

## Informe de la intervenció de comptes corresponent a l'exercici 2014

Els interventors sotasignats, de la Cooperativa SOM ENERGIA Societat Cooperativa Catalana Limitada, inscrita en el Registre de Cooperatives de Catalunya, amb el número 1396.1, en compliment del que disposa l'article 51.5 de la Llei 18/2002, de 5 de juliol, de cooperatives de Catalunya, emetem l'informe següent:

### INFORMEM

Com a persones sotasignades, manifestem :

1. Que hem rebut tota classe de facilitats per examinar els llibres de comptabilitat i els documents dipositats a la seu social de l'empresa i que ens han estat facilitada de manera raonable la informació sol·licitada, de manera que les operacions produïdes i registrades comptablement, ens mereixen un grau suficient de fiabilitat.
2. Que considerem raonablement correctes les anotacions al llibre d'inventaris i balanços, tancat a 31/12/2014, el compte de pèrdues i guanys (veure recomanació 1); la memòria explicativa de la gestió de la cooperativa, així com també, en conjunt, la resta de documents comptables que s'han de presentar a l'Assemblea General per aprovar-los.
3. Que considerem correcta la proposta de distribució d'imputació de pèrdues presentada a l'Assemblea general.
4. Que del procés general d'auditoria es desprenen una sèrie de consideracions sobre la metodologia de registre d'informació que, en la nostra opinió, millorarien molt la rigurositat de la informació econòmica presentada; aquestes millores no qüestionen en absolut el fons de la informació auditada, sinó en algun cas la forma de presentació i en algun altre cas l'ajustament econòmic.

I segons allò anteriorment exposat, i en prova de conformitat, signem aquest informe.

Identificació i signatura dels interventors :

- |                                |                |                     |
|--------------------------------|----------------|---------------------|
| – Maria Mercè Santos i Sumalla | ██████████     | n. sòcia ██████████ |
| – Javier Olivares González     | DNI ██████████ | n. soci ██████████  |
| – Ferran Mozas i Banzo         | DNI ██████████ | n. soci ██████████  |

Girona, vint-i-sis d'abril de 2015

(Si / No) hi ha opinions discrepants (si s'escau s'adjunten en document annex)

## **Consideracions de millora per a la metodologia de registre i control de la informació comptable i de gestió a Som Energia**

1. Tenint en compte que properament cal actualitzar els contractes de serveis amb APERGAS i amb 2G Solutions, que subministren serveis de manteniment, supervisió i gestió de la planta de biogàs de Torregrossa, l'equip d'interventors considera recomanable una anàlisi detinguda del contingut dels contractes i la seva adequació a la prestació efectiva del servei, la proporció equilibrada entre el preu d'aquells serveis i els serveis mateixos i, també, escatir les definicions dels serveis exclosos i inclosos, doncs en algun cas podrien semblar contradictoris.

Sens perjudici de que, amb coneixement de l'equip directiu i l'aprovació d'aquest, l'equip d'interventors pugui dur a terme una valuació sobre el terreny amb les persones encarregades d'aquells serveis.

2. Es torna a fer la recomanació de que els pressupostos anuals es periodifiquin, de cara únicament a la gestió i control intern, de manera mensual o, com a mínim, trimestral i que, per part de l'equip gestor, es revisin les possibles desviacions i les mesures a prendre en cada cas.