



MEMORIA ECONÓMICA

EJERCICIO 2014

Índice

1 - Introducción.....	3
2- Cuenta de resultados 2014.....	5
3- Balance 2014.....	10
ANEXO I.....	13
ANEXO II.....	15

1 - Introducción

Durante el ejercicio 2014 la actividad de comercialización de electricidad ha seguido siendo la principal actividad económica de nuestra cooperativa. El número de contratos de suministro se ha incrementado en 8.690 llegando a un total de 19.302 contratos activos a 31/12/14. Este crecimiento es aún mayor que el producido el año 2013 que fue de 7.600.

Para gestionar tanto el crecimiento como la gestión del día a día de estos contratos ha sido necesario incrementar la plantilla del equipo de trabajo en 3 personas más y seguir invirtiendo en programación informática para mecanizar y automatizar al máximo los procesos que precisa esta actividad.

En cuanto a la generación de energía, a final de año todos los proyectos fotovoltaicos están funcionando a pleno rendimiento mientras que la planta de biogás ya está produciendo, pero por debajo de su capacidad no por cuestiones técnicas (que ya están todas resueltas) sino por temas administrativos y regulatorios que hacen insostenible económicamente su funcionamiento a pleno rendimiento (se están estudiando alternativas para que esto no sea así). A lo largo del año 2014 no se ha invertido en la construcción de nuevos proyectos de generación.

Los flujos de caja de todas las sociedades productoras son positivos y los resultados negativos se explican básicamente por la amortización contable de sus instalaciones. Cabe resaltar que durante este ejercicio las primas a las renovables han vuelto a sufrir cambios regulatorios, cosa que ha supuesto cambios desiguales en las retribuciones de nuestros proyectos (ver anexo II).

El año 2014 un 5,2% del volumen de energía comercializada nos la hemos producido nosotros mismos, concretamente nuestras plantas de generación han volcado a la red 2.329 Mwh mientras que el volumen de energía comercializada ha sido de 44.875 Mwh

La estructura societaria de SOM ENERGIA sigue igual que el año pasado:

SOM ENERGIA SCCL es la sociedad principal bajo la forma de sociedad cooperativa, es la que nos sirve para asociarnos y visualizar nuestra lucha contra el sistema energético actual. A parte, Som Energia SCCL realiza la actividad de comercialización de electricidad.

Tenemos 3 sociedades limitadas que son las propietarias de las distintas instalaciones de generación de energía en las que Som Energia ha invertido y que todas son 100% propiedad de Som Energia en calidad de socio único (ver anexo I):

- RINGSTED PV XII SLU

Propietaria de las instalaciones fotovoltaicas de: Lleida, Riudarenes y Manlleu

- MAKASSAR PV IV, SLU

Propietaria de la planta de biogás de Torrefarrera

- GADSTRUP, SLU

Propietaria de la instalación fotovoltaica de Picanya

En esta memoria se comentan los aspectos más significativos de los documentos económicos referentes al ejercicio 2014:

- Cuenta de resultados
- Balance de situación

A continuación comentamos las principales partidas del balance consolidado de SOM ENERGIA SCCL más las sociedades limitadas. Si bien fiscalmente cada una de las sociedades del grupo tributa por separado, hemos considerado importante agrupar las partidas de los 4 balances en uno de solo para hacer una explicación más global de la situación económica

