



MEMÒRIA ECONÒMICA

EXERCICI 2014

Índex

1 – Introducció	3
2- Compte de resultats 2014.....	5
3- Balanç 2014	10
ANNEX I.....	13
ANNEX II.....	15

1 – Introducció

Al llarg de l'exercici 2014 la comercialització de l'electricitat ha continuat essent la principal activitat econòmica de la nostra cooperativa. El nombre de contractes de subministraments s'ha incrementat en 8.690 i ha arribat a un total de 19.302 contractes actius el 31/12/14. Aquest creixement és superior al del 2013, que va ésser de 7.600.

Per gestionar tant el creixement com la gestió del dia a dia d'aquests contractes, hem contractat tres persones més i hem continuat invertint en programació informàtica per automatitzar al màxim els processos necessaris d'aquesta activitat.

Sobre la generació d'energia, a finals d'any tots els projectes fotovoltaics estan funcionant a ple rendiment. Paral·lelament, la planta de biogàs està produint però per sota de la seva capacitat, no per qüestions tècniques (ja les hem resoltes totes) sinó per temes administratius i de regulació que fan insostenible econòmicament el seu funcionament a ple rendiment (s'estan estudiant alternatives perquè no sigui així). Al llarg del 2014 no s'ha invertit en la construcció de nous projectes de generació.

Els fluxos de caixa de totes les societats productores són positius i els resultats negatius s'expliquen bàsicament per l'amortització comptable de les seves instal·lacions. Cal remarcar que al llarg d'aquest exercici les primes a les renovables han tornat a patir canvis en la regulació, la qual cosa ha comportat canvis desiguals en les retribucions dels nostres projectes (vegeu annex II).

L'any 2014 un 5,2% del volum de l'energia comercialitzada ens l'hem produït nosaltres mateixos, concretament les nostres plantes de generació han bolcat a la xarxa 2.329 Mwh, mentre que el volum d'energia comercialitzada ha estat de 44.875 Mwh.

L'estructura de la societat de SOM ENERGIA segueix essent igual que l'any passat:

SOM ENERGIA, SCL és la societat principal sota la forma de societat cooperativa; és la que ens serveix per associar-nos i visualitzar la nostra lluita contra el sistema energètic actual. A més, SOM ENERGIA, SCCL realitza la comercialització d'electricitat.

Tenim tres societats limitades que són les propietàries de les diferents instal·lacions de generació d'energia en què Som Energia ha invertit, i totes són 100% propietat de Som Energia en qualitat de soci únic (vegeu annex I):

- RINGSTED PV XII SLU

Propietària de les instal·lacions fotovoltaiquesde: Lleida, Riudarenes i Manlleu.

- MAKASSAR PV IV, SLU

Propietària de la planta de biogàs de Torrefarrera.

-GADSTRUP, SLU

Propietària de la instal·lació fotovoltaiica de Picanya.

En aquesta memòria comentem els aspectes més significatius dels documents econòmics de l'exercici 2014.

- Compte de resultats
- Balanç de situació

A continuació comentem les principals partides del balanç consolidat de SOM ENERGIA SCCL més les societats limitades. Tot i que fiscalment cada una de les societats del grup tributa per separat, hem considerat important agrupar les partides dels quatre balanços en un de sol per fer una explicació més global de la situació econòmica.

