ENERGIA POSITIVA®

27 giugno ore 17.30

Assemblea dei soci 2023

ORDINE DEL GIORNO

1. Approvazione del **Bilancio d'esercizio** chiuso **al 31/12/2022**, della nota integrativa e della relazione degli amministratori

2. Destinazione **risultato dell'esercizio 2022**: approvazione dei ristorni (entità, modalità di determinazione e di erogazione)

3. Varie ed eventuali

PUNTI 1 - 2.
PRESENTAZIONE E APPROVAZIONE BILANCIO 2022

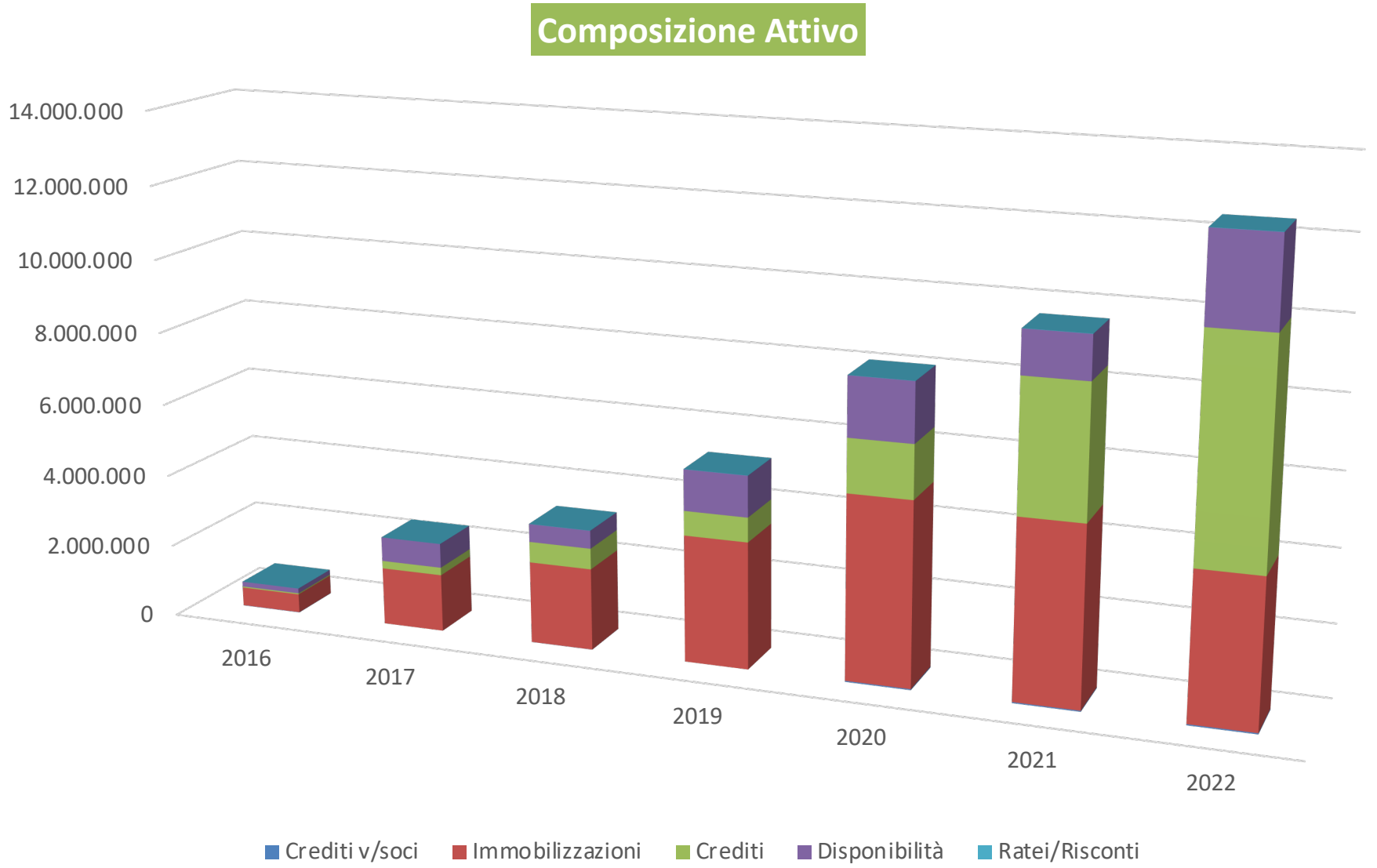
SINTESI VOCI BILANCIO 2022

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

(dati 2022 vs 2021)

- **Crediti verso soci** — **31.000** — **28.000**
- **Immobilizzazioni** — **4.031.138** — **4.886.714**
  - Immateriali **36.985**
  - Materiali **1.453.057** (impianti di **proprietà**)
  - Finanziarie **2.541.096** (partecipazioni e **anticipi** su impianti)
- **Crediti e rimanenze** — **5.998.048** — **3.592.760**
- **Disponibilità liquide** — **2.397.415** — **1.176.670**
- **Ratei e risconti** — **5.140** — **5.857**

SINTESI VOCI BILANCIO 2022



SINTESI VOCI BILANCIO 2022

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (€)

FTV003 - Villanova	**282.000**
FTV004 - Trivolzio	**582.000**
FTV005 - Druento	**72.000**
FTV007 - Giulianova	**71.000**
EOL001 - Muro Lucano	**126.000**
EOL003 - Sant'Agata	**58.000**
RIS004 - Zelo Buon Persico	**540.509**
IDR002 - Crescentino	**209.735**