2- Cuenta de resultados 2014

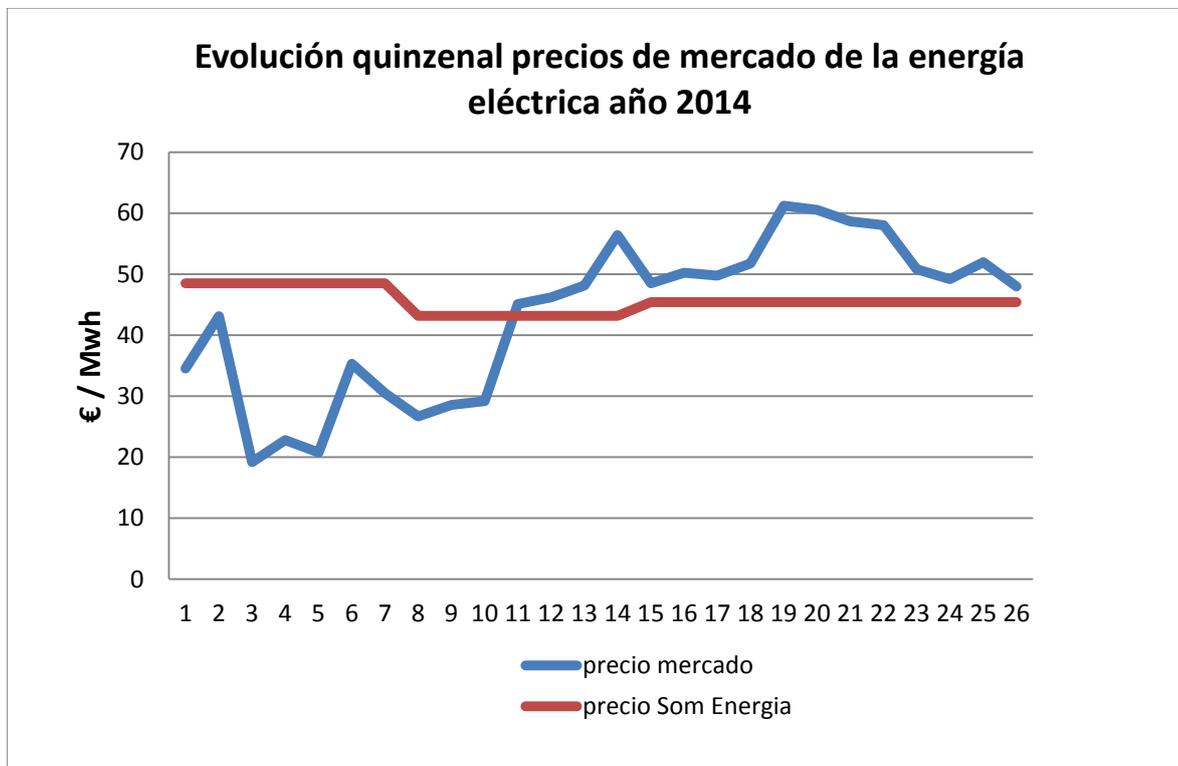
El resultado antes de impuestos de las sociedades del grup ha sido:

SOCIEDAD	RESULTADO
MAKASSAR	-108.643,14
RINGSTED	-36.830,31
GADSTRUP	380,23
SOM ENERGIA	142.818,44

Estos resultados dan unas **pérdidas consolidadas en el ejercicio 2014 de 2.274,78 euros**

Cabe destacar el resultado de la actividad de comercializadora que después de 3 ejercicios en funcionamiento da los primeros beneficios. Esta cantidad servirá para cubrir parte de las pérdidas generadas en los ejercicios anteriores.

A diferencia del año pasado en este la evolución de los precios del mercado eléctrico no han supuesto perdidas para la cooperativa. Aún así, los precios han tenido una gran fluctuación de manera que durante los primeros 4 meses generamos un superávit que después durante el resto del año ha ido desapareciendo por la subida de precios. Estos cambios diarios nos ocasionan tensiones de tesorería en los periodos en que la energía es más cara.



El grupo Som Energía tiene un fondo de maniobra positivo de 1.310.909 euros que demuestra la autonomía financiera de nuestro proyecto, y nos permite encarar con optimismo los próximos ejercicios después de haber conseguido superar el punto muerto de nuestra actividad de comercialización.

La partida “gastos directos – trabajos de terceros” que asciende a 80.283,64 euros, se compone exclusivamente de los gastos de la actividad de generación de biogás (Makassar). Básicamente se trata de los gastos de gestión de la planta que pagamos a la sociedad Apergas y a los gestores de los residuos.