2- Compte de resultats 2014

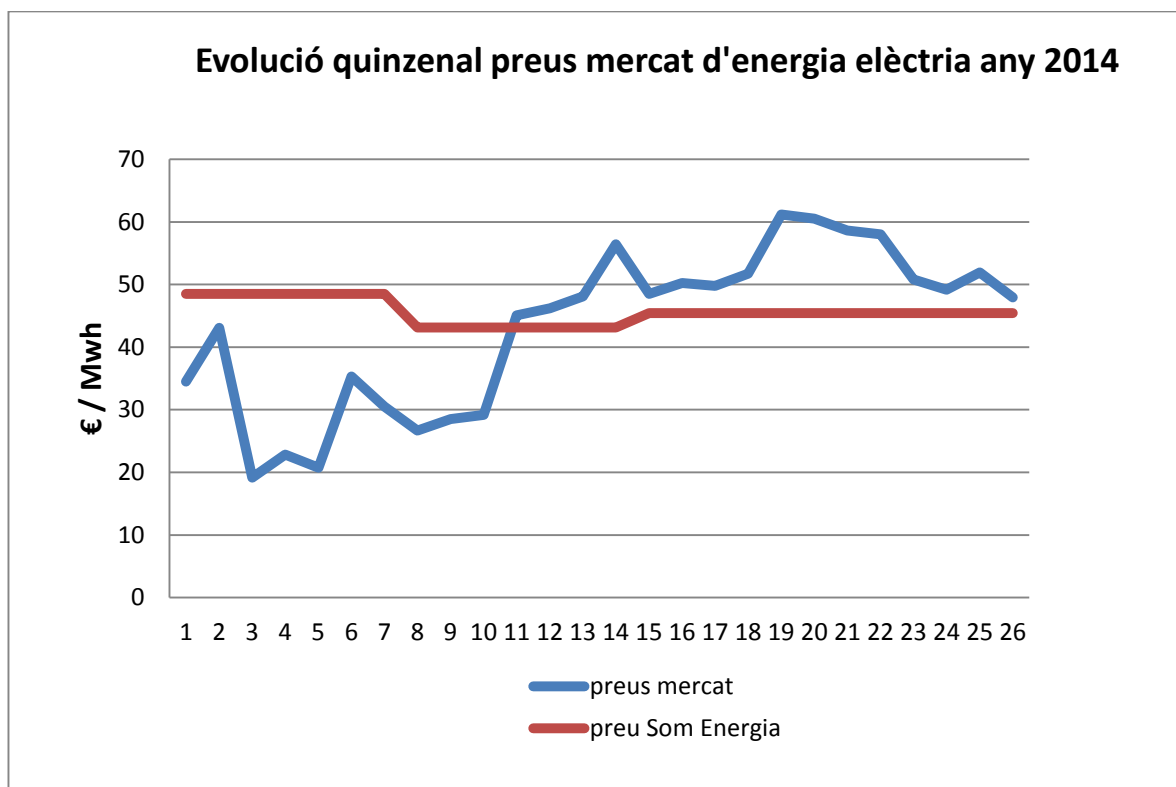
El resultat de les societats del grup, abans d'impostos, ha estat de:

SOCIETAT	RESULTAT
MAKASSAR	-108.643,14
RINGSTED	-36.830,31
GADSTRUP	380,23
SOM ENERGIA	142.818,44

Aquests resultats donen unes **pèrdues consolidades en l'exercici 2014 de 2.274,78€**

Cal destacar el resultat de l'activitat de la comercialitzadora, que després de tres exercicis obté els primers beneficis. Aquesta quantitat servirà per cobrir part de les pèrdues generades en els exercicis anteriors.

Aquest any, a diferència de l'any passat, l'evolució dels preus del mercat elèctric no ha suposat pèrdues per a la cooperativa. Tot i això, els preus han tingut una gran fluctuació, de manera que al llarg dels primers quatre mesos vam tenir superàvit, que després ha desaparegut, a causa de la pujada de preus. Aquests canvis diaris ens ocasionen tensions en la tresoreria en els períodes en què l'energia és més cara.



El grup de Som Energia té uns fons de maniobra positiu de 1.310.909€ que demostren l'autonomia financera del nostre projecte i ens permet encarar amb optimisme els propers exercicis, després d'haver aconseguit sobrepassar el punt mort de la nostra activitat de comercialització.

La partida de “despeses directes –treballs de tercers” és de 80.283,64€ i està formada exclusivament per les despeses de l'activitat de generació de biogàs (Makassar, PV IV, SLU). Es tracta, bàsicament, de les despeses de gestió de la planta, que s'han pagat a la societat Apergás i als gestors de residus.

