

ROMA SOLARE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ENNIO QUIRINO VISCONTI 20 - 00193 ROMA (RM)
Codice Fiscale	09702291007
Numero Rea	RM 000001183132
P.I.	09702291007
Capitale Sociale Euro	0
Forma giuridica	S.R.L.
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 S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	553	11.689
II - Immobilizzazioni materiali	6.587.762	7.479.850
III - Immobilizzazioni finanziarie	220.730	220.730
Totale immobilizzazioni (B)	6.809.045	7.712.269
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.479.249	1.479.249
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.399.105	1.598.753
esigibili oltre l'esercizio successivo	141	141
imposte anticipate	676.894	776.493
Totale crediti	2.076.140	2.375.387
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	(1.479.249)
IV - Disponibilità liquide	84.142	176.720
Totale attivo circolante (C)	3.639.531	2.552.107
D) Ratei e risconti	111.901	137.859
Totale attivo	10.560.477	10.402.235
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	119.000	119.000
III - Riserve di rivalutazione	1.958.635	3.017.950
IV - Riserva legale	0	23.800
VI - Altre riserve	1.125.800	1
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	(863.494)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	104.977
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(508.832)	(1.188.092)
Totale patrimonio netto	2.694.603	1.214.142
B) Fondi per rischi e oneri	1.597.403	981.648
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	247.222	815.808
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.021.249	7.372.282
Totale debiti	6.268.471	8.188.090
E) Ratei e risconti	0	18.355
Totale passivo	10.560.477	10.402.235

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	190.486	146.853
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.114.898	1.202.421
altri	106	2.199
Totale altri ricavi e proventi	1.115.004	1.204.620
Totale valore della produzione	1.305.490	1.351.473
B) Costi della produzione		
7) per servizi	142.084	161.795
8) per godimento di beni di terzi	34.500	34.500
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	903.224	561.149
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.136	13.311
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	892.088	547.838
Totale ammortamenti e svalutazioni	903.224	561.149
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	1.479.249
14) oneri diversi di gestione	18.199	14.000
Totale costi della produzione	1.098.007	2.250.693
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	207.483	(899.220)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	77	51
Totale proventi diversi dai precedenti	77	51
Totale altri proventi finanziari	77	51
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	7.599	0
altri	704.894	504.460
Totale interessi e altri oneri finanziari	712.493	504.460
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(712.416)	(504.409)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(504.933)	(1.403.629)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.268	0
imposte differite e anticipate	0	(215.537)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	6.369	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.899	(215.537)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(508.832)	(1.188.092)

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 (kWp)	TIPOLOGIA	UBICAZIONE (Provincia)	TARIFFA INCENTIVANTE (Conto Energia)	ENTRATA IN ESERCIZIO
FDR 1	470,00	Tetto	RM	II Conto Energia	30 Dicembre 2008
FDR 2	430,85	Tetto	RM	II Conto Energia	30 Dicembre 2008
FDR 3	176,26	Tetto	RM	II Conto Energia	30 Dicembre 2008
FDR 4	440,64	Tetto	RM	II Conto Energia	30 Dicembre 2008
FDR PEN	247,90	Pensiline	RM	II Conto Energia	17 Maggio 2011
CAR TETTI	755,00	Tetto	RM	IV Conto Energia	25 Agosto 2012
FDR GP	240,00	Tetto	RM		17 Maggio 2018
TOTALE	2.760,65				

Nel corso dell'esercizio la società socio unico 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 finanziamenti alla Roma Solare S.r.l. per complessivi Euro 5.990.136,14 con il quale è stato attuato il rimborso integrale anticipato del finanziamento bancario sottoscritto con le banche UniCredit S.p.A., Banco Desio S.p.A. e Blu Banca S.p.A.

Nel corso dell'esercizio 2021, l'energia prodotta è stata complessivamente pari a 3,1 GWh per un controvalore in termini di ricavi pari a €1.305.490.

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

DEROGHE CASI ECCEZIONALI

In deroga a quanto previsto dall'art. 2423-bis, primo comma - n.6), C.C., nel bilancio dell'esercizio 2013 si era proceduto ad una modifica del criterio di classificazione delle immobilizzazioni materiali e, nello specifico, degli impianti fotovoltaici.