En la cuenta de alquileres con un importe de 53.994,77 euros incluye además del alquiler de las oficinas de Girona (14.847,04 euros) los cánones pagados a los distintos propietarios (ayuntamientos y particulares) cómo contraprestación por el uso de sus tejados para nuestras instalaciones FV.

Los gastos de reparación y conservación de 44.983,98 euros vuelven a ser básicamente de la planta de biogás y consisten en gastos de mantenimiento de los dos motores.

Los seguros con un importe de 25.789,72 euros incluyen el seguro de responsabilidad civil de la actividad de comercializadora así cómo los seguros a todo riesgo y de responsabilidad medioambiental de las instalaciones de generación.

La cuenta “otros gastos” de 54.634,30 euros se compone principalmente de las siguientes partidas:

OTROS GASTOS	
Gastos y quilometrajes (equipo de trabajo, Consejo Rector y auditores)	7.930,05
Grupos Locales	13.637,28
Quotas asociación (Rescoop, XES, Redes Mercado Social, Federación Coop.)	3.537,76
Gastos preparación Asamblea, encuentro grupos locales, escuela de septiembre	14.941,80
Citizen Energy (programa europeo)	6.378,03
Gestión FV	5.949,20

Cabe destacar que algunas de estas partidas tienen en el balance un ingreso que las reduce o las compensa totalmente, es el caso de los gastos del proyecto europeo Citizen Energy del que se ha cobrado una

subvención de la Unión Europea de 17.060,70 euros o de los gastos de la escuela de septiembre que fueron en gran parte sufragados por las inscripciones de los socios que participaron (12.540,00 euros).

Los gastos de personal han ascendido a 228.389,02 euros, esto incluye tanto la parte percibida por los trabajadores de la cooperativa (13 personas a 31/12/2014) cómo los importes pagados a la Seguridad Social. Estos costes de personal son inferiores a los presupuestados. Si relacionamos las ventas con los gastos del personal dedicado a la actividad de comercialización observamos que proporcionalmente el peso de estos es cada vez menor:

	VENTAS COMERCIALIZACIÓN €	COSTES LABORALES €	%
2013 1T	537.574,43	27.773,75	5,17
2013 2T	684.230,02	30.030,29	4,39
2013 3T	846.317,07	31.713,56	3,75
2013 4T	1.340.385,96	43.005,31	3,21
2014 1T	1.713.326,86	46.811,19	2,73
2014 2T	1.920.082,47	50.234,41	2,62
2014 3T	2.133.815,93	56.042,41	2,63
2014 4T	3.017.058,70	60.359,83	2,00

El escalado salarial de la cooperativa a 31/12 era el siguiente:

	IMPORTE BRUTO ANUAL	Nº TRABAJADORES
SALARIO A	27.276 €	4
SALARIO B	21.444 €	1
SALARIO C	16.668 €	5
SALARIO D	14.304 €	3

Estos salarios están en proceso de revisión y mejora juntamente con la creación de un protocolo laboral propio que ayude a la organización interna del equipo de trabajadores.

La partida “otros tributos” de 27.595,60 euros la compone principalmente el impuesto del 7% que han pagado todas las sociedades productoras por la generación de electricidad. En esta partida también se incluyen las tasas de ocupación del dominio público que nos corresponde pagar a cada ayuntamiento por el mero hecho de tener un contrato en su municipio. Esta tasa no tiene una gran relevancia económica (1,5% sobre la parte de la energía facturada) pero si que nos supone mucho trabajado administrativo de gestión.

Las subvenciones de 37.060,70 euros provienen 17.060,70 euros de la participación en el programa europeo Citizenergy y 20.000 euros de la periodificación de la subvención de 200.000 euros que cobramos el año 2012 para la construcción de la planta de biogás.