Impianti ammortizzati per totali **€ 505.788**

SINTESI VOCI BILANCIO 2022

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (€)

FTV001 - Dusino	**185.000**
FTV002 - Valfenera	**255.000**
PMM Energy srl (20% quote sociali)	**63.512**
Zefiro srl (20% quote sociali)	**613.000**
River Energy srl (20% quote sociali)	**484.700**
EP Impianti srl (20% quote sociali)	**263.745**
Mundus Energia srl (20% quote sociali)	**143.196**
Banca Popolare Etica (n. 21 azioni)	**1.150**
E' Nostra (n. 20 azioni)	**500**

SINTESI VOCI BILANCIO 2022

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - COLLEGATE

PMM Energy srl

277,92 kWp
Piemonte - **FTV011**
339,86 kWp
Piemonte - **FTV013**
553,50 kWp
Lombardia - **FTV015**

EP Impianti srl

573,50 kWp
Lombardia - **FTV006**

Mundus Energia srl

398,00 kWp
Veneto - **FTV018**
190,00 kWp
Veneto - **FTV018**

River Energy srl

109,00 kWp
Liguria - **IDR001**

Zefiro srl

477,26 kWp
Puglia - **FTV008/9/10**

100%

Elemon Solare srl

993,60 kWp
Piemonte - **FTV017**

100%

Ecoenerginn srl

304,78 kWp
Piemonte - **IMP004**

SINTESI VOCI BILANCIO 2022

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (€)

RIS005 - Torino	**31.000**
RIS006 - Parma	**10.000**
RIS007 - Arcore	**114.000**
RIS008 - Torino	**35.000**
RIS009 - Biella	**50.000**
RIS010 - Trescore Balneario	**27.000**
RIS011 - Caltignaga	**51.500**
RIS012 - Trescore Balneario	**128.000**
RIS013 - Caltignaga	**53.500**
RIS014 - Arcore	**66.000**
FTV021 - Anzola d'Ossola	**110.000**

Interventi di risparmio ammortizzati per totali **€ 148.844**

SINTESI VOCI BILANCIO 2022

DETTAGLIO ALTRE VOCI ATTIVO (€)

Crediti verso GSE (per **contributi annuali**)	**7.257**
Crediti verso clienti	**101.602**
Crediti verso clienti (Zelo)	**175.174**
Fatture da emettere (per **impianti**)	**859.072**
Finanziamenti per impianti	**3.832.070**
Crediti verso soci (per **bollette EE**)	**396.082**
Crediti verso soci (per **bollette Gas**)	**243.035**
Crediti per Iva	**82.024**
Ratei e risconti	**5.139**