Tale modifica è stata attuata in ottemperanza all'applicazione del principio contabile OIC 16 e con riferimento alle informazioni richieste dal principio contabile 29, in caso di cambiamento dei principi contabili, applicando prospetticamente il criterio di classificazione delle immobilizzazioni materiali mediante l'adozione del metodo del "component approach" che definisce delle regole peculiari in ordine al calcolo degli ammortamenti di un bene materiale complesso imponendo di classificare in modo separato i suoi elementi costitutivi quando essi siano caratterizzati da una vita utile differente tra di loro e siano di ammontare rilevante (c.d. component approach dello IAS 16).

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.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli eventuali oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli eventuali sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Come già in precedenza evidenziato, si fa presente che nella redazione del bilancio al 31/12/2021 è stato applicato il metodo c.d. del "component approach" relativamente agli impianti fotovoltaici; tale scelta ha comportato la suddivisione dell'impianto fotovoltaico nelle singole immobilizzazioni di costo rilevante e vita utile differente che lo compongono.

In particolare, il conto "Impianti", nel bilancio al 31/12/2021, è stato così suddiviso:

- Fabbricati, ammortizzati con aliquota media del 5%;
- Costruzioni leggere, ammortizzate con aliquota media del 5%;
- Centrali termoelettriche, ammortizzate con aliquota media del 9%;
- Sottostazioni di trasformazione, ammortizzate con aliquota media del 5%;
- Reti di distribuzione, ammortizzate con aliquota media del 5%;
- Attrezzatura varia e minuta, ammortizzata con aliquota media del 10%;
- Macchine elettroniche, ammortizzate con aliquota media del 20%.

Nella voce non sono iscritte 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.

Ai sensi dell'art. 6, co. 16, della L. n. 388/2000, si precisa che la società ha realizzato nel corso dell'esercizio d'imposta 2009 e nel corso dell'esercizio d'imposta 2012 n. 2 impianti fotovoltaici che rientrano nel novero degli investimenti ambientali, così come definiti dalla L. n. 388/2000, art. 6, co. 13- 19.

Inoltre, come già evidenziato nel bilancio dell'esercizio 2020, la Società si è avvalsa della possibilità di cui all'articolo 110 del D.L. n. 104/2021 (decreto Agosto) che ha previsto a favore delle società di capitali ed enti commerciali che redigono il bilancio in base agli OIC la rivalutazione dei seguenti beni risultanti dal bilancio dell'esercizio in corso al 31 dicembre 2019 (bilancio di riferimento):

- beni materiali e immateriali (marchi, brevetti, licenze, ecc., con eccezione di avviamento e «meri» costi pluriennali), esclusi gli immobili alla cui produzione o al cui scambio è diretta l'attività d'impresa. Gli ammortamenti sono effettuati in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene. L'ammortamento è stato calcolato oltre che sul costo storico del cespite anche sulla componente di valore rappresentata dalla rivalutazione operata nel bilancio 2020.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I - Rimanenze (art. 2426, n. 9)

Ai sensi dell'art 2426 comma 1 n. 9 le rimanenze sono iscritte al valore di realizzazione.

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 data, 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 RISCOINTI

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. Le imposte anticipate sono state contabilizzate per la parte relativa alla perdita fiscale conseguita nel 2021.

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 negativo.

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 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	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	149.597	9.423.682	220.730	9.794.009
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	137.908	5.055.120		5.193.028
Valore di bilancio	11.689	7.479.850	220.730	7.712.269
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	11.136	892.088		903.224
Totale variazioni	(11.136)	(892.088)	-	(903.224)
Valore di fine esercizio				
Costo	149.597	9.423.682	220.730	9.794.009
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	149.044	5.947.208		6.096.252
Valore di bilancio	553	6.587.762	220.730	6.809.045

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 alcuni impianti siti nel comune di Roma e di Guidonia Montecelio.

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 3.111.288 di seguito dettagliati:

Impianto	Valore netto immob. post rivalutazione	Valore netto da bilancio ante rivalutazione	Increment da rival.	Imp. Sostitutiva 3%	Valore riserva Rivalutazione
FdR Padiglioni	4.709.773,00	2.563.630,24	2.146.142,76	64.384,28	2.081.758,48
FdR Pensiline	804.604,00	458.319,81	346.284,19	10.388,53	335.895,66
CAR TETTI	1.544.883,00	926.021,00	618.862,00	18.565,86	600.296,14
totale	7.059.260,00	3.947.971,05	3.111.288,95	93.338,67	3.017.950,28

La rivalutazione, avvenuta dopo aver rilevato l'ammortamento dell'esercizio 2020, 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.