Los donativos de socios de 79.423,61 euros provienen de aquellos socios que donan 0,01 euros/por kWh consumido. Actualmente hay 3.731 contratos con donativo, cosa que representa un 19,2% sobre el total.

El donativo voluntario se ha destinado a las siguientes actividades/colaboraciones:

Gastos escuela septiembre Valencia 26 a 28 septiembre 2014	1.801,08
recursos para los grupos locales	13.637,28
encuentro grupos locales Chinchón 1-2 marzo 2014	3.050,72
cuota anual RESCOOP	2.000,00
cuota anual Asociación Redes Mercado Social	1.000,00
cuota anual Xarxa Economía Solidaria (XES)	175,00
colaboración I Congreso Internacional Economía Solidaria Zaragoza noviembre 2014	200,00
preparación asambleas	890,00

TOTAL....	22.754,08
-----------	-----------

Los ingresos extraordinarios de 97.636,26 euros son básicamente consecuencia de los abonos que nos tuvo que realizar la empresa constructora como compensación al retraso en la puesta en marcha de la planta.

Por último, destacar la partida de intereses financieros, que se compone de 3 apartados:

- Los intereses que Som Energía SCCL ha pagado a los socios-inversores. Los títulos participativos tienen un interés fijo del 5% durante 5 años y este año han generado un interés de 75.873,75 euros,

mientras que las aportaciones voluntarias durante el 2014 tenían un interés del 3% que ha ascendido a 57.481,88 euros. Todas estas cantidades han sido abonadas a los socios-inversores.

- Los intereses generados por los créditos entre empresas. Som Energia SCCL ha prestado dinero a las sociedades productoras para que pudieran realizar los proyectos y estos préstamos han generado intereses. Estos intereses no afectan al resultado global consolidado ya que lo que ha sido gasto para las sociedades productoras en Som Energia SCCL era ingreso.
- Los intereses bancarios. Son los intereses que nos han pagado las entidades bancarias por los depósitos que tenemos y han sido de 14.248,80 euros

Las amortizaciones por valor de 276.546,71 euros son las que se aplican siguiendo criterios contables y de vida útil a cada uno de los elementos del inmovilizado, teniendo especial relevancia las amortizaciones de las instalaciones de generación (ver anexo I)

3- Balance 2014

ACTIVO

Inmovilizado 3.774.963,98 euros, es el valor de nuestras instalaciones y de nuestro programario informático menos las amortizaciones realizadas (ver anexo I)

Otras inversiones financieras 49.973,00 euros, es la inversión realizada para impulsar Boa Energia la cooperativa energética portuguesa dentro del programa de crowdfunding iniciado por las cooperativas europeas que componen Rescoop

Fianzas depositadas 196.523,86 euros, son los depósitos y garantías que hemos efectuado para distintos conceptos:

RESUM FIANCES DIPOSITADES

	Importe
SOM ENERGIA	
MEFF ENERGIA (mercado Illes Balears)	144.000,00
Otros	549,01
RINGSTED	
Ayuntamiento Riudarenes	7.534,92
Ajuntament Manlleu	12.959,93
Ajuntaments Torrefarrera	6.000,00
MAKASSAR	
Agència Catalana Residus	25.480,00
Total.....	196.523,86

Activos por impuesto diferido 55.778,92 euros, son cantidades contables que fiscalmente nos podremos deducir en los próximos impuestos de sociedades como consecuencia de las pérdidas acumuladas.

Existencias -77.772,00 euros, no son propiamente existencias sino la valoración del valor de la energía facturada a los clientes y que aún no se ha recibido factura por parte de las distribuidoras o proveedores del mercado a 31/12.

Deudores comerciales 508.750,12 euros,

365.995,36 euros corresponden a la actividad de comercialización. La mayoría de estos deudores se cobraron la primera semana de enero del 2015. En esta actividad durante el año 2014 se giraron unos 112.000 recibos bancarios de los cuales vinieron devueltos 1.095 esto supone un ratio de devolución del 1%. La situación a 31/12 era de 163 recibos impagados por un valor de 24.064,04 euros.

