

PROGETTO APA 1 SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE REGINA MARGHERITA 163 S. CONCORDIO - 55100 LUCCA (LU)
Codice Fiscale	03367260985
Numero Rea	LU 000000213891
P.I.	03367260985
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SRL A SOCIO UNICO
Settore di attività prevalente (ATECO)	351100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	GREEN LUCCA SPA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale micro

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	1.473.265	1.613.758
Totale immobilizzazioni (B)	1.473.265	1.613.758
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	283.137	183.452
imposte anticipate	1.293	0
Totale crediti	284.430	183.452
IV - Disponibilità liquide	129.643	165.310
Totale attivo circolante (C)	414.073	348.762
D) Ratei e risconti	4.359	69.345
Totale attivo	1.891.697	2.031.865
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
III - Riserve di rivalutazione	259.991	259.991
IV - Riserva legale	1.416	1.286
VI - Altre riserve	688.914	(7.182)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(87.513)	2.603
Totale patrimonio netto	872.808	266.698
B) Fondi per rischi e oneri	0	48.076
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	116.496	162.065
esigibili oltre l'esercizio successivo	902.393	1.555.026
Totale debiti	1.018.889	1.717.091
Totale passivo	1.891.697	2.031.865

Informazioni in calce allo stato patrimoniale micro

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, che viene sottoposto al Vostro esame, evidenzia una perdita di € 87.512,89 contro un utile di euro 2.602,78 dell'esercizio precedente.

INFORMATIVA SULLA GESTIONE

Nel corso dell'esercizio 2021, l'energia prodotta è stata complessivamente pari a 1,06 GWh per un controvalore in termini di ricavi pari a Euro 316.145.

Nel corso dell'esercizio la società Green Lucca spa ha emesso un green bond, di importo nominale pari a 72,3 milioni di Euro integralmente sottoscritto dalla banca Deutsche Bank AG, scadenza al 31 dicembre 2031, cedola a tasso fisso del 2,75%, con l'obiettivo di effettuare nuovi investimenti e rifinanziare i progetti già in portafoglio. Per tale ragione, in data 14/12 la società Green Lucca ha erogato un finanziamento alla Progetto Apa1 Srl per Euro 645.546,68 con il quale è stato attuato il rimborso integrale anticipato del finanziamento bancario sottoscritto con la banca UniCredit S.p.A

Nell'anno di imposta 2021 non vi sono state variazioni di immobilizzazioni, si ricorda che nell'esercizio 2020 la Società, avvalendosi della possibilità prevista dall'articolo 110 del D.L. 14 agosto 2020, n. 104, (cd. 'Decreto Agosto'), convertito nella Legge 13 ottobre 2020, n. 126 (G.U. 13 ottobre 2020, n.253, Suppl. Ord. n. 37), ha rivalutato l'impianto fotovoltaico sito in Graffignano.

Nella fattispecie con perizia redatta da un esperto in data 20 maggio 2021, si è dato conto dei valori effettivamente attribuibili ai beni con riferimento alla loro consistenza, alla loro capacità produttiva, all'effettiva possibilità economica di utilizzazione nell'impresa (valore d'uso), nonché ai valori correnti e alle quotazioni rilevate in mercati regolamentati italiani o esteri (valore di mercato)", giusto rinvio all'art. 11 L. 342/2000.

Tale rivalutazione ha comportato l'attribuzione dei maggiori valori iscritti in contabilità e a libro cespiti per complessivi Euro 268.032 di seguito dettagliati:

Impianto	Valore netto immob. post rivalutazione	Valore netto da bilancio ante rivalutazione	Incremento da rivalutazione	Imposta Sostitutiva 3%	Valore riserva Rivalutazione
Graffignano	1.611.834,00	1.343.801,57	268.032,43	8.040,97	259.991,46

La rivalutazione è stata effettuata utilizzando il metodo della rivalutazione del costo storico (valore lordo) e del relativo fondo ammortamento tale da mantenere inalterata la vita utile del bene commisurata alla durata della convenzione sottoscritta con il Gestore dei Servizi Energetici.

Con riferimento a

STRUTTURA DEL BILANCIO

La società, a partire dal presente esercizio, ricorrendo le condizioni di cui all'art. 2435 - ter, ha predisposto il bilancio secondo le modalità previste per le 'microimprese' e si è avvalsa dell'esonero della predisposizione dei seguenti documenti:

- Rendiconto finanziario
- Nota integrativa, in quanto in calce allo stato patrimoniale, ove presenti, sono state fornite le seguenti informazioni di cui all'art. 2435 ter del Codice Civile, secondo comma:

- o Informativa sugli impegni, garanzie e passività potenziali, ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, primo comma, numero 9;
- o Informativa sui compensi, anticipazioni e crediti concessi agli amministratori ed ai sindaci, ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, primo comma, numero 16.
- Relazione sulla gestione, in quanto in calce allo stato patrimoniale, ove presenti, sono state fornite le seguenti informazioni di cui all'art. 2435 ter del Codice Civile, secondo comma:
 - o Informativa sulle azioni proprie e sulle azioni o quote di società controllanti possedute, ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile, numero 3;
 - o Informativa sulle azioni proprie e sulle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate nell'esercizio, ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile, numero 4.

