

## 31. Imposte

Il carico fiscale della Impregilo S.p.A. al 31 dicembre 2013 ammonta a euro 50,2 milioni come dettagliato nella tabella seguente:

(Valori in euro/000)	<b>Esercizio 2013</b>	<b>Esercizio 2012</b>	<b>Variazione</b>
Imposte correnti (Imposte sul reddito)	41.646	50.703	(9.057)
Imposte differite (anticipate) nette	1.533	(11.740)	13.273
Imposte esercizi precedenti	2.292	561	1.731
Totale imposte sul reddito	45.471	39.524	5.947
IRAP	4.776	4.081	695
<b>Totale imposte</b>	<b>50.247</b>	<b>43.605</b>	<b>6.642</b>

# Bilancio separato di Impregilo S.p.A. al 31 dicembre 2013

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

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

	<b>Imposte sul reddito</b> (milioni di euro)	%
Utile ante imposte	164,1	
Imposte all'aliquota di riferimento	45,1	27,5%
Effetto fiscale differenze permanenti	3,2	2,0%
Credito per imposte estere	(7,2)	(4,4%)
Altre	4,3	2,6%
<b>Totale</b>	<b>45,4</b>	<b>27,7%</b>

Il carico fiscale dell'esercizio, in linea rispetto al carico teorico, risente comunemente:

- dell'effetto fiscale delle differenze permanenti;
- del credito per imposte pagate all'estero per le quali in questo esercizio si sono verificate le condizioni per il relativo recupero;
- dei proventi al netto degli oneri derivanti dal

contratto di consolidamento fiscale sottoscritto con le società partecipanti al consolidato IRES;

- della rettifica rilevata in relazione alle imposte degli esercizi precedenti.

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

	<b>IRAP</b>	
	(milioni di euro)	%
Risultato operativo	152,3	
Costi del personale	114,5	
Valore della produzione netto	266,8	
Imposte all'aliquota di riferimento	10,4	3,9%
Effetto fiscale della produzione eseguita all'estero	(5,2)	(1,9%)
Effetto poste fiscalmente irrilevanti	(0,4)	(0,1%)
<b>Totale</b>	<b>4,8</b>	<b>1,8%</b>

La fiscalità differita contribuisce positivamente al risultato netto di Impregilo per euro 1,5 milioni in particolare per le seguenti voci:

(Valori in euro/000)	
Oneri per imposte differite del periodo	244
Storno a conto economico di imposte differite rilevate in esercizi precedenti	(4.403)
Proventi per imposte anticipate del periodo	(4.227)
Storno a conto economico di imposte anticipate di esercizi precedenti	9.919
<b>Totale imposte differite</b>	<b>1.533</b>