

30. Imposte

Il carico fiscale della Salini Impregilo S.p.A. al 31 dicembre 2014 ammonta ad € 10,7 milioni come dettagliato nella tabella seguente:

(Valori in euro/000)	Esercizio 2014	Esercizio 2013	Variazione
Imposte correnti (Imposte sul reddito)	31.012	41.648	(10.636)
Imposte differite (anticipate) nette	(18.830)	1.533	(20.363)
Imposte esercizi precedenti	(5.050)	2.292	(7.342)
Totale imposte sul reddito	7.132	45.473	(38.341)
IRAP	3.582	4.776	(1.194)
Totale imposte sul reddito	10.714	50.249	(39.535)

Di seguito viene esposta l'analisi e la riconciliazione dell'aliquota teorica dell'imposta sul reddito,

determinata in base alla normativa fiscale italiana con l'aliquota effettiva:

	Imposte sul reddito (milioni di euro)	%
Utile ante imposte	41,4	
Imposte all'aliquota di riferimento	11,4	27,5%
Effetto fiscale differenze permanenti	(9,4)	(22,7%)
Effetto netto imposte estere	13,1	31,6%
Altre	(8,0)	(19,3%)
Totale	7,1	17,1%

Bilancio separato di Salini Impregilo S.p.A. al 31 dicembre 2014

Il carico fiscale dell'esercizio risente:

- dell'effetto fiscale delle differenze permanenti;
- del credito per imposte pagate all'estero per le quali in questo esercizio si sono verificate le condizioni per il relativo recupero e delle imposte corrisposte all'estero per le quali non si sono verificate le condizioni per il relativo recupero in Italia;

- dei proventi al netto degli oneri derivanti dal contratto di consolidamento fiscale sottoscritto con le società partecipanti al consolidato IRES;

Il prospetto seguente espone l'analisi e la riconciliazione dell'aliquota teorica IRAP con l'aliquota effettiva.

	IRAP	
	(milioni di euro)	%
Risultato operativo	125,9	
Costi del personale	251,1	
Valore della produzione netto	377,0	
Imposte all'aliquota di riferimento	14,7	3,9%
Effetto fiscale della produzione eseguita all'estero	(10,2)	(2,7%)
Effetto poste fiscalmente irrilevanti	(0,9)	(0,2%)
Totale	3,6	1,0%

La fiscalità differita contribuisce positivamente al risultato netto di Salini Impregilo per € 18,8 milioni in particolare per le seguenti voci:

(Valori in euro/000)	
Oneri per imposte differite del periodo	51.660
Storno a Conto economico di imposte differite rilevate in esercizi precedenti	(4.677)
Proventi per imposte anticipate del periodo	(76.637)
Storno a Conto economico di imposte anticipate di esercizi precedenti	10.825
Totale imposte differite	(18.829)