Gli schemi di bilancio e i criteri di valutazione applicati sono quelli previsti per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata e sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Gli emolumenti dell'Amministratore Unico sono pari ad Euro 2.500/anni.

La Società non è soggetta al controllo del Collegio Sindacale e non ha obbligo di istituire l'organo di revisione ai sensi dell'articolo 2477 del codice civile, tuttavia la società ha optato per la revisione volontaria del bilancio affidata alla società Kreston GV Italy Audit Srl il cui compenso annuale è pari ad Euro 3.500,00.

Anticipazioni e crediti concessi agli amministratori e sindaci

Non sono stati attribuiti anticipazioni agli amministratori e non risultano crediti concessi ad essi.

IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITA' POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO S.P.

Non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

AZIONI PROPRIE E DI SOCIETA' CONTROLLANTI POSSEDUTE, ACQUISTATE O ALIENATE NELL'ESERCIZIO

La società non possiede nè direttamente nè tramite società fiduciarie o interposta persona, né ha acquistato o ceduto, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti.

Conto economico micro

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	287.450	258.450
5) altri ricavi e proventi		
altri	28.695	16.873
Totale altri ricavi e proventi	28.695	16.873
Totale valore della produzione	316.145	275.323
B) Costi della produzione		
7) per servizi	173.075	101.535
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	140.493	116.699
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	313
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	140.493	116.386
Totale ammortamenti e svalutazioni	140.493	116.699
14) oneri diversi di gestione	16.809	14.420
Totale costi della produzione	330.377	232.654
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(14.232)	42.669
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	823
Totale proventi diversi dai precedenti	2	823
Totale altri proventi finanziari	2	823
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	1.455	0
altri	73.271	39.402
Totale interessi e altri oneri finanziari	74.726	39.402
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(74.724)	(38.579)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(88.956)	4.090
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	6.844
imposte differite e anticipate	(1.293)	(5.357)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	150	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(1.443)	1.487
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(87.513)	2.603

Bilancio micro, altre informazioni

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:

A riguardo si evidenzia che la società ha stipulato con il Comune di Controne, il Comune di San Nicola Baronina ed il Consorzio Asmenet una convenzione per la realizzazione e gestione di un impianto fotovoltaico e pertanto ha in essere un accordo economico con questi Enti. Pertanto i ricavi della Società derivano dalla fatturazione ai Comuni del corrispettivo previsto ai sensi dell'accordo stipulato.

Tutto ciò esposto, gli introiti ai sensi degli accordi siglati rientrano nell'ambito di una prestazione sinallagmatica che è quindi esclusa dall'informativa di cui alla presente normativa.

Nel corso dell'esercizio, la società ha inoltre maturato / percepito le seguenti erogazioni pubbliche:

Soggetto erogante	Norma	Descrizione	Importo
Agenzia delle Entrate	Art. 19, D.L. 73/2021 (Decreto Sostegni)	Credito Super Ace	24.183,21

Si precisa che quanto sopra deriva da:

- Versamenti in conto futuro aumento capitale per euro 645.546,68
- Utile 2020 accantonato a riserva per euro 2.602,78
- Riserva di Rivalutazione "liberata" a seguito dell'ammortamento effettuato sul cespite rivalutato per euro 23.606,48

In ogni caso si rinvia ai sensi e per gli effetti dell'art. 1, co. 125-quinquies al registro nazionale degli aiuti.

Si dichiara inoltre che in termini di "Impresa Unica" gli aiuti ricevuti ai sensi della sezione 3.1 del Temporary Framework fino al 27/01/2021 risultano non superiori ad Euro 800.000,00 e fino al 31/12/2021 risultano non superiori ad Euro 1.800.000.

PARTECIPAZIONI CON RESPONSABILITA' ILLIMITATA

La società non detiene partecipazioni che comportino responsabilità illimitata.

BILANCIO SOCIETA' CHE ESERCITA L'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO (informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c.)

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata dal luglio 2018 dalla Società Green Lucca S.p.A. avente sede in Lucca, viale Regina Margherita n° 163, C.F./P.IVA 02262620467, Capitale Sociale 6.000.000,00 i cui dati dell'ultimo bilancio vengono di seguito riportati.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Data chiusura bilancio	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
	31/12/2020	31/12/2019

B) Immobilizzazioni	41.300.028	34.356.219
C) Attivo circolante	4.237.052	4.060.924
D) Ratei e risconti attivi	64.462	11.660
Totale attivo	45.601.543	38.428.803
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	6.000.000	6.000.000
Riserve	7.212.225	2.405.881
Utile (perdita) dell'esercizio	86.583	243.710
Totale patrimonio netto	13.298.808	8.649.591
A) Trattamento TFR		1.188
B) Fondi per Rischi e Oneri	62.609	55.652
D) Debiti	32.240.126	29.722.372
E) Ratei e risconti passivi	0	0
Totale passivo	45.601.543	38.428.803