El compte de lloguers amb un import de 53.994,77€, inclou el lloguer de les oficines de Girona (14.847,04€) i els cànon pagats als diferents propietaris (ajuntaments i particulars) com a contraprestació per l'ús dels seus teulats per les nostres instal·lacions de FV.

Les despeses de reparació i conservació de 44.983,98€, són bàsicament de la planta de biogàs i vénen en gran part de les despeses de manteniment dels dos motors.

Les assegurances, amb un import de 25.789,72€, inclouen l'assegurança de responsabilitat civil de l'activitat de comercialització així com les assegurances a tot risc i de responsabilitat mediambiental de les instal·lacions de generació.

El compte d'altres despeses de 54.634,30€, està format bàsicament per les següents partides:

ALTRES DESPESES	
Despeses i quilometratges (equip de treball, Consell Rector i auditors)	7.930,05
Grups locals	13.637,28
Quotes Associació (Rescoop, XES, Redes Mercado Social, Federació Coop.)	3.537,76
Despeses preparació Assemblea, trobada grups locals, Escola de setembre	14.941,80
Citizen Energy (programa europeu)	6.378,03
Gestió FV	5.949,20

Cal destacar que algunes d'aquestes partides tenen en el balanç uns ingressos que les redueixen o les compensen totalment, en el cas de les despeses del projecte europeu Citizen Energy, del qual s'ha cobrat

una subvenció de la Unió Europea de 17.060,70€ o de les despeses de l'Escola de setembre que en gran part van ser sufragades per les inscripcions dels socis que hi van participar (12.540,00€).

Les despeses de personal han pujat a 228.389,02€. Aquest import inclou tant la part que reben els treballadors de la cooperativa (13 persones el 31/12/2014) com els imports pagats a la Seguretat Social. Les despeses del personal han estat inferiors a les pressupostades. Si relacionem les vendes amb les despeses de personal dedicat a l'activitat de la comercialització, observem que proporcionalment el pes d'aquestes es cada vegada menor.

	VENDES COMERCIALITZACIÓ €	DESPESES LABORALS €	%
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

L'escalat salarial de la cooperativa el 31/12 era el següent:

	IMPORT BRUT ANUAL	NOMBRE TREBALLADORS
SALARI A	27.276 €	4
SALARI B	21.444 €	1
SALARI C	16.668 €	5
SALARI D	14.304 €	3

En aquest moments estem en un procés de revisió i millora dels salaris i de la creació d'un protocol laboral propi que ens ajudi a l'organització interna dels treballadors.

La partida “altres tributs” de 27.595,60€ la forma principalment l’impost del 7% que han pagat totes les societats productores de generació. En aquesta partida també s’inclouen les taxes d’ocupació del domini públic que ens toca pagar a cada ajuntament, pel simple fet de tenir un contracte en el seu municipi. Aquesta taxa no té una gran rellevància econòmica (1,5% sobre l’energia facturada) però sí que ens suposa molta feina en tasques de gestió administrativa.

Les subvencions de 37.060,70€, 17.060,70€ de la participació en el programa Europeu Citizen Energy i 20.000,00€ de la periodificació de la subvenció de 200.000€ que vam cobrar l’any 2012 per la construcció de la planta de biogàs.

La partida de donatius de socis, 79.423,61€, prové d’aquells socis que donen 0,01€/kWh consumit. Actualment hi ha 3.731 contractes amb donatiu, la qual cosa representa un 19,20% del total de contractes.

El donatiu voluntari s’ha destinat a les següents activitats/col·laboracions:

Despeses Escola de setembre València 26 a 28 setembre 2014	1.801,08
Recursos per als grups locals	13.637,28
Trobada grups locals Chinchón 1-2 març 2014	3.050,72
Quota anual RESCOOP	2.000,00
Quota anual Associació Redes Mercado Social	1.000,00
Quota anual Xarxa Economia Solidària (XES)	175,00
Col·laboració I Congrés Internacional Economia Solidària Saragossa novembre 2014	200,00
Preparació assemblees	890,00

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

Els ingressos extraordinaris de 97.636,26€ són, bàsicament, la compensació per l’endarreriment de la posada en funcionament de la planta de biogàs, per part de la constructora.

