

36. Imposte

Il carico fiscale del Gruppo al 31 dicembre 2013 ammonta a euro 53,7 milioni come dettagliato nella tabella seguente:

(Valori in euro/000)	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Variazione
Imposte correnti (Imposte sul reddito)	36.190	49.474	(13.284)
Imposte differite (anticipate) nette	8.920	2.632	6.288
Imposte esercizi precedenti	1.955	1.786	169
Totale imposte sul reddito	47.065	53.892	(6.827)
IRAP	6.663	5.378	1.285
Totale imposte	53.728	59.270	(5.542)

Bilancio consolidato al 31 dicembre 2013

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

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

	Imposte sul reddito	
	Milioni di euro	%
Utile ante imposte	161,2	
Imposte all'aliquota di riferimento	44,3	27,5%
Effetto fiscale differenze permanenti	5,6	3,5%
Credito per imposte estere	(7,2)	(4,5%)
Altre	4,3	2,7%
Totale	47,0	29,2%

Il carico fiscale consolidato risente:

- delle differenze permanenti;
- della rilevazione di taluni crediti per imposte pagate all'estero, in ossequio alla normativa in vigore nei Paesi in cui operano le stabili organizzazioni delle

società italiane consolidate e di cui è stato possibile effettuare il recupero.

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

	IRAP	
	Milioni di euro	%
Risultato operativo	157,9	
Costi del personale	384,4	
Valore della produzione netto	542,3	
Imposte all'aliquota di riferimento	21,1	3,9%
Effetto fiscale della produzione eseguita da società estere	(9,4)	(1,7%)
Effetto fiscale della produzione eseguita all'estero	(5,2)	(1,0%)
Effetto poste fiscalmente irrilevanti	0,2	0,0%
Totale	6,7	1,2%

La fiscalità differita netta contribuisce negativamente al risultato netto consolidato per euro 8,9 milioni, come risulta dal seguente dettaglio:

(Valori in euro/000)	
Oneri per imposte differite del periodo	4.276
Storno a conto economico di imposte differite rilevate in esercizi precedenti	(926)
Proventi per imposte anticipate del periodo	(8.071)
Storno a conto economico di imposte anticipate di esercizi precedenti	13.641
Totale imposte differite nette	8.920