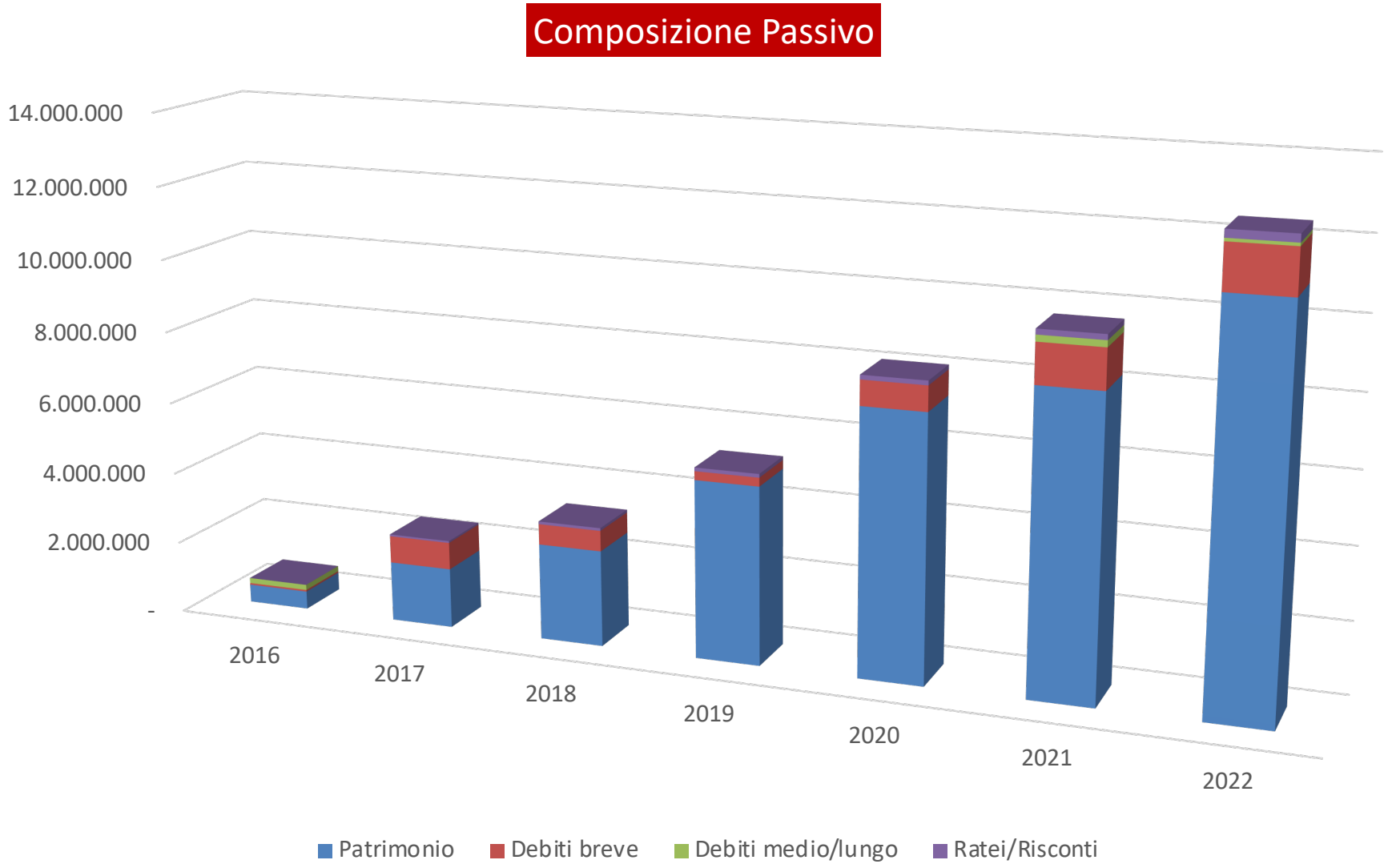
SINTESI VOCI BILANCIO 2022

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

(dati 2022 vs 2021)

• **Patrimonio netto**		**10.929.223**	**8.262.295**
○ Capitale	**10.958.000**		
○ Riserve	**12.193**		
○ Fondo riacquisto	**44.500**		
○ Utile 2021	**3.530**		
• **Debiti a breve**		**1.230.524**	**1.096.453**
• **Debiti a medio lungo**		**85.128**	**179.159**
• **Ratei e risconti**		**217.866**	**152.094**

SINTESI VOCI BILANCIO 2022



SINTESI VOCI BILANCIO 2022

DETTAGLIO DEBITI A BREVE (€)

Debiti verso fornitori	**179.638**
Fatture da ricevere (*)	**335.476**
Debiti per ristorni (da approvare)	**430.108**
Ratei e risconti	**151.720**

