

7. Attività e passività fiscali differite

Le attività fiscali differite e le passività fiscali differite ammontano rispettivamente a euro 36,4 milioni euro 98,9 milioni.

Le passività fiscali differite, pari a euro 98,9 milioni al 31 dicembre 2013, si riferiscono al debito potenzialmente attribuibile a Impregilo S.p.A. nei confronti delle società del Gruppo che partecipano al consolidato fiscale in relazione alle perdite da queste trasferite e non ancora riconosciute alle stesse, tenuto conto delle

caratteristiche delle stesse perdite sia dal punto di vista soggettivo della società che le ha sostenute sia in funzione di quanto previsto dal contratto di consolidamento fiscale in essere (si veda quanto riportato nel paragrafo “Imposte sul reddito” della sezione Criteri di valutazione).

La riduzione rispetto all’esercizio precedente è attribuibile in prevalenza al riconoscimento delle perdite della consolidata FIBE S.p.A.

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

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

(Valori in euro/000)	31 dicembre 2012	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31 dicembre 2013
Imposte anticipate:					
Ammortamenti eccedenti l'aliquota fiscale	1.389				1.389
Fondi rischi e svalutazioni dell'attivo	47.150	4.227	(9.082)		42.295
Altre	909		(837)	19	91
Totale	49.448	4.227	(9.919)	19	43.775
Compensazione	(11.500)			4.159	(7.341)
Imposte anticipate al netto della compensazione (A)	37.948	4.227	(9.919)	4.178	36.434
Imposte differite:					
Ammortamenti fiscali non rilevati contabilmente	(4.231)		4.231		
Interessi di mora attivi filiale Venezuela	(5.530)				(5.530)
Altre	(1.739)	(244)	172		(1.811)
Totale	(11.500)	(244)	4.403		(7.341)
Compensazione	11.500			(4.159)	7.341
Imposte differite al netto della compensazione (B)		(244)	4.403	(4.159)	
Fiscalità differita netta a conto economico (A + B)		3.983	(5.516)	19	(1.533)

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

(Valori in euro/000)	31 dicembre 2011	Incrementi	Decrementi	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	22.991	(6.080)		47.150
Altre	495	630	(216)		909
Totale	32.383	23.621	(6.556)		49.448
Compensazione	(6.175)			(5.325)	(11.500)
Imposte anticipate al netto della compensazione (A)	26.208	23.621	(6.556)	(5.325)	37.948
Imposte differite:					
Ammortamenti fiscali non rilevati contabilmente	(4.231)				(4.231)
Interessi di mora attivi filiale Venezuela		(5.530)			(5.530)
Altre	(1.944)		205		(1.739)
Totale	(6.175)	(5.530)	205		(11.500)
Compensazione	6.175			5.325	11.500
Imposte differite al netto della compensazione (B)		(5.530)	205	5.325	
Fiscalità differita netta a conto economico (A + B)		18.091	(6.351)		11.740