Sotto il profilo patrimoniale la rivalutazione si sostanzia con l'iscrizione tra le poste del patrimonio netto di una riserva di rivalutazione in sospensione d'imposta pari ad Euro 3.017.950, quale differenza tra i maggiori valori come da perizia Euro 3.111.288 (attribuiti all'attivo patrimoniale) al netto del debito tributario pari al 3% pari ad Euro 93.388, per il riconoscimento fiscale dei maggiori valori dei beni e conseguentemente dei maggiori ammortamenti. Nel corso dell'esercizio è stata regolarmente pagata la prima rata di detta imposta.

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono alla società Solar Carport Srl di cui si detiene una quota pari al 51%.

Attivo circolante

Rimanenze

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del Codice Civile, le informazioni inerenti l'analisi delle variazioni delle rimanenze:

La valutazione delle rimanenze fino al bilancio redatto al 31/12/2019 è stata fatta al prezzo di realizzo come da contratto di acquisizione dei moduli stipulato con Green Utility Spa già citato nel paragrafo delle attività svolte.

Come già indicato nel bilancio relativo al 2020 il magazzino risulta interamente svalutato.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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	€ 562.794
CREDITI TRIBUTARI	€ 540.991
CREDITI VS CONSOLIDANTE	€ 244.076
ALTRI CREDITI	€ 51.244
TOTALE CREDITI ESIGIBILI ENTRO ES.SUCC.	€ 1.399.105
DEPOSITI CAUZIONALI (ESIG.OLTRE ES.SUCC.)	€ 141
CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	€ 676.894
TOTALE CREDITI	€ 2.076.140

In particolare si rende noto che nei *crediti commerciali* sono computati anche i crediti verso GSE per incentivi ancora da liquidare.

Le imposte anticipate per Euro 676.894,40 rappresentano il residuo del carico tributario recuperabile alla luce del piano economico 2018-2031, derivante dalle perdite fiscali riportate a nuovo generate in gran parte dall'applicazione dei benefici fiscali da Legge Tremonti Ambiente 388/2000.

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

RISCONTI ATTIVI PER INTERESSI PASSIVI	€	100.000
RISCONTI ATTIVI PER ASSICURAZIONI	€	11.183
ALTRI RISCONTI ATTIVI	€	717
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	€	111.901

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 fruttifero da parte del socio Unico green Lucca ha comportato un incremento della riserva in conto capitale per euro 1.125.800.

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	119.000	-	-	-		119.000
Riserve di rivalutazione	3.017.950	(1.059.315)	-	-		1.958.635
Riserva legale	23.800	(23.800)	-	-		0
Altre riserve						
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-	1.125.800	-		1.125.800
Varie altre riserve	-	-	-	-		(1)
Totale altre riserve	1	-	1.125.800	-		1.125.800
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(863.494)	-	-	(863.494)		0
Utili (perdite) portati a nuovo	104.977	(104.977)	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.188.092)	1.188.092	-	-	(508.832)	(508.832)
Totale patrimonio netto	1.214.142	-	1.125.800	(863.494)	(508.832)	2.694.603

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
	(1)
Totale	(1)

Si fa presente che durante l'esercizio cui si riferisce il presente bilancio l'assemblea dei soci convocata per l'approvazione del bilancio al 31.12.2020 ha disposto la copertura della perdita conseguita in tale esercizio e pari ad euro 1.188.092,16 con le riserve presenti in bilancio e pertanto sono state ridotte:

- Riserva legale per euro 23.800,22 che ha assunto un valore finale pari ad zero;
- Utili portati a nuovo per euro 104.976,52 che ha assunto un valore finale pari ad zero;
- Riserva di Rivalutazione ex D.L. 104/2020 per euro 1.059.315,42 che ha assunto un valore finale pari ad euro 1.958.634,86;

per quanto indicato sopra, pertanto, ai sensi della legge 342/2000, sar vietata la distribuzione degli utili fino a quando la riserva non sar reintegrata o ridotta in misura corrispondente con deliberazione dell'assemblea straordinaria.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	119.000	B
Riserve di rivalutazione	1.958.635	A B
Riserva legale	0	
Altre riserve		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	1.125.800	A, B
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	1.125.800	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	
Totale	3.203.435	

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(863.494)
Variazioni nell'esercizio	
Rilascio a rettifica di attività/passività	863.494
Valore di fine esercizio	0

Come anticipato la società ha estinto i finanziamenti stipulati e di conseguenza, nel corso dell'esercizio, la riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi è stata azzerata a seguito del recesso anticipato del contratto IRS protetto collegato a detti prestiti.