(*) sostanzialmente prestazioni per forniture energetiche e servizi

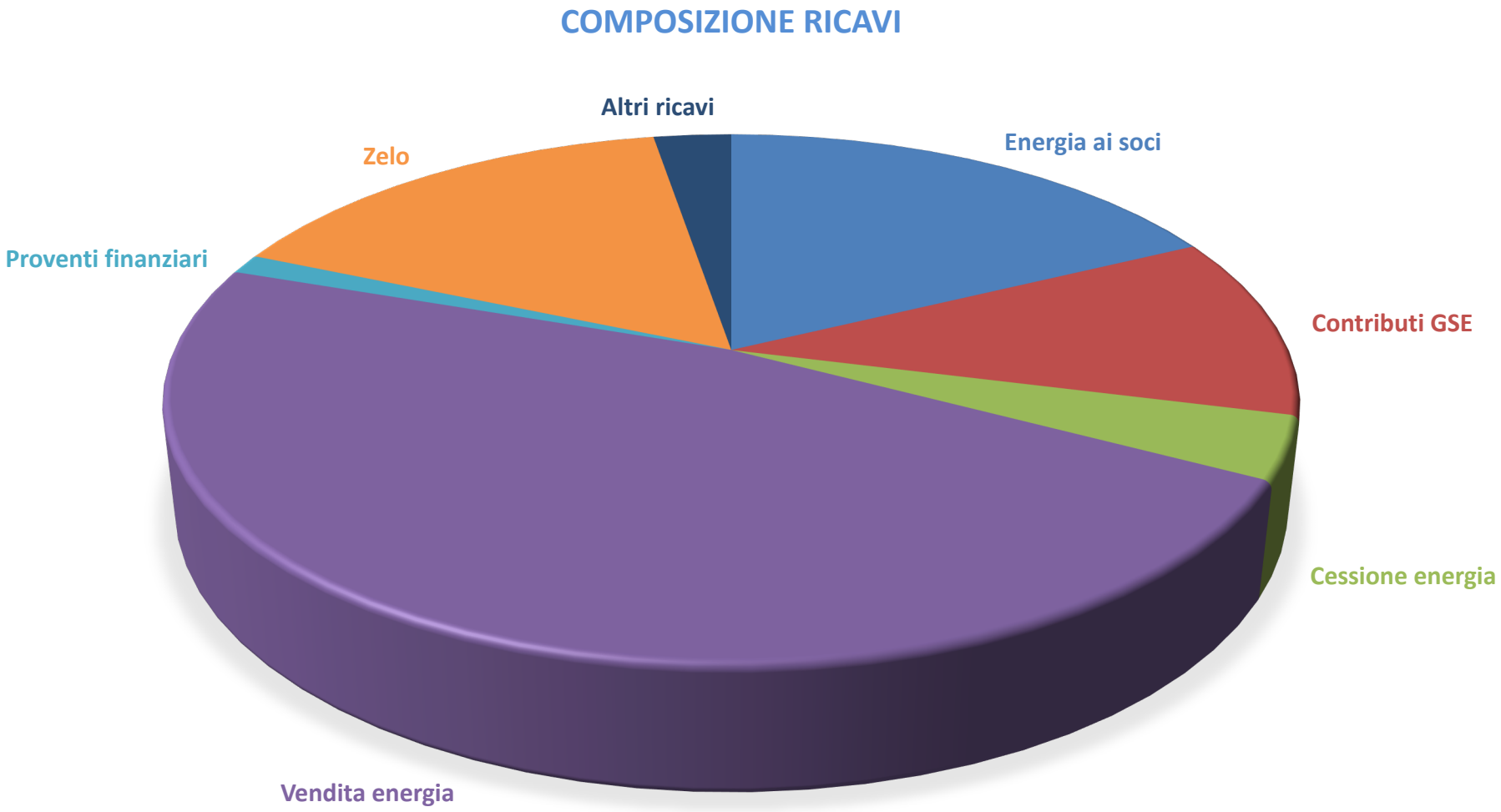
SINTESI VOCI BILANCIO 2022

CONTO ECONOMICO

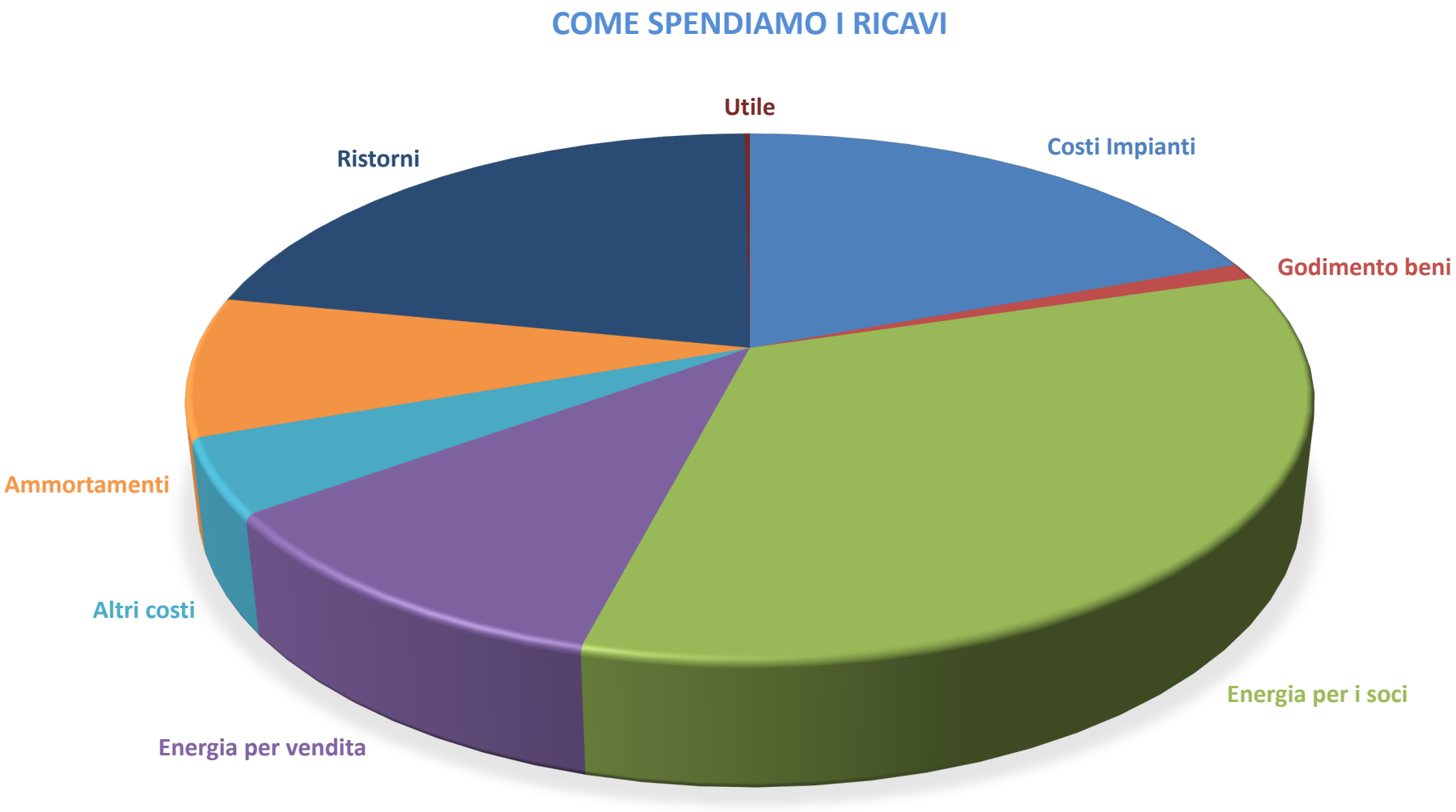
(dati 2022 vs 2021)

• **Ricavi**		**1.962.804**	**1.011.826**
• **Consumi**		**897.326**	**194.955**
• **Servizi**		**881.343**	**668.449**
○ Compensi consiglio	**3.500**		
○ Sindaci	**5.200**		
○ Forniture energetiche	**306.527**		
○ Costi impianti	**77.466**		
○ **Ristorni**	**430.108**		
• **Godimento beni terzi**		**19.696**	**26.626**
• **Ammortamenti**		**170.293**	**143.241**
• **Oneri diversi di gestione**		**14.302**	**9.299**
• **Differenza tra valore e costi prod.**		**-20.156**	**-30.744**
• **Proventi finanziari**		**23.686**	**34.287**
• **Utile di esercizio**		**3.530**	**3.543**

SINTESI VOCI BILANCIO 2022



SINTESI VOCI BILANCIO 2021



COMPAGINE SOCIALE 2022

NUMERO E PROVENIENZA TERRITORIALE DEI SOCI

- **989** soci al **31/12/2022**
- Provenienti da **tutte le regioni italiane**
- **Nord Italia** ricopre oltre l'**80%** della base associativa

