

## INFORMATIVA SULLE IMPOSTE - RENDICONTAZIONE PAESE PER PAESE

| Paese  | Numero dipendenti - FTE | Ricavi da vendite a terze parti (migliaia di euro) | Ricavi da operazioni infragruppo (migliaia di euro)* | Utile/perdita ante imposte (migliaia di euro) | 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                                      | 700                     | 55.491   | 913  | 12.784  | 27.778   | - 693   | - 1.820   |
| AUSTRALIA**                                  | 13                      | 34.926   | 145  | 4.225   | 845  | - 1.847   | - 2.447   |
| BELGIO                                       | 13                      | 3.384  | -  | 1.557   | 231  | - 292   | - 124   |
| BOSNIA E ERZEGOVINA                          | 545                     | 57.248   | 185  | 15.836  | 11.708   | - 2.768   | - 1.731   |
| BRASILE                                      | 47                      | 61.530   | -  | 22.440  | 804  | - 4.446   | - 7.043   |
| REPUBBLICA CECA                              | 21                      | 58.015   | 18.256   | 14.338  | 955  | - 1.724   | - 2.618   |
| CINA**                                       | 254                     | 120.554  | 69.180   | 2.023   | 9.140  | - 2.287   | - 4.267   |
| CROAZIA                                      | 3.813                   | 518.990  | 50.793   | 251.957                                       | 206.194  | - 31.253  | - 40.476  |
| EGITTO                                       | 4.330                   | 743.506  | 367  | 191.319                                       | 147.026  | - 19.367  | - 62.735  |
| EMIRATI ARABI UNITI**                        | 49                      | 125.233  | 13.451   | 38.008  | 3.668  | - 13  | - 13  |
| FRANCIA**                                    | 43                      | 62.920   | 8.084  | 20.441  | 1.227  | - 14.361  | - 7.925   |
| GERMANIA**                                   | 40                      | 70.638   | 8.600  | 42.114  | 4.391  | - 8.525   | - 9.073   |
| GIAPPONE**                                   | 16                      | 11.939   | 4.302  | 5.399   | 586  | - 982   | - 2.026   |
| IRLANDA                                      | 162                     | 2.642.795  | 307.512  | 274.093                                       | 8.691  | - 55.643  | - 30.910  |
| ITALIA                                       | 68.831                  | 30.046.439   | 5.465.085  | 7.730.302                                     | 9.622.917  | - 197.499   | - 702.972   |
| LUSSEMBURGO                                  | 452                     | 1.649.391  | 135.012  | 524.138                                       | 223.088  | - 89.316  | - 121.922   |
| MOLDAVIA                                     | 365                     | 24.443   | 235  | 3.825   | 12.184   | -   | - 447   |
| OLANDA**                                     | -                       | 34.243   | 11.679   | 16.496  | 34   | - 4.500   | - 5.509   |
| POLONIA**                                    | 11                      | 53.170   | 7.880  | 14.193  | 268  | - 2.873   | - 2.873   |
| QATAR**                                      | 9                       | 3  | -  | - 1.544                                       | 512  | - 8   | - 2   |
| REGNO UNITO**                                | 224                     | 141.809  | 110.189  | 94.761  | 13.075   | - 30.946  | - 28.845  |
| ROMANIA                                      | 570                     | 72.045   | - 987  | 5.633   | 22.816   | -   | - 281   |
| RUSSIA                                       | 907                     | 125.776  | - 367  | - 115.864                                     | 15.014   | - 1.088   | - 3.738   |
| SERBIA                                       | 3.186                   | 410.934  | 11.200   | 127.865                                       | 84.362   | - 15.345  | - 16.879  |
| SINGAPORE**                                  | 45                      | 90.799   | 2.363  | 31.469  | 1.303  | - 2.217   | - 4.336   |
| SLOVACCHIA                                   | 3.705                   | 586.041  | 12.300   | 177.250                                       | 117.753  | - 40.031  | - 46.485  |
| SLOVENIA                                     | 660                     | 93.467   | 3.429  | 19.809  | 29.023   | - 4.350   | - 3.703   |
| SPAGNA**                                     | 27                      | 80.799   | 8.424  | 49.877  | 666  | - 13.935  | - 14.922  |
| SVIZZERA                                     | 320                     | 140.930  | - 77   | - 22.325                                      | 29.236   | -   | - 433   |
| TURCHIA**                                    | 26                      | 61.235   | 5.356  | 48.651  | 223  | - 9.559   | - 12.507  |
| U.S.A.**                                     | 189                     | 455.101  | 128.825  | 145.588                                       | 668  | - 12.340  | - 36.694  |
| UCRAINA                                      | 728                     | 22.905   | -  | - 127.956                                     | 7.808  | -   | -   |
| UNGHERIA                                     | 2.251                   | 563.175  | 36.971   | 112.963                                       | 59.305   | - 36.209  | - 14.343  |
| <b>Totale aziende Gruppo Intesa Sanpaolo</b> | <b>92.552</b>           |  |  | <b>9.731.665</b>                              |  |   |   |
| <b>Rettifiche di consolidamento</b>          |                         |  |  | <b>3.724.064</b>                              |  |   |   |
| <b>Consolidato Gruppo Intesa Sanpaolo</b>    | <b>92.552</b>           |  |  | <b>6.007.601</b>                              |  |   |   |

I dati indicati sono relativi al periodo d'imposta 2022; 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"). 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 <sup>(1)</sup> 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 2022 (pag. 416).

\* 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 tale giurisdizione, Intesa Sanpaolo S.p.A. è presente anche o solo con stabili organizzazioni ("branch") che non applicano il regime di branch exemption, il cui reddito, pertanto, è attratto a tassazione nella giurisdizione della casa-madre.