

## 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
<b>Imposte anticipate:</b>						
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
<b>Totale</b>	<b>116.982</b>	<b>8.071</b>	<b>(13.641)</b>	<b>(1.420)</b>	<b>(1)</b>	<b>109.991</b>
Compensazione	(11.498)				4.157	(7.341)
<b>Imposte anticipate al netto della compensazione (A)</b>	<b>105.484</b>	<b>8.071</b>	<b>(13.641)</b>	<b>(1.420)</b>	<b>4.156</b>	<b>102.650</b>
<b>Imposte differite:</b>						
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)
<b>Totale</b>	<b>(58.005)</b>	<b>(4.276)</b>	<b>926</b>	<b>1.943</b>	<b>4.262</b>	<b>(55.150)</b>
Compensazione	11.498				(4.157)	7.341
<b>Imposte differite al netto della compensazione (B)</b>	<b>(46.507)</b>	<b>(4.276)</b>	<b>926</b>	<b>1.943</b>	<b>105</b>	<b>(47.809)</b>
<b>Fiscalità differita netta a conto economico (A + B)</b>		<b>3.795</b>	<b>(12.715)</b>			<b>(8.920)</b>

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
<b>Imposte anticipate:</b>						
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
<b>Totale</b>	<b>119.157</b>	<b>35.662</b>	<b>(31.649)</b>	<b>(59)</b>	<b>(6.129)</b>	<b>116.982</b>
Compensazione	(30.497)				18.999	(11.498)
<b>Imposte anticipate al netto della compensazione (A)</b>	<b>88.660</b>	<b>35.662</b>	<b>(31.649)</b>	<b>(59)</b>	<b>12.870</b>	<b>105.484</b>
<b>Imposte differite:</b>						
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)
<b>Totale</b>	<b>(55.695)</b>	<b>(13.812)</b>	<b>7.167</b>	<b>1.397</b>	<b>2.938</b>	<b>(58.005)</b>
Compensazione	30.497				(18.999)	11.498
<b>Imposte differite al netto della compensazione (B)</b>	<b>(25.198)</b>	<b>(13.812)</b>	<b>7.167</b>	<b>1.397</b>	<b>(16.061)</b>	<b>(46.507)</b>
<b>Fiscalità differita netta a conto economico (A + B)</b>		<b>21.850</b>	<b>(24.482)</b>			<b>(2.632)</b>