LA PRODUZIONE - 2022

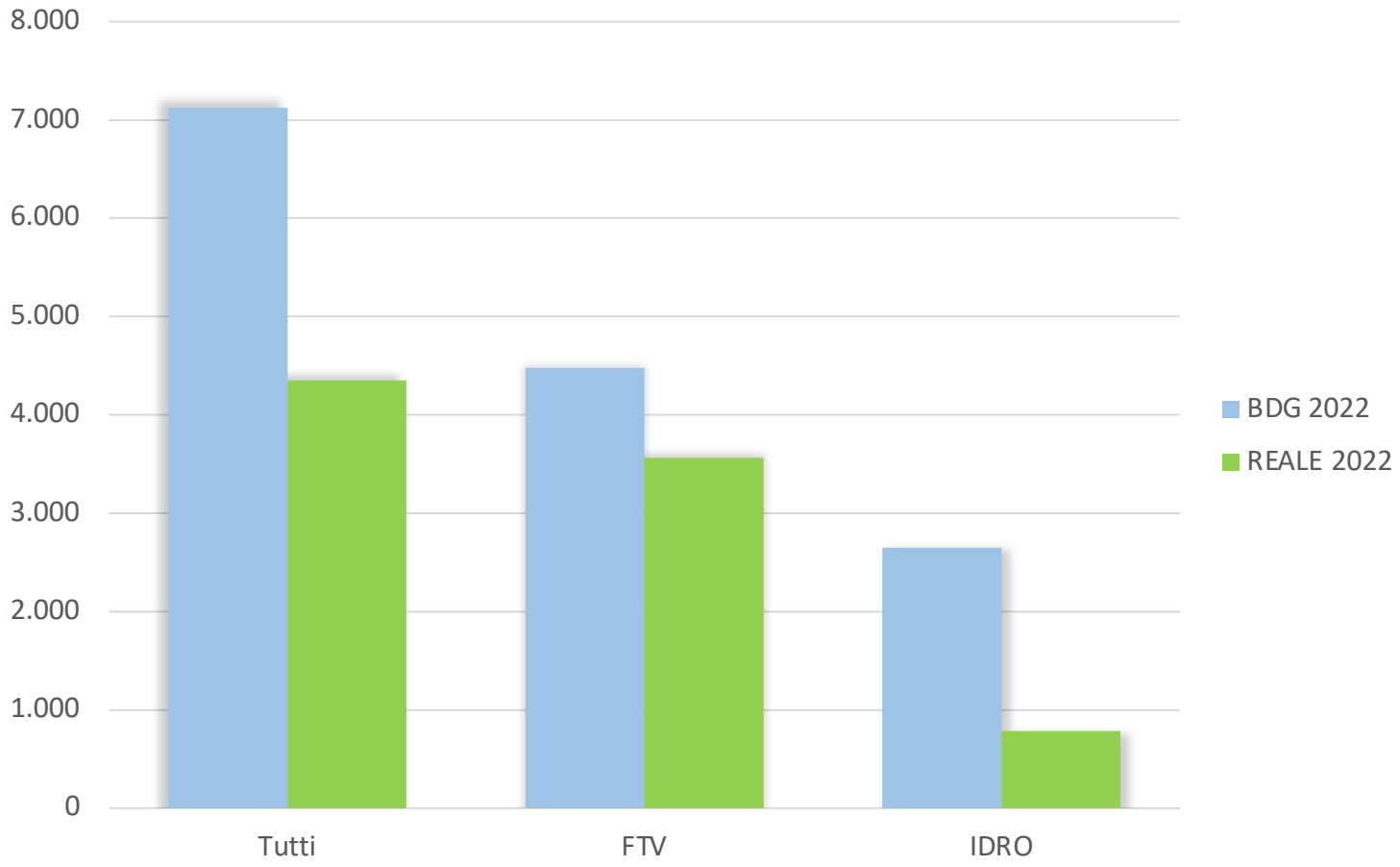
PRODUZIONE ANNUALE DI ENERGIA

Produzione Prevista	7.124,9 MWh
PRODUZIONE EFFETTIVA	4.351,2 MWh

Delta annuale: - 38,9%

LA PRODUZIONE - 2022

ANALISI ENERGIA PRODOTTA IMPIANTI (MWh)



LA VENDITA - 2022

UTENZE SOCI

ENERGIA ACQUISTATA E RIVENDUTA	1.609 MWh
Costo di acquisto da Nova Aeg	€ 669.638
Importo fatturato ai soci	€ 374.432
Risparmio dei soci	€ 346.404

Utenze elettriche EP (a fine anno)	932
Utenze gas con terzi (Dolomiti e NovaAEG)	359

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

Riportiamo alcuni passi della relazione del 19/06/2023

Giudizio senza modifica

«Abbiamo svolto la revisione legale dell'allegato bilancio della ENERGIA POSITIVA SOCIETA' COOPERATIVA, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2022, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, **il bilancio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31/12/2022** e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione»

.....

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

«Si è partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni dell'Organo Amministrativo, **tutte svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento** e per le quali si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo Statuto sociale, e non sono tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale»

….

«**non si è rilevata l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali**, anche con riferimento a quelle svolte con società del gruppo o comunque con parti correlate»

….

