

OPERA ROOF SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE REGINA MARGHERITA 163 S. CONCORDIO - 55100 LUCCA (LU)
Codice Fiscale	02481500417
Numero Rea	LU 000000213374
P.I.	02481500417
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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	278.654	306.128
II - Immobilizzazioni materiali	0	616
Totale immobilizzazioni (B)	278.654	306.744
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	551.887	519.629
imposte anticipate	332	332
Totale crediti	552.219	519.961
IV - Disponibilità liquide	12.008	49.336
Totale attivo circolante (C)	564.227	569.297
D) Ratei e risconti	1.038.995	1.019.744
Totale attivo	1.881.876	1.895.785
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve	999.748	169.101
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(29.239)	(92.339)
Totale patrimonio netto	982.509	88.762
B) Fondi per rischi e oneri	7.896	7.896
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	813.035	498.461
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	1.214.496
Totale debiti	813.035	1.712.957
E) Ratei e risconti	78.436	86.170
Totale passivo	1.881.876	1.895.785

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	98.329	113.089
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	501.818	504.637
altri	3.402	5.056
Totale altri ricavi e proventi	505.220	509.693
Totale valore della produzione	603.549	622.782
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	132	0
7) per servizi	140.548	167.235
8) per godimento di beni di terzi	435.892	428.935
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	28.090	29.639
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	27.474	28.408
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	616	1.231
Totale ammortamenti e svalutazioni	28.090	29.639
12) accantonamenti per rischi	0	1.028
14) oneri diversi di gestione	8.186	72.159
Totale costi della produzione	612.848	698.996
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(9.299)	(76.214)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	82	183
Totale proventi diversi dai precedenti	82	183
Totale altri proventi finanziari	82	183
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	202
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	202
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	82	(19)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(9.217)	(76.233)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	20.022	16.106
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	20.022	16.106
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(29.239)	(92.339)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;

- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro.

INFORMATIVA SULLA GESTIONE

La società ha acquistato e gestisce un parco fotovoltaico costituito da impianti meglio dettagliati nella tabella successiva:

IMPIANTI	POTENZA (MWp)	TIPOLOGIA	UBICAZIONE (Provincia)	TARIFFA INCENTIVANTE (Conto Energia)	ENTRATA IN ESERCIZIO
Magnolia	992,64	Tetto	PU	IV Conto Energia	Giugno 2012
VV Cucine	912,24	Tetto	PU	IV Conto Energia	Giugno 2012
TOTALE	1.904,88				

Nel corso dell'esercizio 2021, l'energia prodotta è stata complessivamente pari a 1,98 GWh per un controvalore in termini di ricavi pari a € 636.777.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;

- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- a seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, non si sono rese necessarie riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
 - i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2021, tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
 - ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.
- In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, cui si fa rinvio nella relativa sezione della presente nota integrativa.

Gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non ve ne sono.

Cambiamenti di principi contabili

Non ve ne sono.

Correzione di errori rilevanti

Non ve ne sono.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ve ne sono.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

Non si è fatto ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile. In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio vengono dettagliati di seguito.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti.

- Le altre immobilizzazioni immateriali includono investimenti accessori alla realizzazione degli impianti che non sono inclusi nel valore del bene all'atto di cessione alla società di leasing. Pertanto la società ha reputato opportuno il loro ammortamento calcolato in base alla durata del leasing dell'impianto stesso. La voce comprende anche immobilizzazioni immateriali quali migliorie su beni di terzi relativi alle attività di implementazione dei due impianti eseguite negli esercizi precedenti. La società ha reputato opportuno il loro ammortamento calcolato in base alla durata del leasing degli impianti stessi.

Nel corso del 2021 la voce non è variata per incrementi o dismissioni.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Gli ammortamenti sono effettuati in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene. L'ammortamento è stato calcolato sul costo storico del cespite. Gli Impianti specifici sono ammortizzati in cinque anni a quote costanti. All'interno delle immobilizzazioni materiali non vi sono immobilizzazioni in corso. Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi. I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo, al netto dell'eventuale fondo svalutazione crediti. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

DEBITI

I debiti sono iscritti al valore nominale. Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale, come quelli iscritti successivamente a tale, in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione degli stessi, trattandosi di bilancio in forma abbreviata.

RATEI E RISCONTI

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

COSTI E RICAVI

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Le rettifiche relative agli anni di imposta precedenti di cui si è venuti a conoscenza nell'anno sono state contabilizzate negli oneri diversi di gestione quando negativi e negli altri ricavi e proventi quando positivi.

