

5. Attività e passività fiscali differite

Le attività per imposte anticipate e le passività fiscali differite al 31 dicembre 2014 ammontano rispettivamente a € 138,4 milioni e € 80,4 milioni.

(Valori in euro/000)	31 dicembre 2014	31 dicembre 2013	Variazione
Attività per imposte anticipate	138.402	121.246	17.156
Passività fiscali differite	(80.435)	(74.015)	(6.420)

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

(Valori in euro/000)	31.12.2013	Incrementi	Decrementi	Effetto oscillazione cambi	Variazione area consolidamento	Patrimonio netto	Altre Variazioni	31.12.2014
Imposte anticipate:								
Ammortamenti eccedenti l'aliquota fiscale	8.482	21	-	-	65	-	634	9.202
Fondi rischi e svalutazioni dell'attivo	47.843	1.952	(8.756)	2	6.157	-	-	47.198
Effetto fiscale aumento capitale sociale	-	-	(301)	-	-	1.506	-	1.205
Imposte ad esigibilità differita	37.204	657	-	6.432	-	-	-	44.293
Operazione Fisia Hiatus	19.378	-	(3.589)	-	-	-	-	15.789
Altre	26.421	76.508	(13.208)	248	6.730	106	635	97.440
Totale	139.328	79.138	(25.854)	6.682	12.952	1.612	1.269	215.127
Compensazione	(18.082)	-	-	-	-	-	(58.643)	(76.725)
Imposte anticipate al netto della compensazione (a)	121.246	79.138	(25.854)	6.682	12.952	1.612	(57.374)	138.402
Imposte differite:								
Ammortamenti fiscali anticipati	(4.650)	(2.174)	1.847	(26)	-	-	-	(5.003)
Plusvalenze differite	(459)	-	126	-	(251)	-	-	(584)
Interessi di mora non incassati	(6.053)	-	-	-	-	-	-	(6.053)
Effetti fiscali PPA	(9.714)	-	2.129	-	-	-	-	(7.585)
Imposte sul reddito di commessa o su suoi componenti	(7.695)	(22.155)	-	449	-	-	7.695	(21.706)
Imposte su ricavi di commessa a tassazione posticipata	(47.426)	(5.369)	-	(6.297)	-	-	-	(59.092)
Altre	(16.100)	(54.562)	15.408	201	(2.089)	-	5	(57.137)
Totale	(92.097)	(84.260)	19.510	(5.673)	(2.340)	-	7.700	(157.160)
Compensazione	18.082	-	-	-	-	-	58.643	76.725
Imposte differite al netto della compensazione (b)	(74.015)	(84.260)	19.510	(5.673)	(2.340)	-	66.343	(80.435)
Fiscalità differita netta a Conto economico (a+b)		(5.122)	(6.344)					(11.466)

Bilancio consolidato al 31 dicembre 2014

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

(Valori in euro/000)	31.12.2012	Incrementi	Decrementi	Effetto oscillazione cambi	Variazione area consolidamento	Patrimonio netto	Altre Variazioni	31.12.2013
Imposte anticipate:								
Ammortamenti eccedenti l'aliquota fiscale	893	6.261	(61)	-	1.389	-	-	8.482
Fondi rischi e svalutazioni dell'attivo	8.653	6.030	(9.834)	(3)	42.997	-	1	47.844
Imposte ad esigibilità differita	-	1.338	-	(1.132)	36.998	-	-	37.204
Operazione Fisia Hiatus	-	-	(2.693)	-	26.302	-	(4.231)	19.378
Altre	19.315	11.166	(1.287)	(739)	(85)	-	(1.950)	26.420
Totale	28.861	24.795	(13.875)	(1.874)	107.601	-	(6.180)	139.328
Compensazione	(9.023)	-	-	-	2.973	-	(12.032)	(18.082)
Imposte anticipate al netto della compensazione (a)	19.838	24.795	(13.875)	(1.874)	110.574	-	(18.212)	121.246
Imposte differite:								
Ammortamenti fiscali anticipati	(4.953)	(1.743)	1.667	379	-	-	-	(4.650)
Plusvalenze differite	(1.015)	-	153	-	(3.829)	-	4.232	(459)
Interessi di mora non incassati	(523)	-	-	-	(5.530)	-	-	(6.053)
Effetti fiscali PPA	-	-	14.521	-	-	-	(24.235)	(9.714)
Imposte sul reddito di commessa o su suoi componenti	-	-	-	-	(8.275)	-	580	(7.695)
Imposte su ricavi di commessa a tassazione posticipata	(12.309)	(7.066)	-	1.103	(29.154)	-	-	(47.426)
Altre	(13.143)	(834)	(888)	1.025	(2.632)	-	372	(16.100)
Totale	(31.943)	(9.643)	15.453	2.507	(49.420)	-	(19.051)	(92.097)
Compensazione	9.023	-	-	-	(2.973)	-	12.032	18.082
Imposte differite al netto della compensazione (b)	(22.920)	(9.643)	15.453	2.507	(52.393)	-	(7.019)	(74.015)
Fiscalità differita netta a Conto economico (a+b)		15.152	1.578					16.730