«nel corso dell'attività di vigilanza svolta, e sulla base delle informazioni ottenute, **non sono state rilevate altre omissioni, fatti censurabili, irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiederne la denunzia** o la sola menzione nella presente relazione»

….

«Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio propone alla Assemblea di approvare il bilancio chiuso al 31/12/2022, così come redatto dagli amministratori»

QUESTION TIME
BILANCIO
(max 30 min.)

IL VOTO

- Avverrà tramite **piattaforma VotaFacile**
- Il socio ha ricevuto prima dell'assemblea le credenziali **direttamente sulla propria e-mail** (usata per aderire ad EP) per effettuare l'accesso al software di votazione
- Potrà esprimere le **proprie preferenze sui vari punti posti all'ordine del giorno**, successivamente all'apertura delle singole votazioni
- In caso di inattività per oltre 10 min, il **sistema potrebbe richiedere nuovamente autenticazione**

APERTURA VOTAZIONI ASSEMBLEA

PRIMA VOTAZIONE

Approvazione Bilancio 2022

Quesito:

Approvi il bilancio d'esercizio 2022, comprensivo della sua nota integrativa, così come presentato dagli Amministratori?

SECONDA VOTAZIONE

RISTORNI

- Il ristorno ha natura di **rimborso di parte del prezzo pagato dal socio per la sua fornitura energetica** e può essere deliberato ed erogato sulla base del risultato economico conseguito e della percentuale di mutualità della cooperativa.

- **Risultato economico conseguito**: è stato pari a **€ 433.638,63** dati dalla somma tra l'utile di esercizio evidenziato in bilancio (€ 3.530,13) e la voce ristorni ai soci inserita nei costi di esercizio (€ 430.108,50).

- **Mutualità della cooperativa**: la voce di conto economico A1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni - pari a € 530.257 è data per il **99,77% da scambi con i soci**.

- **Ristorni distribuibili**: i ristorni non potranno superare il 99,77% del risultato economico conseguito e quindi **€ 432.635,00**

SECONDA VOTAZIONE

RISTORNI

- Il ristorno ha natura di **rimborso di parte del prezzo pagato dal socio per la sua fornitura energetica**.

- Base di calcolo: rappresentata dalla produzione generata attraverso l'investimento effettuato dai soci in quote di impianti, **valorizzati in base alla durata dell'investimento nell'anno di competenza, nei limiti dello scambio mutualistico effettuato con la cooperativa (bollette)**.

- Il **totale dei ristorni** di competenza dei soci per il 2022 è pari a **430.108,50 €** (esposti nella **voce B7 del conto economico**).

- **25 € distribuiti per ogni quota** sottoscritta dai soci (**5%**), sulla base del periodo di adesione

- **Riepiloghi** - invio pianificato per il mese **luglio 2022**

SECONDA VOTAZIONE

RISTORNI

Si propone di corrisponderli in **forma diretta**: **somma di denaro in abbattimento del costo delle bollette anticipate dalla cooperativa**, per conto del singolo associato.

Per tener conto della tematica relativa alla norma sugli extraprofitti, che **potrebbe incidere retroattivamente sul valore economico della vendita di energia** sul mercato effettuata dalla cooperativa, si propone:

- di **corrispondere solo il 75% del ristorno** spettante al socio come abbattimento del costo delle bollette anticipate dalla cooperativa **accantonando la quota residua** in apposita posta di bilancio **in attesa** che si chiariscano completamente le modalità di applicazione della norma.

In caso di mancato impatto economico della tassazione sul conto economico della cooperativa, l'importo accantonato verrà erogato al socio a decurtazione del futuro costo bollette anticipato.

SECONDA VOTAZIONE

RISTORNI

- In caso di **valore del ristorno superiore** rispetto al costo bollette anticipato:
  - **il valore verrà riportato al futuro** quale credito del socio nei confronti della cooperativa

- In caso di **valore del ristorno inferiore** rispetto al costo bollette anticipato:
  - sarà **onere del socio** provvedere direttamente al **pagamento della differenza** a mezzo bonifico bancario (da effettuare entro **31/08**)

SECONDA VOTAZIONE

Approvazione Ristorni 2022

<u>Quesito:</u>

Approvi la quantificazione e la determinazione dei ristorni così come proposta dagli Amministratori?

TERZA VOTAZIONE

RISULTATO D'ESERCIZIO di € 3.530,13

Si propone la **seguente destinazione**:

- **30% al fondo di riserva ordinaria - 1.059,04 €**
- **3% al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione** - **105,90 €** (da versare nei modi e nelle tempistiche previste dalla **Legge**)
- **a fondo riserva indivisibile** - **2.365,19 €**

TERZA VOTAZIONE

Approvazione Destinazione Risultato di Esercizio 2022

Quesito:

Approvi la destinazione del risultato d’esercizio così come proposta dagli Amministratori?