Debiti

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

I debiti di durata superiore a cinque anni sono pari € 5.990.136,14 e rappresentati dal debito verso il Socio Unico per finanziamento socio fruttifero.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non ve ne sono.

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.

Ai sensi del D.Lgs n.14/2019, la società rientra tra i soggetti con l'obbligo di nomina dell'organo di controllo. Il controllo contabile della società viene effettuato dalla Società Kreston GV Italy Audit Srl, con sede legale in Corso Sempione n.4, 20154 Milano, C.F. e P.IVA 04387290150, iscritta al Registro dei Revisori Legali ed all'Albo Consob con delibera n. 18025 del 14.12.2011.

L'incarico è stato conferito per il triennio 2019, 2020 e 2021 e cioè fino all'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2021, remunerato con un compenso annuo di € 4.500,00, al netto di IVA prevista per legge e di eventuali spese vive sostenute per lo svolgimento dell'incarico stesso.

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 1.125.800 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 5.990.136,14 fruttiferi di interessi;
- esiste un debito verso la controllante per euro 7.598,67 per interessi maturati al 31.12.2021 sul finanziamento fruttifero;

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 nei crediti (verso la consolidante) per Euro 244.076,05.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Come detto la società non detiene più 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 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	64.462	11.660
Totale attivo	45.601.542	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	32.240.125	29.722.372
Totale passivo	45.601.542	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	50.791	(1.224.559)
Utile (perdita) dell'esercizio	86.584	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 di proprietà che per l'anno 2021 ammonta a complessivi Euro 1.133.048,99.

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

- Soggetto ricevente ROMA SOLARE S.R.L. e Cod. Fisc. 09702291007
- Soggetto erogante GSE S.p.A. e Cod. Fisc. 05754381001
- Somma incassata € 200.233,39
- Rapporto giuridico Atto di concessione n. 797478
- Causale Incentivo IV Conto Energia

- Soggetto ricevente ROMA SOLARE S.R.L. e Cod. Fisc. 09702291007
- Soggetto erogante GSE S.p.A. e Cod. Fisc. 05754381001
- Somma incassata € 251.803,93
- Rapporto giuridico Atto di concessione n. 75396

- Causale Incentivo II Conto Energia
- Soggetto ricevente ROMA SOLARE S.R.L. e Cod. Fisc. 09702291007
- Soggetto erogante GSE S.p.A. e Cod. Fisc. 05754381001
- Somma incassata € 226.769,53
- Rapporto giuridico Atto di concessione n. 75398
- Causale Incentivo II Conto Energia

- Soggetto ricevente ROMA SOLARE S.R.L. e Cod. Fisc. 09702291007
- Soggetto erogante GSE S.p.A. e Cod. Fisc. 05754381001
- Somma incassata € 104.983,51
- Rapporto giuridico Atto di concessione n. 75400
- Causale Incentivo II Conto Energia

- Soggetto ricevente ROMA SOLARE S.R.L. e Cod. Fisc. 09702291007
- Soggetto erogante GSE S.p.A. e Cod. Fisc. 05754381001
- Somma incassata € 220.911,83
- Rapporto giuridico Atto di concessione n. 75402
- Causale Incentivo II Conto Energia

- Soggetto ricevente ROMA SOLARE S.R.L. e Cod. Fisc. 09702291007
- Soggetto erogante GSE S.p.A. e Cod. Fisc. 05754381001
- Somma incassata € 128.242,72
- Rapporto giuridico Atto di concessione n. 214889
- Causale Incentivo II Conto Energia

- Soggetto ricevente ROMA SOLARE S.R.L. e Cod. Fisc. 09702291007
- Soggetto erogante GSE S.p.A. e Cod. Fisc. 05754381001
- Somma incassata € 104,06
- Rapporto giuridico Atto di concessione n. 659365
- 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	53.070,54

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 destinazione del risultato di esercizio di rinviare ogni decisione in merito alla copertura della perdita 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".