

OPERA ROOF S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE REGINA MARGHERITA 163 LUCCA LU
Codice Fiscale	02481500417
Numero Rea	LU 213374
P.I.	02481500417
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA SEMPLIFICATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	271100
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	si
Denominazione della società capogruppo	GREEN UTILITY SPA

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	248.702	278.654
Totale immobilizzazioni (B)	248.702	278.654
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	710.281	551.887
imposte anticipate	332	332
Totale crediti	710.613	552.219
IV - Disponibilità liquide	24.126	12.008
Totale attivo circolante (C)	734.739	564.227
D) Ratei e risconti	938.675	1.038.995
Totale attivo	1.922.116	1.881.876
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve	970.508	999.748
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	30.335	(29.239)
Totale patrimonio netto	1.012.843	982.509
B) Fondi per rischi e oneri	7.896	7.896
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	830.658	813.035
Totale debiti	830.658	813.035
E) Ratei e risconti	70.719	78.436
Totale passivo	1.922.116	1.881.876

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	111.466	98.329
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	529.627	501.818
altri	34.595	3.402
Totale altri ricavi e proventi	564.222	505.220
Totale valore della produzione	675.688	603.549
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	132
7) per servizi	142.627	140.548
8) per godimento di beni di terzi	436.401	435.892
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	29.952	28.090
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	29.952	27.474
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	616
Totale ammortamenti e svalutazioni	29.952	28.090
14) oneri diversi di gestione	4.969	8.186
Totale costi della produzione	613.949	612.848
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	61.739	(9.299)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	660	82
Totale proventi diversi dai precedenti	660	82
Totale altri proventi finanziari	660	82
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	458	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	458	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	202	82
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	61.941	(9.217)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	31.606	20.022
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	31.606	20.022
21) Utile (perdita) dell'esercizio	30.335	(29.239)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 evidenzia un utile di esercizio di euro 30.335.

Informativa sulla gestione

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

IMPIANTI	POTENZA (MWp)	TIPOLOGIA	UBICAZIONI (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 2022, l'energia prodotta è stata complessivamente pari a 2,03 GWh per un controvalore in termini di ricavi pari a ca. € 641.093,13.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a cambiamenti di principi contabili.

Correzione di errori rilevanti

Non si sono verificati errori rilevanti commessi in precedenti esercizi.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ci sono cambiamenti.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni
Altre immobilizzazioni immateriali	In base alla durata del contratto di leasing

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

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 tre impianti eseguite negli esercizi precedenti. La società ha reputato opportuno il loro ammortamento calcolato in base alla durata del leasing degli impianti stessi.

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

La società non applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione.

La società non ha contabilizzato contributi pubblici relativamente alle immobilizzazioni immateriali in quanto non li ha ricevuti.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

I beni immateriali generati internamente sono rilevati al costo di fabbricazione comprendente tutti i costi direttamente imputabili ai beni stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti e macchinari	10 %

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni materiali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

La società non applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

La società non ha contabilizzato contributi pubblici relativamente alle immobilizzazioni materiali in quanto non li ha ricevuti.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi. Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Debiti

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'art. 12 comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai debiti iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016. I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

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 2022-2024 come società consolidata dove la consolidante è Green Utility S.p.A., socio di maggioranza di Feeling Green S.r.l. unico socio di Green Lucca S.p.A.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	529.441	6.157	535.598
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	250.787	6.157	256.944
Valore di bilancio	278.654	-	278.654
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	29.952	-	29.952
Totale variazioni	(29.952)	-	(29.952)
Valore di fine esercizio			
Costo	529.441	6.157	535.598
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	280.739	6.157	286.896
Valore di bilancio	248.702	-	248.702

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad euro 29.952, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad euro 248.702.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	16.627	512.814	529.441
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.627	234.160	250.787
Valore di bilancio	-	278.654	278.654
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	29.952	29.952
Totale variazioni	-	(29.952)	(29.952)

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio			
Costo	16.627	512.814	529.441
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.627	264.112	280.739
Valore di bilancio	-	248.702	248.702

I costi di impianto e di ampliamenti, i cui rispettivi costi storici ammontano ad euro 2.730 ed euro 13.898, sono interamente ammortizzati.