95.956,21 euros corresponden a las facturas de generación de energía pendientes de cobrar por parte del Sistema Eléctrico (representantes + CNMC). La introducción de un coeficiente de cobertura por parte del Gobierno ha hecho que las facturas de generación mensuales no incluyan la totalidad de la producción volcada en la red sino solamente aquella que “el sistema” está en condiciones de transferir, de forma que parte de la producción se ha tenido que provisionar cómo facturas pendientes de recibir (y por lo tanto de cobrar).

47.485,94 euros correspondientes a los impuestos pendientes de devolución por parte de la Agencia Tributaria (sin ningún retraso a destacar).

Inversiones financieras a corto plazo 860.074,07 euros, son imposiciones a plazo que tenemos repartidas básicamente entre Caja de Ingenieros (600.000 euros) y Caixa Popular (260.000 euros). Se trata de imposiciones con total disponibilidad de forma que en cualquier momento podemos hacer uso de ellas (los intereses de estas imposiciones están entre el 2,5% y el 1%)

Periodificaciones 76.003,82 euros, estas partidas están en el activo del balance mientras no proceda su contabilización como gasto en función de su timing de periodificación.

Efectivo liquido y equivalentes 673.765,82 euros, es la suma de los saldos de las cuentas corrientes de las entidades bancarias con las que trabajamos. Actualmente trabajamos con con: Caja de Arquitectos, Triodos Bank, Caja de Ingeniero y Caixa Popular de Valencia.

PASIVO

Capital social 1.749.800 euros, correspondiente a los 100 euros de capital obligatorio de los 17.405 socios que éramos a 31/12/2014 en la cooperativa, más los 3.100 euros de capital social que tienen las 3 sociedades limitadas.

Resultados negativos ejercicios anteriores 205.967 euros, esto son las pérdidas acumuladas por todo el grupo desde su constitución el año 2011:

EJERCICIO	SOM ENERGIA	RINGSTED	MAKASSAR	GADSTRUP	TOTAL
anteriores	0,00	-1.862,29	-2.502,04	-14,03	-4.378,36
2011	-19.398,27	-22.500,00	-6.917,69	0,00	-48.815,96
2012	-55.225,07	1.083,13	-11.637,56	-38,50	-65.818,00
2013	-100.227,79	-1.456,67	14.676,31	52,53	-86.955,62
TOTAL....	-174.851,13	-24.735,83	-6.380,98	0,00	-205.967,94

Subvenciones 140.000 euros, es la subvención de 200.000 euros que recibimos el año 2012 por la construcción de la planta de biogás y que periodificamos a razón de un 10% anual.

Deudas l/p 3.403.621,10 euros, es el importe de las inversiones recibidas por los socios en forma de aportaciones voluntarias al capital social o títulos participativos.

Creditores comerciales 807.136,41 euros, este importe lo componen tanto las facturas de distribuidoras, cómo facturas de compra de energía en el mercado, cómo las liquidaciones fiscales del cuarto trimestre. Estas cantidades no corresponden a ninguna demora en el pago sino que responden al flujo normal de caja (la mayoría de estos importes se han saldado el mes de enero del 2015).

Ingresos anticipados -76.537,00 euros, estas partidas están en el pasivo del balance mientras no proceda su contabilización como ingreso en función de su timing de periodificación.

RESUMEN INMOBILIZADO
SOM ENERGIA

	SALDO 31/12/13	Entradas	Salidas	SALDO 31/12/2014
DERECHOS DE TRASPASO	19.859,85			19.859,85
APLICACIONES INFORMATICAS	44.152,19	29.985,41		74.137,60
CALDERA BIOMASA	28.051,56			28.051,56
MOBILIARIO	6.410,10	5.575,87		11.985,97
EQUIPOS INFORMATICOS	5.098,11	5.895,71		10.993,82
OTRO INMOBILIZADO MAT.	918,35	1.495,67	918,35	1.495,67
Total.....	104.490,16	42.952,66	918,35	146.524,47