Le Riserve sono indicate al netto delle perdite portate a nuovo

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Data chiusura bilancio	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	1.506.682	1.409.128
B) Costi della produzione	1.115.550	1.130.758
C) Proventi e oneri finanziari	-353.452	135.166
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	99.695	-1.394.385
Imposte sul reddito dell'esercizio	50.791	-1.224.559
Utile (perdita) dell'esercizio	86.583	243.710

INFORMAZIONI SUI RAPPORTI CON LE PARTI CORRELATE

Dal punto di vista dei rapporti commerciali:

- si rileva che tra la Società e il socio unico Green Lucca Spa possono intercorrere rapporti di natura commerciale, quali i servizi ricorrenti di amministrazione/segreteria, rapporti con banche, clienti e fornitori, oltre che assistenza nelle pratiche legali e per alcune tematiche gestionali degli impianti fotovoltaici. I rapporti sopra elencati sono gestiti a normali condizioni di mercato;
- si rileva che tra la Società e Green Utility Spa (socio di maggioranza di Feeling Green srl unico socio di Green Lucca Spa), intercorrono rapporti di natura commerciale quali la fornitura di componentistica di impianti fotovoltaici, oltre a servizi di manutenzione ordinaria e straordinaria e di consulenza ai fini della gestione di impianti fotovoltaici. I rapporti sopra elencati sono regolati da appositi contratti, gestiti a normali condizioni di mercato e compliant con le procedure interne di gestione dei rapporti con parti correlate;
- esiste una partita di debito verso la Società Progetto APA 2 SRL, controllata dalla controllante per € 244,00.

Dal punto di vista dei rapporti di finanziamento:

- Nel corso dell'esercizio la società controllante ha rinunciato all'intero finanziamento infruttifero per complessivi euro 645.546,68 con un corrispondente incremento del Patrimonio Netto.
- Si rileva che la Società Controllante, Socio Unico, ha effettuato finanziamenti alla società partecipata iscritti in bilancio al 31.12.2021 per complessivi euro 899.713 fruttiferi di interessi;

- esiste un debito verso la controllante per euro 1.455,03 per interessi maturati al 31.12.2021 sul finanziamento fruttifero;
- esiste una partita di credito verso la Società Progetto Apa 2 SRL, controllata dalla controllante per € 15.000,00;
- esiste una partita di debito verso la Società Tosco Energia SRL, controllata dalla controllante per € 20.000,00;

Si rileva infine che la Società ha aderito al Consolidato Fiscale (opzione 2016/2018, prorogata 2019/2021) come società consolidata dove la consolidante è Green Utility SpA,.

Alla luce di questo nel bilancio è iscritto un credito Vs la controllate per consolidato fiscale pari ad € 150 e relativo al trasferimento del vantaggio ACE relativo all'anno di imposta 2020.

Per completezza si rileva inoltre che il patrimonio netto ha subito una modifica rispetto all'esercizio precedente, oltreché per quanto detto sopra, anche a seguito dell'estinzione della Riserva per copertura strumenti finanziari derivati.

INFORMAZIONI SU STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

La società deteneva strumenti finanziari derivati fino al 16/12/2021.

Il contratto INTEREST RATE SWAP PROTETTO stipulato in data 30/05/2017 è stato estinto anticipatamente con un onere a carico della società di € 34.900 contestualmente all'estinzione del contratto di Project Financing.

Ai fini del confronto con l'anno d'imposta precedente in cui la società aveva redatto il bilancio in forma Abbreviata si rende noto che la riserva di copertura dei flussi finanziari chiusasi nel 2021 era iscritta nel 2020 per € -48.076 e che tale valore è riportato nel prospetto contabile riferito all'anno 2020 del presente bilancio all'interno della voce "Altre riserve"

CONCLUSIONI

Per completezza si rileva che il patrimonio netto ha subito una modifica rispetto all'esercizio precedente e la causa è da attribuirsi oltre all'estinzione della Riserva per copertura strumenti finanziari derivati anche alla rinuncia del finanziamento fruttifero da parte del socio Unico green Lucca che ha comportato un incremento della riserva in conto capitale.

Si ribadisce che i criteri di valutazione sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. Il bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

In merito alla destinazione del risultato di esercizio, si propone di rinviare la copertura della perdita agli esercizi successivi.

Lucca, 11 Aprile 2022

L'Amministratore Unico
Luigi Claroni

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Borbotti Gianluca iscritto al n. 562/A dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili, quale incaricato della societ, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quater e 2 quinquies della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL conforme al corrispondente documento originale depositato presso la Societ.

Per il deposito in CCIAA: "Imposta di bollo assolta in modo virtuale con autorizzazione dell'Agenzia delle Entrate - Direzione Regionale per la Toscana - n. 26656 del 30/06/2014".