IMPOSTE

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

La Società ha aderito al Consolidato Fiscale (opzione 2016/2018, prorogata 2019/2021) come società consolidata dove la consolidante è Green Utility SpA, socio di maggioranza di Feeling Green srl unico socio di Green Lucca Spa. Per quanto esposto la società trasferirà al consolidato un risultato fiscale positivo.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2021, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	529.442	6.157	535.599
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	223.313	5.541	228.854
Valore di bilancio	306.128	616	306.744
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	27.474	616	28.090
Totale variazioni	(27.474)	(616)	(28.090)
Valore di fine esercizio			
Costo	529.442	6.157	535.599
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	250.787	6.157	256.944
Valore di bilancio	278.654	0	278.654

Operazioni di locazione finanziaria

Come ricordato nell'introduzione del presente documento, si precisa che la società ha stipulato due contratti di leasing con l'Istituto Mediocredito Italiano per i due impianti fotovoltaici "VV CUCINE" e "MAGNOLIA".

La crisi economica innescata dalla pandemia di COVID-19 ha portato all'adozione di interventi tesi alla riduzione del rischio di liquidità, quali la sospensione del pagamento di mutui e canoni leasing, di cui al Decreto Cura Italia e successive modifiche di cui al D.L. 14/08/2020 n.104 c.d. D.L. Agosto.

Per la nostra Società già con decorrenza dall'esercizio 2020, questo ha comportato il blocco dei pagamenti concordati con la Società di Leasing dalla scadenza del 19/03/2020 fino al 19/07/2021.

Tale sospensione ha comportato, per la Società, un maggior onere di interessi passivi iscritti nei risconti attivi, come dettagliati nell'apposita sezione della Nota Integrativa, e da liquidare alla ripresa del decorso dei pagamenti.

Tutto ciò esposto, così come nel bilancio relativo all'esercizio 2020, la società ha provveduto comunque ad iscrivere i canoni di competenza a Conto Economico avendo la presente disposizione inciso solo dal punto di vista finanziario.

Di seguito sono fornite le informazioni richieste dal n. 22 dell'art. 2427 del Codice Civile.

Impianto "VV CUCINE":	
	2021
<u>CONTRATTO N. 00975819/001</u>	
data inizio	19/10/2012
data termine	19/02/2032

durata in giorni	7058
quota capitale 1/1-31/12	€ 42.402,45
quota interessi 1/1-31/12	€ 83.301,76
conguaglio indicizzaz.	-
totale quota interessi al 31/12	€ 83.301,76
valore attuale canoni futuri	€ 1.226.552,85
valore attuale riscatto	€ 22.756,83
totale valore attuale	€ 1.249.309,68
valore del bene	€ 2.288.000,00
% amm.to	5,00%
quota amm.to dell'es.	€ 114.400,00
n. amm.ti precedenti	9
f/amm.to all'1/1	€ 1.018.160,00
tot. f/amm.to al 31/12	€ 1.132.560,00
valore netto contabile del bene	€ 1.155.440,00
valore netto contabile beni riscattati	-
maggior valore beni riscattati	-
debito implicito iniziale	€ 2.288.000,00
quota capitale pagata	€ 1.038.690,32
debito implicito al 31/12	€ 1.249.309,68
effetto lordo a fine eserc.	-€ 93.869,68
% IRES e IRAP	28,82%
effetto fiscale	-€ 27.053,25
effetto netto sul PN	-€ 66.816,43

Impianto "MAGNOLIA":

2021

CONTRATTO N. 00976725/001

data inizio	19/10/2012
data termine	19/02/2032
durata in giorni	7058
quota capitale 1/1-31/12	€ 45.306,83
quota interessi 1/1-31/12	€ 89.071,55
conguaglio indicizzaz.	-
totale quota interessi al 31/12	€ 89.071,55
valore attuale canoni futuri	€ 1.310.565,63
valore attuale riscatto	€ 25.301,41
totale valore attuale	€ 1.335.867,04
valore del bene	€ 2.543.840,00
% amm.to	5,00%
quota amm.to dell'es.	€ 127.192,00
n. amm.ti precedenti	9
f/amm.to all'1/1	€ 1.105.008,80
tot. f/amm.to al 31/12	€ 1.232.200,80
valore netto contabile del bene	€ 1.311.639,20
valore netto contabile beni riscattati	-
maggior valore beni riscattati	-
debito implicito iniziale	€ 2.543.840,00

quota capitale pagata	€ 1.207.972,96
debito implicito al 31/12	€ 1.335.867,04
effetto lordo a fine eserc.	-€ 24.227,84
% IRES e IRAP	28,82%
effetto fiscale	€ 6.982,47
effetto netto sul PN	€ -17.245,37

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo".