Per finalitzar, destacar la partida d’interessos financers que està formada per tres apartats:

- Els interessos que Som Energia, SCCL ha pagat als socis-inversors. Els títols participatius que tenen un interès fix del 5% anual durant 5 anys i aquest any han generat un interès de 75.873,75€, mentre

les aportacions voluntàries al llarg de 2014 tenien un interès del 3% que ha pujat a 57.481,88€. Totes aquestes quantitats han estat abonades als socis-inversors.

- Els interessos generats pels crèdits entre empreses: Som Energia SCCL ha “deixat” diners a les societats productores perquè poguessin realitzar els projectes. Aquests préstecs han generat interessos. Aquests interessos no afecten el resultat global consolidat, ja que el que ha estat despesa per a les societats productores, a Som Energia, SCCL representa ingrés.
- Els interessos bancaris. Són els interessos que ens ha pagat les entitats bancàries pels dipòsits que tenim, i han estat 14.248,80€.

Les amortitzacions per valor de 276.546,71€ són les que s'apliquen seguint els criteris comptables i de vida útil de cada un dels elements d'immobilitzat, tenint especial rellevància les amortitzacions de les instal·lacions de generació (annex I).

3- Balanç 2014

ACTIU

Immobilitzat 3.774.963,98€ és el valor de les nostres instal·lacions i del nostre programari informàtic menys les amortitzacions realitzades (vegeu annex I).

Altres inversions financeres 49.973,00€ és la inversió realitzada per impulsar Boa Energia, la cooperativa energètica portuguesa, dintre del programa de *crowdfunding* iniciat per les cooperatives europees que componen Rescoop.

Fiances dipositades 196.523,86€ són els dipòsits i les garanties que hem realitzar per diferents conceptes:

RESUM DE FIANCES DIPOSITADES

	Import
SOM ENERGIA	
MEFF ENERGIA (mercat Illes Balears)	144.000,00
Altres	549,01
RINGSTED	
Ajuntament Riudarenes	7.534,92
Ajuntament Manlleu	12.959,93
Ajuntament Torrefarrera	6.000,00
MAKASSAR	
Agència Catalana Residus	25.480,00
Total.....	196.523,86

Actius per impost diferit 55.778,92€ són quantitats comptables que fiscalment ens podem deduir en els pròxims impostos de societats, com a conseqüència de les pèrdues acumulades.

Existències -77.772,00€ no són pròpiament existències, sinó la valoració del valor de l'energia facturada als clients i que encara no han rebut factura per part de les distribuïdores o dels proveïdors de mercat el 31/12.

Deutors comercials 508.750,12€

365.995,36€ corresponen a l'activitat de comercialització. La majoria d'aquests deutors es van cobrar al llarg de la primera setmana de gener del 2015. Dintre de la comercialització, al llarg del 2014, es van girar uns 112.000 rebuts bancaris, dels quals ens en van retornar 1.095. Això suposa una ràtio de devolució de l'1%. La situació el 31/12 era de 163 rebuts impagats, per un valor total de 24.064,04€

95.956,21€ corresponen a les factures de generació d'energia pendents de cobrar per part del Sistema Elèctric (representants + CNMC). La introducció d'un coeficient de cobertura per part del Govern ha fet que les factures de generació mensuals no incloguin la totalitat de la producció bolcada a la xarxa, tan sols aquella que "el sistema" està en condicions de transferir, de forma que part de la producció s'ha hagut d'aprovisionar com a factures pendents de rebre (i per tant de cobrar).

47.485,94€ corresponen als impostos pendents de devolució per part de l'Agència Tributària (sense cap endarreriment a destacar).

Inversions financeres a curt termini 860.074,07€ són imposicions a termini que tenim repartides, bàsicament, entre Caixa Enginyers (600.000€) i Caixa Popular (260.000€). Es tracta d'imposicions amb total disponibilitat, de manera que en qualsevol moment poder fer-ne ús (els interessos d'aquestes imposicions estan entre l'1% i el 2%).

