

# 16. Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito sono determinate utilizzando l'aliquota fiscale che si prevede di applicare ai risultati annuali attesi sulla base della stima aggiornata alla data di riferimento.

Le imposte differite attive al 31 dicembre 2013

ammontano a Euro 121.190, mentre i debiti per imposte differite passive ammontano a Euro 74.001, con un saldo netto pari a Euro 47.189 di cui l'effetto relativo all'esercizio 2013 è pari a Euro (16.654).

Di seguito riportiamo il dettaglio delle imposte correnti, differite e anticipate:

(Valori in Euro/000)	Dicembre 2013	Dicembre 2012	
	2013	2012	Variazione
IRAP corrente dell'esercizio	7.910	2.077	5.833
IRES corrente dell'esercizio	48.554	6.792	41.752
Imposte correnti estero	1.316	9.612	(8.296)
Imposte relative a esercizi precedenti	2.108	5.775	(3.667)
Imposte correnti	59.888	24.256	35.632
Imposte differite e anticipate	(16.654)	11.725	(28.379)
<b>Totale imposte</b>	<b>43.234</b>	<b>35.981</b>	<b>7.253</b>

## Note al bilancio consolidato

Nella seguente tabella viene fornita la riconciliazione dell'imposta teorica:

(Valori in Euro/000)	31 dicembre 2013	
<b>Risultato ante imposte</b>	<b>289.075</b>	
Imposte teoriche	(79.496)	27,5%
Imposte su differenze permanenti nette	30.942	
<b>IRES effettiva (A)</b>	<b>(48.554)</b>	<b>16,8%</b>
<b>IRAP e altre imposte (B)</b>	<b>(11.334)</b>	<b>3,9%</b>
<b>Imposte reali sul reddito d'esercizio (A+B)</b>	<b>(59.888)</b>	<b>20,7%</b>
Saldo imposte differite	16.654	
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>245.841</b>	

Di seguito la tabella di dettaglio delle imposte differite attive e passive:

### A) Ricalcolo imposte su reversal differenze temporanee deducibili (differenze temporanee attive)

Voci	31 dicembre 2012	Var. economica	Var. patrimoniale	31 dicembre 2013
<i>Spese di competenza altri esercizi</i>				
FTA	0	(881)	1.015	134
Ammortamento civile superiore al fiscale	973	6.201	1.309	8.482
Fondi rischi e svalutazioni	8.804	(3.814)	42.826	47.816
Avviamento	1.231	0	(1.231)	0
Manutenzioni eccedenti il plafond	6.813	4.009	(4.449)	6.373
Perdita su cambi cambi non realizzata	2.007	720	(2.086)	640
Rettifiche di consolidato	0	10.932	6.634	17.566
Altre	2.186	1.751	782	4.718
<b>Totale A</b>	<b>22.015</b>	<b>18.917</b>	<b>44.799</b>	<b>85.730</b>

## B) Ricalcolo imposte su reversal differenze temporanee tassabili (differenze temporanee passive)

Voci	31 dicembre 2012	Var. economica	Var. patrimoniale	31 dicembre 2013
<i>Ricavi di competenza altri esercizi</i>				
FTA	0	(569)	10.451	9.882
Plusvalenze rateizzate	990	(153)	(377)	459
Interessi di mora non incassati	523	0	5.530	6.053
Leasing per metodo finanziario	5.537	0	(5.537)	0
Imposte su ricavi di commessa posticipate	19.810	2.413	(272)	21.952
Altre	662	574	(1.041)	195
<b>Totale B</b>	<b>27.521</b>	<b>2.266</b>	<b>8.754</b>	<b>38.541</b>
<b>Imposte anticipate (A - B)</b>	<b>(5.507)</b>	<b>16.651</b>	<b>36.045</b>	<b>47.189</b>