUBBLICA CECA**	-	12.048	1.097	3.407	83	209	- 34
CINA***	209	58.498	54.233	- 1.399	9.062	- 2.633	- 1.318
CROAZIA	3.967	520.166	28.217	148.509	220.999	- 41.841	- 30.182
EGITTO	4.274	662.184	- 4	163.683	203.183	- 16.486	- 58.669
EMIRATI ARABI UNITI**	46	39.492	50.301	- 30	3.814	- 91	- 80
FRANCIA***	48	37.164	36.147	44.905	4.519	- 26.564	- 10.233
GERMANIA**	38	25.588	7.319	13.980	575	- 4.633	- 3.890
GIAPPONE**	14	8.055	4.596	4.155	483	- 1.120	- 1.953
IRLANDA	180	4.135.355	9.242	452.027	2.776	- 60.284	- 54.116
ISOLE CAYMAN	10	1.009	9	- 2.531	335	-	-
ITALIA	78.488	27.501.406	4.942.436	- 91.758	9.685.560	- 1.046.273	- 292.571
LUSSEMBURGO	344	1.394.120	87.553	439.996	56.958	- 27.654	- 108.849
MOLDAVIA	353	13.668	63	- 1.331	12.269	- 743	-
POLONIA**	17	12.731	11.170	7.188	504	- 3.005	- 1.158
QATAR**	4	- 4	-	3	250	- 6	- 6
REGNO UNITO***	353	133.306	98.938	85.857	18.782	- 8.965	- 20.517
ROMANIA	578	54.571	208	3.159	27.768	- 480	-
RUSSIA	1.055	60.703	2.747	679	16.932	- 1.116	- 1.388
SERBIA	3.106	311.608	1.752	93.281	86.463	- 16.925	- 10.957
SINGAPORE**	27	15.197	9.919	10.901	357	- 694	- 1.541
SLOVACCHIA	4.056	561.647	- 9.778	116.969	125.933	- 13.144	- 16.422
SLOVENIA	639	77.152	1.411	15.547	36.151	- 7.306	- 2.686
SPAGNA**	24	27.358	10.581	12.328	267	- 3.492	- 4.700
SVIZZERA	-	27.763	427	- 39.456	22.205	- 223	-
TURCHIA**	26	39.894	12.068	29.692	805	- 7.561	- 7.604
U.S.A.***	168	211.088	167.807	109.173	717	- 13.686	- 8.594
UCRAINA	816	20.032	42	- 4.613	8.908	17	-
UNGHERIA	2.289	248.604	9.655	53.911	90.110	- 14.385	- 17.297
Totale aziende Gruppo Intesa Sanpaolo	102.384			1.693.071			
Rettifiche di consolidamento	-			- 1.678.459			
Consolidato Gruppo Intesa Sanpaolo	102.384			3.371.530			

I dati indicati sono relativi al periodo d'imposta 2020; ciò in quanto, al fine di soddisfare lo standard GRI, il Gruppo Intesa Sanpaolo 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"). 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; alle variazioni locali in aumento o in diminuzione delle imposte.

Per approfondimenti si rinvia alla sezione 21 della Nota integrativa consolidata - Parte C - del Bilancio consolidato del Gruppo Intesa Sanpaolo al 31 dicembre 2020 (pag. 399).

* 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 Intesa Sanpaolo 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 Intesa Sanpaolo 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.