

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

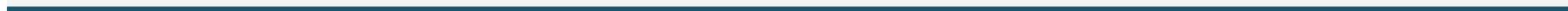
Lors de l'AG

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

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