Amort. 2014	A.A. 31/12/2014	% AMORT.
4.964,96	9.929,92	25%
14.651,19	30.431,58	33%
5.610,31	11.019,98	20%
1.222,06	3.159,09	15%
3.286,86	5.363,39	25%
1.495,67	1.495,67	100%
31.231,05	61.399,63	

RINGSTED

	SALDO 31/12/13	Entradas	Salidas	SALDO 31/12/2014
FV LLEIDA	230.000,00			230.000,00
FV RIUDARENES	101.835,65			101.835,65
FV MANLLEU	417.434,96			417.434,96
FV TORREFARRERA	206.126,57			206.126,57
REPOSICIÓN PLACAS F.V.	23.305,37			23.305,37
ALARMAS RIUDARENES	2.898,00			2.898,00
Total.....	981.600,55	0,00	0,00	981.600,55

Amort. 2014	A.A. 31/12/2014	% AMORT.
15.341,03	43.291,07	6,67 % (15 años)
6.792,47	19.124,86	6,67 % (15 años)
27.842,90	48.725,09	6,67 % (15 años)
13.748,64	24.060,12	6,67 % (15 años)
1.554,48	2.590,80	6,67 % (15 años)
674,72	1.404,60	25%
65.954,24	139.196,54	

ANEXO I

GADSTRUP

	SALDO 31/12/13	Entradas	Salidas	SALDO 31/12/2014
FV PICANYA	501.979,49			501.979,49
Total.....	501.979,49	0,00	0,00	501.979,49

Amort. 2014	A.A. 31/12/2014	% AMORT.
33.482,03	61.726,70	6,67 % (15 años)
33.482,03	61.726,70	

MAKASSAR

	SALDO 31/12/13	Entradas	Salidas	SALDO 31/12/2014
PLANTA BIOGAS TORREGROSSA	1.930.688,93	285.175,79	26.480,93	2.242.345,65
MOBILIARIO	0,00	277,54	0,00	277,54
ORDENADORES	0,00	1.081,88	0,00	1.081,88
Total.....	1.930.688,93	286.535,21	26.480,93	2.243.705,07

Amort. 2014	A.A. 31/12/2014	% AMORT.
145.702,98	145.702,98	10% (10 años)
16,41	16,41	15%
160,00	160,00	25%
145.879,39	145.879,39	

TOTAL GRUPO

	SALDO 31/12/13	Entradas	Salidas	SALDO 31/12/2014
TOTAL INMOBILIZADO	3.518.759,13	329.487,87	27.399,28	3.873.809,58

Amort. 2014	A.A. 31/12/2014
276.546,71	408.202,26

ANEXO II

Instalación	Producción kWh	retribución RD 413/2014	retribución RD 661/2007	Diferencia
FV Lleida	142.277	31.827,01 €	28.977,41 €	2.849,60 €
FV Riudarenes (semursa)	28.945	8.768,41 €	9.072,93 €	-304,52 €
FV Riudarenes (brigada)	31.003	8.866,47 €	9.718,01 €	-851,54 €
FV Riudarenes (esports)	25.793	7.850,36 €	8.084,92 €	-234,56 €
FV Manlleu (pavelló)	126.895	29.771,33 €	24.505,45 €	5.265,88 €
FV Manlleu (piscina)	127.382	27.405,57 €	24.599,50 €	2.806,07 €
FV Torrefarrera	162.317	29.216,76 €	31.246,01 €	-2.029,25 €
FV Picanya	431.637	91.398,63 €	85.616,49 €	5.782,14 €
Total Fotovoltaica	1.076.249	235.104,54 €	221.820,72 €	13.283,82 €
Biogas Torregrossa	1.252.612	193.175,20 €	186.388,67 €	6.786,53 €
Total instalaciones	2.328.861 kWh	428.279,74 €	408.209,39 €	20.070,35 €