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono di seguito dettagliati.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non ve ne sono.

Si espone di seguito il dettaglio della voce C.II "Crediti":

CREDITI COMMERCIALI	€	121.420,86
CREDITI TRIBUTARI	€	114.152,34
CREDITI VS CONSOLIDANTE	€	53.230,00
ALTRI CREDITI	€	263.083,69
TOTALE CREDITI ESIGIBILI ENTRO ES.SUCC.	€	551.886,89
CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	€	332,32
TOTALE CREDITI.	€	552.219,21

In particolare, si rende noto che:

nei *crediti commerciali* sono computati anche i crediti verso GSE per incentivi ancora da liquidare;

nella voce *altri crediti* è presente il "Credito Leasing" relativo ad un conto corrente nella disponibilità della società di leasing, dove, dati gli accordi del contratto di leasing, sono presenti le liquidazioni degli incentivi per la produzione di energia elettrica di competenza dell'anno ma non ancora erogati alla Società Opera Roof, in quanto a garanzia delle obbligazioni di pagamento dei canoni leasing stessi, corrispondente a numero sei mensilità per ogni contratto pari ad € 263.077,04.

Si espone di seguito il dettaglio della voce D "Ratei e Risconti":

MAXICANONE CONTRATTI DI LEASING	€	758.675,91
COSTI ANTICIPATI CONTRATTI DI LEASING	€	22.547,54
ALTRI RISCONTI ATTIVI	€	257.770,77
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	€	1.038.994,22

Considerato che la sospensione del pagamento dei canoni di leasing ha prorogato la scadenza dei contratti, la quota annuale dei maxi-canoni e dei costi anticipati riferiti ai contratti di leasing sono stati ricalcolati sulla base della maggior durata dei contratti stessi.

Con riferimento alla voce *altri risconti attivi* si fa presente che essa include gli interessi dovuti per la moratoria dei contratti di leasing che sono stati sospesi a seguito delle disposizioni atte a far fronte alla pandemia COVID 19, come di seguito dettagliati:

INTERESSI SOSPENSIONE LEASING	€	111.948,32
TOTALE INT. SOSP. LEASING IMP. VV CUCINE	€	111.948,32
QUOTA DI COMPETENZA 2020	€	5.070,12
QUOTA DI COMPETENZA 2021	€	10.234,06
RESIDUO RISCOLO 31/12/2021	€	96.644,14
INTERESSI SOSPENSIONE LEASING	€	119.701,60
TOTALE INT. SOSP. LEASING IMP. MAGNOLIA	€	119.701,60
QUOTA DI COMPETENZA 2020	€	5.421,27
QUOTA DI COMPETENZA 2021	€	9.571,18
RESIDUO RISCOLO 31/12/2021	€	104.709,15

Gli importi saranno ripartiti sulla durata residua dei contatti stessi.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Si rileva che nel corso dell'esercizio la rinuncia del finanziamento infruttifero da parte del socio Unico Green Lucca ha comportato un incremento della riserva in conto capitale per euro 922.984,41.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-	-		10.000
Riserva legale	2.000	-	-	-		2.000
Altre riserve						
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-	922.984	-		922.984
Versamenti in conto capitale	169.102	-	-	92.339		76.762
Varie altre riserve	-	-	-	-		1
Totale altre riserve	169.101	-	922.984	92.339		999.748
Utile (perdita) dell'esercizio	(92.339)	92.339	-	-	(29.239)	(29.239)
Totale patrimonio netto	88.762	92.339	922.984	92.339	(29.239)	982.509

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.000	B
Riserva legale	2.000	B
Altre riserve		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	922.984	A, B
Versamenti in conto capitale	76.762	A,B
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	999.748	
Totale	1.011.746	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTO	1
Totale	1

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

Il Fondo per imposte riguarda l'accantonamento per la maggiore IMU dovuta in caso di rigetto dei ricorsi presentati contro gli accertamenti delle maggiori rendite catastali degli impianti.

Debiti

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti di durata superiore a cinque anni.
La voce non comprende ovviamente le rate Leasing non ancora scadute.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non ve ne sono.

