

27. Cassa e altre disponibilità liquide

La voce in esame ammonta a Euro 1.132.419 al 31 dicembre 2013 e si compone come segue:

(Valori in Euro/000)	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Variazione
Depositi bancari e postali liberi	1.018.048	317.496	700.552
Depositi bancari e postali vincolati	113.131	93.667	19.464
Denaro e valori in cassa	1.240	537	703
Ratei attivi interessi bancari	0	2	(2)
Totale disponibilità liquide	1.132.419	411.703	720.716

Il saldo delle disponibilità liquide rappresenta i saldi dei conti bancari attivi al termine dell'esercizio e le giacenze di denaro, assegni e valori esistenti presso la sede sociale, i cantieri e le filiali estere. I depositi vincolati al 31 dicembre 2013 sono stati costituiti per emissione di lettere di credito.

L'acquisizione del Gruppo Impregilo avvenuto il 1° aprile 2013 ha determinato la presa in carico integrale pari a Euro 813.290 di Disponibilità liquide e mezzi equivalenti.

La dinamica di tale variazione, nonché le variazioni dei conti correnti passivi sono evidenziate nel rendiconto finanziario.

Alla data del presente bilancio consolidato il Gruppo ha in essere un escrow account con mandato fiduciario

a un primario istituto di credito per Euro 8,9 milioni depositati in un conto vincolato a garanzia di un accordo contrattuale.

Si segnala che i depositi di Imprepar includono Euro 13,0 milioni relativi a incassi effettuati dalla stessa in qualità di mandataria per conto terzi.

Si ricorda che, relativamente ai consorzi cui partecipa la consolidata Impregilo S.p.A., l'acquisizione di fondi in capo ai soci è assoggettata a una disciplina di approvazione da parte di tutti i consorziati che salvaguarda le esigenze finanziarie dell'andamento delle commesse.

La tabella seguente riepiloga la movimentazione della liquidità a breve degli scoperti di c/c:

Analisi della cassa e delle altre disponibilità liquide	2013-2012
Cassa e altre disponibilità liquide nette all'inizio del periodo	
Disponibilità liquide inizio periodo	411.703
Scoperti di c/c bancari rimborsabili a vista	(89.891)
	321.811
Cassa e altre disponibilità liquide nette alla fine del periodo	
Disponibilità liquide fine periodo	1.132.420
Scoperti di c/c bancari rimborsabili a vista	(132.590)
	999.829