

# RAPPORT DU CONSEIL DE GOUVERNANCE DE COOPEOS

AG 29 juin 2023

# COMPOSITION DU CG

- Pierre ESCOYEZ
  - Hervé JEANMART
  - Julie RIJPENS
  - Christophe SCHOUNE
  - Olivier SQUILBIN
-

# MISSIONS DU CG

## En continu

- **Evaluer** la conformité des orientations avec les valeurs de Coopeos (développement durable et charte)
- **Alerter** le CA en cas de divergences avec les valeurs ou les orientations données par l'AG
- **Proposer** un avis sur la stratégie ou sur les questions éthiques

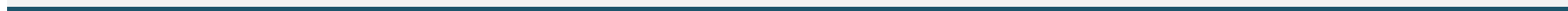
## Lors de l'AG

- **Faire rapport** à l'AG
  - **Contrôler les comptes** (s'il n'y a pas de commissaire réviseur)
-

# Rencontres du CG

- Participation du CG à la mise au vert de Coopeos (6/11/22)
  - Rencontres avec l'équipe en vue de la préparation de l'AG (06/23):
    - Bilan des activités 2022
    - Equipe – Gouvernance
    - Aspects financiers
-

# ACTIVITES



# Bilan des activités 2022

- **CHAUFFER :**

- **Continuité** de l'activité avec projets de grande qualité (ex : Naninne, 700 kW)
- Système de « **Scoring** » des projets est opérationnel (sélection, priorité)
- « **Charte** » à signer par le client pour s'assurer adhésion aux valeurs de Coopeos
- Nouveaux positionnements sur le marché :
  - Mise en place **solution standardisée** en container
  - **Réseau de chaleur** dans lotissement
  - **Arrêt installation < 70 kW** (chaudières « individuelles »)

# Bilan des activités 2022

- **SENSIBILISER :**
    - Peu de nouveaux contrats
    - Difficulté à intégrer dans offre « chauffer »
      - 1% dans un fonds de sensibilisation
    - Participation conférences, enseignement supérieur, etc.
    - Volet **réduction de la demande** à développer :
      - Capitaliser sur système de suivi des chaudières
      - Offre conjointe avec **Optiwatt**
      - Modèle de rémunération basé sur les économies d'énergie réalisées
      - Axe stratégique sur sobriété énergétique
-

# POINTS D'ATTENTION

Points d'attention	Suggestions
« TRANSFORMER » - Lien avec nouvelle coopérative	<ul style="list-style-type: none"><li>• Améliorer communication</li><li>• Information mutuelle des membres des deux coopératives</li></ul>
« CHAUFFER » - Scoring des projets	<ul style="list-style-type: none"><li>• Evaluation périodique (ex-post) par Conseil de Gouvernance</li><li>• Evaluation « charte » client par Conseil de Gouvernance</li></ul>
« SENSIBILISER » - Financement	<ul style="list-style-type: none"><li>• Combiner « sensibilisation » et « marketing »</li><li>• Stratégies combinées sur enjeux Rénovation / Durabilité / Sobriété</li><li>• Compétition « chaufferies bois » vs « électrification via pompes à chaleur »</li></ul>



# GOUVERNANCE



---

# Organisation et gouvernance

- Meilleure cohésion de l'équipe :
    - Nouveaux locaux
    - Activités en équipes
    - Départs/Arrivées
  - Attention : difficulté de recrutement
  - Gouvernance participative donne des résultats encourageants
    - Rôles des différentes entités clarifiés
    - Processus décisionnel amélioré :
      - Cercle de pilotage toutes les 2 semaines (6 membres élus de l'équipe)
      - Clarification des lieux de prise de décision, apaisement de l'équipe
    - Egalité salariale décidée par toute l'équipe
-

# Vie coopérative

- Quelles interactions avec les coopérateurs/coopératrices?
  - Quels retours attendent-ils/elles?
  - Quelles implications peuvent-ils/elles avoir dans les activités de Coopeos?
-

# ASPECTS FINANCIERS



---

# Contrôle des comptes

Objet du contrôle:

- Organisation en matière administrative et comptable
  - Contrôles internes
  - Bien-fondé des règles d'évaluation
-

# Contrôle des comptes

A notre avis, les comptes annuels 2022 donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et des résultats de la coopérative.

## Remarques:

- Balance clients: pas de réduction de valeur envisagée (sauf peut-être sur un reliquat de facture sur le chantier Les Buissonnets)
  - Dettes à long terme échéant dans l'année: correctement encodées pour faire apparaître la partie échéant dans l'année.
  - La méthode d'évaluation de la provision pour grosses réparations et risques peut être questionnée d'un point de vue fiscal car ne peut être justifiée en fonction d'un risque en effet encouru.
  - Emprunts subordonnés convertibles: trouver à quoi cela fait référence et régulariser en 2023
  - Factures à établir: faible risque portant sur la facturation d'un surcoût opérationnel à l'IPET
-

# Bilan financier de l'activité 2022

Sur le plan financier, Coopeos:

- Termine l'exercice avec un **bénéfice confortable**, qui permet notamment d'apurer la perte reportée et de mettre une partie en réserve
  - Enregistre une forte **croissance de son chiffre d'affaire** (x 2), principalement par des ventes de chaudières
  - Enregistre une **croissance du cashflow** (x 2) qui permet de couvrir largement les dettes échéant dans l'année
  - Maitrise son **endettement** et ses charges financières (2% du chiffre d'affaire versus 4,4% en 2021).
-

# Bilan financier de l'activité 2022

Sur le plan financier, Coopeos:

- A consenti des **investissements** en matériel roulant et dans les locaux pour faire face à la croissance des activités et de l'équipe (à continuer en 2023)
  - Enregistre une **croissance des coûts** (x 1,5) qui est cependant inférieure aux besoins, notamment en termes de personnel
  - A légèrement amélioré sa **marge brute**
-



# POINTS D'ATTENTION

Points d'attention	Suggestions
<p>Améliorer la marge brute pour:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Financer une partie de la croissance (BFR) sur fonds propres ;</li><li>• Accroître les réserves pour faire face aux aléas de tous types.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Différenciation des concurrents sur d'autres critères que le prix</li><li>• Maîtrise des coûts (cubes?)</li><li>• Mieux intégrer les incertitudes liées au contexte économique dans les contrats</li></ul>
<p>Constitution de réserves pour faire face aux aléas.</p>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 1/3 surplus mis en réserve en 2022</li><li>• Continuer sur cette voie</li></ul>
<p>Rôle de « commissaire-réviseur » du conseil de gouvernance</p>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Appel à du renfort pour trouver quelqu'un qui puisse assurer sur les aspects formels de vérification et de contrôle des comptes</li><li>• Conseil de gouvernance: travailler en binôme avec cette personne pour regard extérieur et analyse financière</li></ul>