Risconti Passivi

I risconti passivi comprendono il differimento del rimborso della quota capitale relativa al periodo trascorso dal momento della stipula dei leasing fino all'inizio dell'ammortamento. Considerato che la sospensione del pagamento dei canoni di leasing ha prorogato la scadenza dei contratti tale voce è stata ricalcolata sulla maggiore durata degli stessi.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Gli emolumenti dell'Amministratore Unico sono pari ad Euro 2.500/annui oltre oneri previdenziali.

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.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si informa che, oltre ai contratti di Leasing di cui si è già detto, non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-decies)

Non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, devono ritenersi "parti correlate" quelle indicate dal principio contabile internazionale concernente l'informativa di bilancio sulle operazioni con parti correlate (IAS 24 revised) si segnalano le seguenti informazioni.

A riguardo si rende noto che nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2021 non sono state effettuate operazioni che possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale.

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 regolati da appositi contratti e 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.

Dal punto di vista dei rapporti di finanziamento:

- Nel corso dell'esercizio la società controllante ha rinunciato all'intero finanziamento infruttifero per complessivi euro 922.984,41 con un corrispondente incremento del Patrimonio Netto.

Si rileva infine, come già iscritto in premessa, che la Società ha aderito al Consolidato Fiscale (opzione 2016/2018, prorogata 2019/2021) come società consolidata dove la consolidante è Green Utility SpA,. In bilancio la posta derivante dal Consolidato Fiscale è iscritta quale credito verso consolidante per Euro 53.230,00 e debito verso la consolidante per Euro 19.211,00.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ad eccezione dei contratti di Leasing di cui si è già detto.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non sussistono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art 2427-bis, I comma, n.1 C.C. si informa che la società non detiene strumenti finanziari derivati.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis co. 4 c.c. la società è controllata direttamente dalla Green Lucca SpA avente sede in Lucca, viale Regina Margherita n.163, C.F. e numero di iscrizione al registro Imprese di Lucca 02262620467, Capitale Sociale 6 milioni i.v., che ne esercita l'attività di direzione e coordinamento sulla controllata.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	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	64.463	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
B) Fondi per rischi e oneri	62.609	55.652
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	1.188
D) Debiti	32.240.126	29.722.372
Totale passivo	45.601.543	38.428.803

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	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	50.792	(1.224.559)
Utile (perdita) dell'esercizio	86.583	243.710

Si precisa che:

- la voce Riserve è indicata al netto delle perdite portate a nuovo;
- la voce Imposte comprende sia le imposte correnti che quelle differite/anticipate.

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 ricevuto un contributo dal Gestore Servizi Elettrici (GSE) alla luce della Convenzione siglata per gli impianti fotovoltaici in leasing che per l'anno 2021 ammonta a complessivi Euro 487.900,96

Vengono qui sottoindicati, per ciascun rapporto, secondo il principio di cassa.

- Soggetto ricevente OPERA ROOF S.R.L. e Cod. Fisc. 02481500417
- Soggetto erogante GSE S.p.A. e Cod. Fisc. 05754381001
- Somma incassata Euro 172.760,34

- Rapporto giuridico Atto di concessione n. 772505,01
- Causale Incentivo IV Conto Energia

- Soggetto ricevente OPERA ROOF S.R.L. e Cod. Fisc. 02481500417
- Soggetto erogante GSE S.p.A. e Cod. Fisc. 05754381001
- Somma incassata Euro 52.638,82
- Rapporto giuridico Atto di concessione n. 772505,02
- Causale Incentivo IV Conto Energia

- Soggetto ricevente OPERA ROOF S.R.L. e Cod. Fisc. 02481500417
- Soggetto erogante GSE S.p.A. e Cod. Fisc. 05754381001
- Somma incassata Euro 262.501,80
- Rapporto giuridico Atto di concessione n. 775523
- Causale Incentivo IV Conto Energia

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	33.227,42

Si precisa che quanto sopra deriva da:

- Versamenti in conto futuro aumento capitale per euro 922.984

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.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti l'Organo Amministrativo propone di approvare il bilancio 2021 ed in merito alla perdita di esercizio si propone di rinviare la decisione in merito alla copertura della stessa all'esercizio successivo.

Nota integrativa, parte finale

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio, criteri di valutazione conformi alla normativa civilistica.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Lucca, 12 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 società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quater e 2 quinquies della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL è conforme al corrispondente documento originale depositato presso la Società.

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".