

9. Attività e passività fiscali differite

Le attività fiscali differite e le passività fiscali differite al 31 dicembre 2013 ammontano rispettivamente a euro 102,6 milioni e euro 47,8 milioni.

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 2012	Incrementi	Decrementi	Differenze cambio	Variazione area consolidamento e altre variazioni	31 dicembre 2013
Imposte anticipate:						
Ammortamenti eccedenti l'aliquota fiscale	1.389					1.389
Fondi rischi e svalutazioni dell'attivo	47.779	4.227	(9.711)			42.295
Imposte a esigibilità differita	35.107	2.893		(796)		37.204
Operazione Fisia Hiatus	22.967		(3.589)			19.378
Altre	9.740	951	(341)	(624)	(1)	9.725
Totale	116.982	8.071	(13.641)	(1.420)	(1)	109.991
Compensazione	(11.498)				4.157	(7.341)
Imposte anticipate al netto della compensazione (A)	105.484	8.071	(13.641)	(1.420)	4.156	102.650
Imposte differite:						
Plusvalenze differite	(4.231)				4.231	
Interessi di mora attivi filiale Venezuela	(5.530)					(5.530)
Imposte sul reddito di commessa o su suoi componenti	(8.398)		703			(7.695)
Imposte su ricavi di commessa a tassazione posticipata	(33.719)	(3.479)		775		(36.423)
Altre	(6.127)	(797)	223	1.168	31	(5.502)
Totale	(58.005)	(4.276)	926	1.943	4.262	(55.150)
Compensazione	11.498				(4.157)	7.341
Imposte differite al netto della compensazione (B)	(46.507)	(4.276)	926	1.943	105	(47.809)
Fiscalità differita netta a conto economico (A + B)		3.795	(12.715)			(8.920)

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

(Valori in euro/000)	31 dicembre 2011	Incrementi	Decrementi	Differenze cambio	Variazione area consolidamento e altre variazioni	31 dicembre 2012
Imposte anticipate:						
Ammortamenti eccedenti l'aliquota fiscale	1.649		(260)			1.389
Fondi rischi e svalutazioni dell'attivo	30.239	23.620	(6.080)			47.779
Imposte a esigibilità differita	28.039	7.932		(864)		35.107
Operazione Fisia Hiatus	26.556		(3.589)			22.967
Altre	32.674	4.110	(21.720)	805	(6.129)	9.740
Totale	119.157	35.662	(31.649)	(59)	(6.129)	116.982
Compensazione	(30.497)				18.999	(11.498)
Imposte anticipate al netto della compensazione (A)	88.660	35.662	(31.649)	(59)	12.870	105.484
Imposte differite:						
Plusvalenze differite	(4.227)				(4)	(4.231)
Interessi di mora attivi filiale Venezuela		(5.530)				(5.530)
Imposte sul reddito di commessa o su suoi componenti	(17.289)		5.864	85	2.942	(8.398)
Imposte su ricavi di commessa a tassazione posticipata	(27.093)	(7.830)	376	828		(33.719)
Altre	(7.086)	(452)	927	484		(6.127)
Totale	(55.695)	(13.812)	7.167	1.397	2.938	(58.005)
Compensazione	30.497				(18.999)	11.498
Imposte differite al netto della compensazione (B)	(25.198)	(13.812)	7.167	1.397	(16.061)	(46.507)
Fiscalità differita netta a conto economico (A + B)		21.850	(24.482)			(2.632)