

# RAPPORT DU CONSEIL DE GOUVERNANCE

COOPEOS AG du 29 juin 2021

# Composition du CG



- Pierre Escoyez
- Olivier Squilbin
- Béatrice Smal Goffin

# Missions du CG: CONTROLE



- Evaluer la conformité des orientations avec les valeurs (développement durable et charte)
- Alerter le CA en cas de divergences avec les valeurs ou les orientations données par l'AG
- Avis sur la stratégie ou questions éthiques
- Rapport à l'AG
- Fonction de contrôle des comptes si pas de commissaire réviseur

# Actions du CG en 2021



1. Bilan activité 2020
2. Revue des projets et prospects
3. Analyse des risques et nouveaux défis
4. Vérification des comptes 2020

# 1. Bilan activité 2020

- En 2020, Coopeos confirme son potentiel dans l'activité chaufferie de forte puissance
  - Chauffer
    - Développements sur les segments de clientèle choisis sur un marché globalement en croissance
    - 6 chaufferies installées en 2020, 2 chaudières signées à installer en 2021
    - Partenariats avec des coopératives citoyennes en prévision de l'épuisement des droits aux subsides UDE
  - Transformer
    - Nouveaux développements expérimentaux (bois scolytés, projet be-circular)
    - Réflexions en cours pour passer de « projets pilote » au « stade industriel » (Intradel, BEP...)
  - Sensibiliser
    - Impact du COVID
    - Définition de la mission « sensibiliser »

# 1. Bilan activité 2020



## Sur le plan financier, COOPEOS

- Termine l'exercice à l'équilibre
- Obtient les financements nécessaires à sa croissance
  - ▣ grâce au concours des institutions de crédits et à l'obtention des subsides UDE
  - ▣ capitaux permanents en croissance (de 1,3 M€ à 2,9 M€ ) soit 87% du total du bilan
- Enregistre une croissance importante de ses charges financières (8k€ à 40k€) qui se montent à 7% du chiffre d'affaires

## 2. Revue des projets et prospects



- Focus sur Chauffer > Sensibiliser > Transformer
- Critères implicites de sélection maintenus
  - Valeurs client/secteur (économie sociale, écoles, etc.)
  - Impact environnemental
  - Impact sensibilisation (épargne citoyenne)
  - Impact social (via combustible biomasse)
  - Taille et rentabilité
- Poursuite ouverture vers de nouveaux secteurs (loisirs)
- Poursuite ouverture vers des projets ambitieux et complexes

# 2. Revue des projets et prospects

- Participations à des **appels d'offre ambitieux** (« Renowatt »)
  - Projets plus importants et plus complexes (chaudière et/ou cogénération)
  - En association avec Cofely (Ex-Engie) - incertitude sur évolution stratégie (rachat par un fonds)
  - Nécessité pour Coopeos de maintenir un contrôle sur la finalité du projet
    - Mise en place de comité de pilotage
    - Maintien d'un contact direct avec le client
  - Rôle fédérateur de Coopeos des entreprises de l'économie sociale autour du projet
  
- Participation à titre d'expérimentation : 3 ou 4 projets et ensuite évaluation (préservation intégrité valeurs Coopeos, effet de contagion positive, logique d'adhésion plus que d'opposition, etc.)
  
- Participation projet de **communauté d'énergie** (« GreenDyle »)
  - Concept innovant et très porteur sur le plan européen dans le cadre du Green Deal
  - Place de choix prévu pour les coopératives et les citoyens !
  - Cadre réglementaire évolutif, en construction → incertitudes, rôle clefs des projets pilotes

## 2. Revue des projets et prospects

- Mobilisation des déchets verts issus des PAC
  - Potentiel élevé (plusieurs dizaines de milliers de tonnes en Wallonie)
  - Mise en place de plateformes dédiquées en partenariat avec intercommunales de traitement des déchets
  - Peu d'évolution des dossiers en 2020
  - Enjeu stratégique à moyen terme pour Coopeos : garantir approvisionnement à un prix maîtrisé
  - Nécessite allocation de ressources internes au niveau Coopeos pour suivre ce dossier stratégique mais complexe

# 3. Analyse des risques

- Risques opérationnels largement maîtrisés en 2020:
  - Financiers
    - Obtention des subsides UDE ✓
    - Mobilisation de l'épargne citoyenne ✓
    - Solvabilité des clients ✓
  - Ressources humaines
    - Ressources humaines pour suivre la croissance du nombre de projets !!
  - Techniques :
    - Incidents techniques sur les équipements (garantie totale) ✓
    - Evolutions des législations en matière de bois/énergie (actions via FEBHEL, VALBIOM, etc....) ✓

# 4. Nouveaux challenges

- A court terme: améliorer la rentabilité de l'activité chaufferie pour garantir:
  - Une juste rémunération du travail
  - Une couverture des risques (prix combustibles, défaillance, incidents techniques...)
  - Un cash flow suffisant pour rembourser les dettes échéant dans l'année
  - Un financement de la croissance sur fonds propres (charges financières!)
  
- Marché en croissance et entrée de nouveaux concurrents -> Définir une nouvelle vision à l'horizon 2025
  - Quelles cibles : parts de marché, régions, segments de clientèle?
  - Quels partenariats pour les projets complexes?
  - Quel avenir pour le tiers investisseur?
  - Comment se différencier des autres concurrents, autrement que par le prix?
  - Comment garantir les appro combustibles en prix, qualité et volume?
  - Comment organiser la chaine de valeur ( installer, maintenir, approvisionner ...)

# 4. Nouveaux challenges



- Mieux connaître et intégrer les attentes des coopérateurs:
  - Attentes en matières d'impacts sociaux et environnementaux
  - Attentes en matière financière (valeur de la part, dividende...)
  - Durée de l'engagement
  - ...
  
- Partager la vision stratégique avec les parties prenantes:
  - L'équipe
  - Le conseil d'administration
  - Le conseil de gouvernance
  - Les coopérateurs
  - Les partenaires opérationnels ( banques, clients, partenaires...)
  - ...

# 5. Contrôle des comptes



## Objets du contrôle

- Organisation en matière administrative et comptable et contrôles internes
- Justification des montants par sondage
- Bien fondé des règles d'évaluation

# 5. Contrôle des comptes

- A notre avis, les comptes annuels 2020 donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et des résultats de la coopérative.
  
- Remarques:
  - ▣ Changement de méthode de comptabilisation pour les chaufferies TI
  - ▣ Changement de politique d'amortissement en matière d'immobilisé incorporel
  - ▣ Risque de pénalités de retard non provisionné