Le altre immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate nell'esercizio 2022 per euro 29.952.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni materiali, costituite interamente da impianti e macchinari, risultano essere completamente ammortizzate.

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	4.831.840
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	241.592
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	3.198.378
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	162.614

La società ha stipulato due contratti di leasing con l'Istituto Mediocredito Italiano per i due impianti fotovoltaici "VV CUCINE" e "MAGNOLIA".

Di seguito sono fornite le principali informazioni dei contratti:

Impianto "VV CUCINE"	
CONTRATTO N. 00975819/001	
data inizio	19/10/2012
data termine	19/02/2032
durata in giorni	7058
valore del bene	€ 2.288.000
% amm.to	5,00 %
n. amm.ti precedenti	10

Impianto "MAGNOLIA"	
CONTRATTO N. 00976725/001	
data inizio	19/10/2012
data termine	19/02/2032
durata in giorni	7058
valore del bene	€ 2.543.840
% amm.to	5,00 %

n. amm.ti precedenti	10
----------------------	----

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Voce	Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incem.	Decem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
// -	<i>Crediti</i>							
		Crediti verso clienti	121.421	59.771	-	181.192	59.771	49
		Crediti verso controllanti	53.230	157.176	-	210.406	157.176	295
		Crediti tributari	114.152	-	22.152	92.000	22.152-	19-
		Imposte anticipate	332	-	-	332	-	-
		Crediti verso altri	263.084	-	36.401	226.683	36.401-	14-
		Totale	552.219	216.947	58.553	710.613	158.394	

Tutti i crediti sono scadenti entro 12 mesi.

Nei crediti commerciali sono prevalentemente riclassificati crediti verso GSE per incentivi ancora da liquidare.

I crediti verso controllanti sono relativi, per euro 190.000, ad un credito finanziario sorto nell'esercizio 2022 verso Green Lucca e, per euro 20.406, al credito per consolidato fiscale verso Green Utility.

Tra gli altri crediti tributari sono riclassificati, prevalentemente crediti IVA e crediti per contributi su fotovoltaico.

Tra gli altri crediti è riclassificato un credito per 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, pari ad euro 226.682,62.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	ITALIA	EXTRA UE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	174.979	6.213	181.192
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	210.406	-	210.406
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	92.000	-	92.000
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	332	-	332
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	226.683	-	226.683
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	704.400	6.213	710.613

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

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Disponibilità liquide</i>									
	Depositi bancari e postali	12.008	12.118	-	-	-	24.126	12.118	101
	Totale	12.008	12.118	-	-	-	24.126	12.118	

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.038.995	(100.320)	938.675
Totale ratei e risconti attivi	1.038.995	(100.320)	938.675

I risconti attivi sono prevalentemente relativi ai maxicanoni dei leasing e agli 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.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	10.000	-	-	-	-	-	10.000	-	-
Riserva legale	2.000	-	-	-	-	-	2.000	-	-
Altre riserve	999.748	-	-	29.239	-	1-	970.508	29.240-	3-
Utile (perdita) dell'esercizio	29.239-	30.335	29.239	-	-	-	30.335	59.574	204-
Totale	982.509	30.335	29.239	29.239	-	1-	1.012.843	30.334	3

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altre riserve</i>		
	Riserva in conto futuro aumento di capitale	922.984
	Riserva di capitale	47.524
	Totale	970.508

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000	Capitale	A	10.000
Riserva legale	2.000	Capitale	B	2.000
Riserva in conto futuro aumento di capitale	922.984	Capitale	A,B	922.984
Riserva di capitale	47.524	Capitale	A;B	47.524
Totale	982.508			982.508
Residua quota distribuibile				-
Quota non distribuibile				982.508
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro				

La perdita dell'esercizio 2021 pari ad euro 299 mila è stata coperta tramite utilizzo della riserva in conto capitale.

La perdita dell'esercizio 2020 pari ad euro 92 mila è stata coperta tramite utilizzo della riserva in conto capitale.

La perdita dell'esercizio 2019 pari ad euro 25 mila è stata coperta tramite utilizzo della riserva in conto capitale.