PUNTO 3.
VARIE ED EVENTUALI

VARIE ED EVENTUALI

ARGOMENTI CALDI

- Sintesi andamento Fondo Riacquisto azioni
- Extraprofitti
- Regolamento ristorni
- Nuovi impianti
- Utenze GAS
- Scadenza PMI innovativa

FONDO RIACQUISTO AZIONI

Il CDA del 24/02/2023 ha deliberato per il 2023 un massimale **di € 200.000 da suddividere in parti uguali nei due semestri**

- **Importo disponibile II semestre 2022** **€ 80.000**
- Richieste pervenute entro il 30/11 (n. 4 soci) € 63.000

- **Importo disponibile I semestre 2023** **€ 100.000**
- Richieste pervenute entro il 31/05 (n. 3 soci) € 48.500
- **Importo disponibile per II semestre 2023** **€ 151.500**
- Richieste pervenute entro il 30/11 € -

- **Recessi al 31/12/2022 (n. 2 soci)** **€ 17.500**

EXTRAPROFITTI

Aggiornamenti rispetto al webinar di maggio 2023

21/06/23 - Udienza pubblica TAR Milano - presentata la richiesta di **rinvio pregiudiziale alla Corte di Giustizia Europea** dimostrando l'incompatibilità dell'art. 15 bis del D.L. 4/2022 e relativa regolamentazione attuativa dell'ARERA con il diritto UE e nello specifico con il Regolamento UE 1854/2022.

Il TAR pertanto potrà:

- rinviare l'udienza pubblica ad altra data;
- accogliere il ricorso e i ricorsi per motivi aggiunti e disapplicare l'art. 15 bis del D.L. 4/2022 per palese contrarietà al diritto UE;
- emettere ordinanza di rimessione della causa alla Corte di Giustizia UE o alla Corte Costituzionale;
- rigettare il ricorso per motivi aggiunti.

EXTRAPROFITTI

Aggiornamenti rispetto al webinar di maggio 2023

Restiamo quindi in attesa di un pronunciamento definitivo del TAR che potrà però essere successivamente impugnato di fronte al Consiglio di Stato

Ricordiamo che:

- per Energia Positiva l'applicazione della tassazione degli extraprofitti varrebbe circa **€ 600.000 su base annua (2022)**;
- Ad oggi **non abbiamo alcuna indicazione/comunicazione specifica da parte di GSE** o altro ente se rientreremo (e come eventualmente) nel perimetro di applicazione della tassazione.

REGOLAMENTO RISTORNI

Nuovo «Principio Cooperativo»

Il 9 giugno 2022 **l'Organismo Italiano di Contabilità ha pubblicato alcuni emendamenti ai principi contabili nazionali che interessano in particolare i ristorni e si applicano dal bilancio 2023**.

Occorrerà pertanto provvedere a **modificare il Regolamento Ristorni per mantenere l'attuale configurazione del ristorno per i soci di Energia Positiva**.

REGOLAMENTO RISTORNI

Nuovo «Principio Cooperativo»

«se si vuole adottare il metodo dell'imputazione a conto economico, **il regolamento dovrà stabilire un obbligo della cooperativa all'erogazione del ristorno** e, contestualmente, anche **le specifiche condizioni che consentano di evitarne la ripartizione ogni qual volta possa essere danneggiata la tenuta economica della cooperativa**»

Tale obbligo può risultare da una previsione statutaria o dal combinato disposto di quanto previsto dallo statuto e dal regolamento (**quest'ultimo sicuramente da aggiornare con futura assemblea**)

REGOLAMENTO RISTORNI

Nuovo «Principio Cooperativo»

Se l'atto costitutivo, lo statuto o il regolamento non prevedono un obbligo, **il ristorno al socio dovrà essere contabilizzato al pari di una distribuzione di utile**, nel momento in cui, in conseguenza della delibera assunta dall'assemblea dei soci, sorge l'obbligo in capo alla società alla ripartizione.

In questo caso l'utile di esercizio sarebbe tassato in capo alla società.

NUOVI IMPIANTI

- Prosegue un'importante **trattativa congiunta con Green Arms per l'acquisizione di un parco fotovoltaico di circa 6,4 MWp di installato -** impianti distribuiti al centro e al sud Italia (Lazio, Campania, Puglia)

- Attualmente in fase di conclusione della ***Due Diligence***

- **Operazione sfidante per importo e tempi di chiusura**, che ci permetterebbe di contare su un importante numero di quote/azioni da mettere a disposizione di nuovi e «vecchi» soci

- Chiusura operazione di acquisizione: **settembre 2023**

NUOVI IMPIANTI

- Alcuni dati dell'operazione:

• Produzione annua impianti	**8.130 MWh**
• Energia venduta sul mercato	6.800 MWh
• Scadenza Convenzione GSE	2030/2033
• Scadenza diritti di superficie	2038/2041
• **Valore impianti (indicativo)**	**7,3 M€**

NUOVI IMPIANTI

- Avvio di cantieri per la realizzazione di due nuovi impianti:
  - **BIOGAS** provincia di Verbania - **99 kWe**
  - **FOTOVOLTAICO** su tetto provincia di Torino - **620 kWp**

- Valutazione di due interventi **di ripotenziamento** di impianti fotovoltaici già appartenenti alla cooperativa; giunti ad oltre metà della loro vita utile, hanno **manifestato delle sottoperformance** nel corso del 2022, dettate **dell'obsolescenza dei componenti** installati - pannelli e/o *inverter* -.