Periodificacions: 76.003,82€ estan repartides en l'actiu del balanç mentre no es comptabilitzi com a despesa segons del seu *timing* de periodificació.

Efectiu i líquids equivalents 673.765,82€ és la suma dels saldos dels comptes corrents de les entitats bancàries amb què treballem. Actualment treballem amb: Caixa Arquitectes, Triodos Bank, Caixa d'Enginyers i Caixa Popular de València.

PASSIU

Capital social 1.749.800€ corresponent als 100,00€ d'aportació al capital obligatori dels 17.405 socis que érem el 31/12/2014 en la cooperativa, més els 3.100,00€ de capital social que tenen les tres societats limitades.

Resultats negatius exercicis anteriors 205.967,00€ són les pèrdues acumulades per tot el grup des de la seva constitució l'any 2011:

EXERCICI	SOM ENERGIA	RINGSTED	MAKASSAR	GADSTRUP	TOTAL
anteriors	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

Subvencions 140.000,00€ és la subvenció de 200.000 euros que vam rebre l'any 2012 per la construcció de la planta de biogàs i que periodifiquem a raó d'un 10% anual.

Deutes l/p 3.403.621,10€ és l'import de les inversions rebudes pels socis en forma d'aportacions voluntàries al capital social o títols participatius.

Creditores comercials 807.136,41€. Aquest import el formen tant les factures de les distribuïdores, com factures de compra d'energia en el mercat, com les liquidacions fiscals del quart trimestre. Aquestes quantitats no corresponen a cap demora en el pagament sinó al flux normal de caixa (la majoria d'aquests imports s'han saldat al llarg del mes de gener de 2015).

Ingressos anticipats -76.537,00€. Aquestes partides estan en el passiu del balanç mentre no es comptabilitzin com a ingressos segons el *timing* de periodificació.

RESUM IMMOBILIZAT
SOM ENERGIA

	SALDO 31/12/13	Entrades	Sortides	SALDO 31/12/2014
DRETS DE TRASPÀS	19.859,85			19.859,85
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	44.152,19	29.985,41		74.137,60
CALDERA BIOMASSA	28.051,56			28.051,56
MOBILIARI	6.410,10	5.575,87		11.985,97
EQUIPS INFORMÀTICS	5.098,11	5.895,71		10.993,82
ALTRE IMMOBILIZAT 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	Entrades	Sortides	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
REPOSICIÓ PLAQUES F.V.	23.305,37			23.305,37
ALARMES 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 anys)
6.792,47	19.124,86	6,67 % (15 anys)
27.842,90	48.725,09	6,67 % (15 anys)
13.748,64	24.060,12	6,67 % (15 anys)
1.554,48	2.590,80	6,67 % (15 anys)
674,72	1.404,60	25%
65.954,24	139.196,54	

ANNEX I
GADSTRUP

	SALDO 31/12/13	Entrades	Sortides	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 anys)
33.482,03	61.726,70	

MAKASSAR

	SALDO 31/12/13	Entrades	Sortides	SALDO 31/12/2014
PLANTA BIOGÀS TORREGROSSA	1.930.688,93	285.175,79	26.480,93	2.242.345,65
MOBILIARI	0,00	277,54	0,00	277,54
ORDINADORS	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 anys)
16,41	16,41	15%
160,00	160,00	25%
145.879,39	145.879,39	

TOTAL GRUP

	SALDO 31/12/13	Entrades	Sortides	SALDO 31/12/2014
TOTAL IMMOBILIZAT	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

ANNEX II

Instal·lació	Producció kWh	retribució RD 413/2014	retribució RD 661/2007	Diferència
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 €
Biogàs Torregrossa	1.252.612	193.175,20 €	186.388,67 €	6.786,53 €
Total instal·lacions	2.328.861 kWh	428.279,74 €	408.209,39 €	20.070,35 €