

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

5. Attività e passività fiscali differite

Le attività per imposte anticipate e le passività fiscali differite ammontano rispettivamente a € 57,5 milioni e 97,9 milioni.

(Valori in euro/000)	31 dicembre 2014	31 dicembre 2013	Variazione
Attività per imposte anticipate	57.527	36.434	21.093
Passività fiscali differite	(97.872)	(98.932)	1.060

Le passività fiscali differite, pari a € 97,9 milioni al 31 dicembre 2014, si riferiscono per € 97,6 milioni al debito potenzialmente attribuibile a Salini Impregilo S.p.A. nei confronti delle società del Gruppo che partecipano al consolidato fiscale in relazione alle perdite da queste trasferite e non ancora riconosciute alle stesse, tenuto conto delle caratteristiche delle stesse perdite sia dal punto di vista soggettivo della società che le ha sostenute sia in funzione di quanto previsto dal contratto di consolidamento fiscale in essere (si veda quanto riportato

nel paragrafo "Imposte sul reddito" della sezione "Criteri di valutazione").

La riduzione rispetto all'esercizio precedente è attribuibile in prevalenza al riconoscimento del provento da consolidato fiscale alla consolidata FIBE S.p.A., a seguito del trasferimento della perdita fiscale 2013.

La tabella seguente espone la variazione delle attività e passività fiscali differite e il conseguente impatto a Conto economico:

(Valori in euro/000)	31 dicembre 2013	Incrementi	Decrementi	Effetti rilevati a P.N.	Fusione	Altro	31 dicembre 2014
Imposte anticipate:							
Ammortamenti eccedenti l'aliquota fiscale	1.389				7.727		9.116
Fondi rischi e svalutazioni dell'attivo	42.295	1.421	(6.307)		5.522		42.931
Aumento capitale sociale			(301)	1.506			1.205
Manutenzioni					6.373		6.373
Cambi da valutazione					640		640
Altre	91	75.217	(4.217)	106	1.142		72.339
Totale	43.775	76.638	(10.825)	1.612	21.404		132.604
Compensazione	(7.341)					(67.736)	(75.077)
Imposte anticipate al netto della compensazione (a)	36.434	76.638	(10.825)	1.612	21.404	(67.736)	57.527
Imposte differite:							
Interessi di mora	(5.530)				(523)		(6.053)
Costi di acquisizione commesse			4.015		(9.974)		(5.959)
Plusvalenze					(459)		(459)
Altre	(1.811)	(51.660)	662		(10.029)	(38)	(62.876)
Totale	(7.341)	(51.660)	4.677		(20.985)	(38)	(75.347)
Compensazione	7.341					67.736	75.077
Imposte differite al netto della compensazione (b)		(51.660)	4.677			67.698	(270)
Fiscalità differita netta a Conto economico (a+b)		24.978	(6.148)				18.830

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

La variazione riferita all'esercizio precedente è di seguito riportata:

(Valori in euro/000)	31 dicembre 2012	Incrementi	Decrementi	Differenze cambio	Altre variazioni	31 dicembre 2013
Imposte anticipate:						
Ammortamenti eccedenti l'aliquota fiscale	1.389					1.389
Fondi rischi e svalutazioni dell'attivo	47.150	4.227	(9.082)			42.295
Altre	909		(837)		19	91
Totale	49.448	4.227	(9.919)		19	43.775
Compensazione	(11.500)				4.159	(7.341)
Imposte anticipate al netto della compensazione (a)	37.948	4.227	(9.919)		4.178	36.434
Imposte differite:						
Ammortamenti fiscali non rilevati contabilmente	(4.231)		4.231			
Interessi di mora attivi filiale Venezuela	(5.530)					(5.530)
Altre	(1.739)	(244)	172			(1.811)
Totale	(11.500)	(244)	4.403			(7.341)
Compensazione	11.500				(4.159)	7.341
Imposte differite al netto della compensazione (b)		(244)	4.403		(4.159)	
Fiscalità differita netta a Conto economico (a+b)		3.983	(5.516)			(1.533)