NUOVI IMPIANTI

- Ci aspettiamo che i nostri soci - vecchi e nuovi - ci supportino in tutte queste operazioni, volte principalmente a un’importante crescita della cooperativa perché:
  - Non dovendo cercare altri impianti **avremo più tempo da allo sviluppo commerciale dell’iniziativa**
  - Potremo dedicare **più attenzione allo sviluppo tecnologico di Energia Positiva**, soprattutto in termini di supporto e servizio ai soci

UTENZE GAS

Problematiche

- Non abbiamo sufficienti capacità, competenze e numeri per poter attivare, come per l'energia elettrica, **la fornitura di gas per i nostri soci**
- Non abbiamo, come per l'energia elettrica, la **possibilità di produrre gas per calmierare le tariffe applicate ai soci**
- **Nel 2022 abbiamo assistito a rilevanti aumenti del costo delle bollette anticipate**, a causa dell'estrema volatilità del prezzo della materia sul mercato (picchi superiori a **1,5 €/smc**)

UTENZE GAS

Possibili azioni correttive

- Dal inizio 2023 **abbiamo spostato le utenze sul fornitore Nova Aeg** per avere una tariffa unica e una gestione univoca dei dati delle bollette di tipo informatizzato (la gestione Dolomiti Energia era «manuale»)
- Provvederemo a verificare, con l'emissione dei riepiloghi 2022, l'**adeguatezza delle azioni sottoscritte rispetto ai valori di bollette gas anticipati**, segnalando le anomalie che riscontreremo e richiedendo ai soci eventuali integrazioni e/o prese in carico dirette da parte del singolo

PMI INNOVATIVA

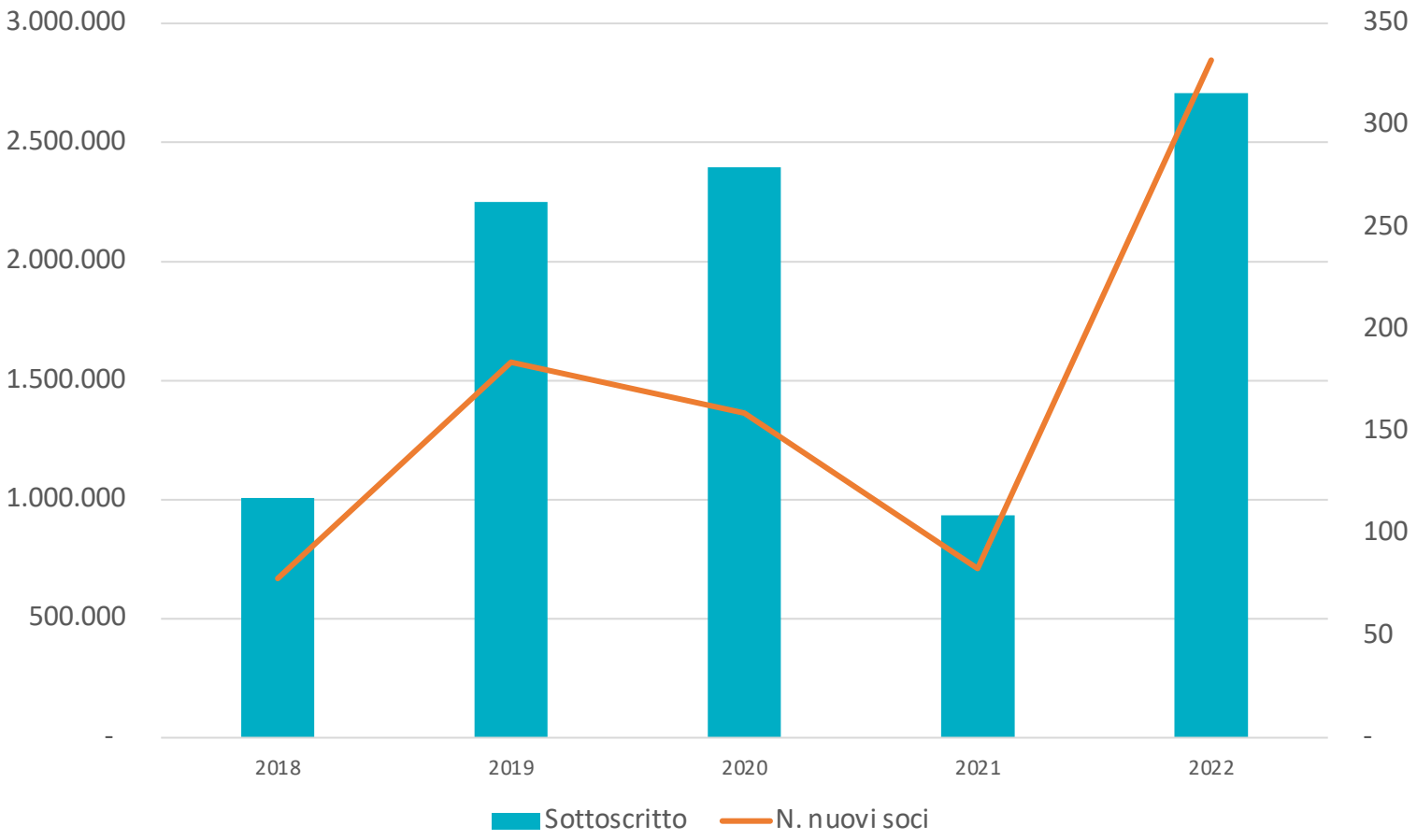
Scadenza regime agevolato

La caratteristica di PMI Innovativa e le agevolazioni fiscali conseguenti (**30% detrazione di imposta**) cessano:

- **decorsi 7 anni dalla prima vendita commerciale** (avvenuta a luglio 2017)
- **al raggiungimento di un capitale pari a 15 milioni** (capitale attuale 11,7 milioni)

ANDAMENTI STORICI

CAPITALE SOCIALE E NUMERO SOCI (2018 - 2022)



Grazie per l'attenzione

ENERGIA POSITIVA®

27 giugno ore 17.30

Assemblea dei soci 2023