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Fondi per rischi e oneri</i>									
	Fondo imposte contenzioso tributario	7.896	-	-	-	-	7.896	-	-
	Totale	7.896	-	-	-	-	7.896	-	

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

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	114	36	150	150
Debiti verso fornitori	750.794	4.246	755.040	755.040
Debiti verso imprese controllanti	19.211	(8.757)	10.454	10.454
Debiti tributari	1.878	21.258	23.136	23.136
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	860	17	877	877
Altri debiti	40.178	823	41.001	41.001
Totale	813.035	17.623	830.658	830.658

Tutti i debiti sono scadenti entro i 12 mesi.

Tra i debiti tributari sono riclassificati prevalentemente debiti per imposte IRES/IRAP.

Si precisa, in particolare, quanto segue:

IRES competenza 2022	19.729
Credito Ires compensato	0
Debito Ires al 31.12.2022	19.729
IRAP competenza 2022	11.877
Credito Irap compensato	9.088
Debito Irap al 31.12.2022	2.789

Tra i debiti verso altri sono prevalentemente riclassificati debiti per cauzioni.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	150	150
Debiti verso fornitori	755.040	755.040
Debiti verso imprese controllanti	10.454	10.454
Debiti tributari	23.136	23.136
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	877	877
Altri debiti	41.001	41.001
Debiti	830.658	830.658

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	78.436	(7.717)	70.719
Totale ratei e risconti passivi	78.436	(7.717)	70.719

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

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 leasing ha prorogato la scadenza dei contratti, tale voce è stata ricalcolata sulla maggiore durata degli stessi.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi. I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Corrispettivi energia	111.466
Totale	111.466

I ricavi delle vendite e delle prestazioni derivano da corrispettivi da fornitura di energia per euro 59.886,77 dall'impianto Magnolia e per euro 51.579,05 dall'impianto VV Cucine.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
EXTRA UE	111.466
Totale	111.466

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	458
Totale	458

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi / costo o altri componenti positivi / negativi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. In particolare si evidenzia che la Società, nel 2022, ha contabilizzato le seguenti imposte:

- IRES competenza 19.729 euro;
- IRAP competenza 11.877 euro.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

La società nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori
Compensi	2.500

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	8.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427, numeri 22-quinquies e 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato, dell'insieme più grande di imprese, di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata.

Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	GREEN UTILITY S.P.A.
Città (se in Italia) o stato estero	ROMA
Codice fiscale (per imprese italiane)	02886140546
Luogo di deposito del bilancio consolidato	SEDE SOCIALE

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Si rende noto che la società appartiene al gruppo Green Utility S.p.A. ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Green Lucca S.p.A.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	67.077.419	41.300.029
C) Attivo circolante	21.322.989	4.237.053
D) Ratei e risconti attivi	2.175.071	64.462
Totale attivo	90.575.479	45.601.544
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	6.000.000	6.000.000
Riserve	7.298.809	7.212.226
Utile (perdita) dell'esercizio	110.036	86.583
Totale patrimonio netto	13.408.845	13.298.809
B) Fondi per rischi e oneri	69.565	62.609
D) Debiti	77.091.264	32.240.126
E) Ratei e risconti passivi	5.805	-
Totale passivo	90.575.479	45.601.544

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	1.358.619	1.506.682
B) Costi della produzione	1.051.813	1.115.550
C) Proventi e oneri finanziari	1.257.117	(353.452)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(1.426.682)	99.695
Imposte sul reddito dell'esercizio	27.205	50.791
Utile (perdita) dell'esercizio	110.036	86.583

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 n. 3 e n. 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta di aver ricevuto, per l'anno 2022, contributi dal Gestore Servizi Elettrici (GSE) alla luce della Convenzione siglata per gli impianti fotovoltaici in leasing che ammontano a complessivi Euro 510.844,83

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 183.307,74

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 57.627,70

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 269.909,39

Rapporto giuridico Atto di concessione n. 775523

Causale Incentivo IV Conto Energia.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di riportare a nuovo l'utile di esercizio.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

L'Amministratore Unico

Luigi Claroni