



Assemblée Générale du 23 mai 2023 – 18h00

Note de synthèse

Lors de la séance, les points suivants seront abordés :

1. Présentation et approbation des comptes 2022 et du rapport de gestion du Conseil d'Administration ;
2. Présentation du rapport du Collège des contrôleurs aux comptes ;
3. Décharge aux administrateurs ;
4. Décharge aux membres du collège des contrôleurs aux comptes.

L'Assemblée générale se déroulera, en présentiel dans les locaux du Business Village Ecolys by Actibel – Avenue d'Ecolys, 2 à 5020 Suarlée (Namur).

Nous vous invitons à télécharger toutes les annexes ainsi que le modèle de délibération sur notre site internet à l'adresse <https://imio.be/documents/>.

1 Présentation des nouveaux produits et services (hors ordre du jour de l'Assemblée Générale).

Une présentation de l'évolution de notre stratégie ainsi que des nouveaux produits 2023 iMio sera faite en séance. Cette présentation vous permettra de découvrir les nouveautés mises à votre disposition et comprendre nos grands axes de développement.

Vous avez des questions, des suggestions, des attentes ? Prenez cette occasion d'en discuter avec nous !

Vote :	Pas de vote demandé. L'assemblée générale en prend acte.
--------	--



2 Présentation et approbation des comptes 2022 et du rapport de gestion du Conseil d'Administration.

2.1 Présentation des comptes :

	2022	2021	Variation
Chiffre d'affaires	5 251 184,12	4 753 459,12	10,47%
Productions immobilisées	277 631,51	290 361,96	-4,38%
Subsides	406 524,89	111 010,00	266,21%
Subside fonctionnement	0,00	111 010,00	
Subside projets	406 524,89	0,00	
Autres produits et récupération de frais	111 623,16	64 570,97	72,87%
Total des produits d'exploitation	6 046 963,68	5 219 402,05	15,86%
Approvisionnements et TVA intracom	-1 011 303,07	-942 570,79	7,29%
Services et biens divers	-1 200 327,18	-822 329,65	45,97%
Total des charges d'exploitation	-2 211 630,25	-1 764 900,44	25,31%
Rémunérations, charges sociales et pensions	-3 844 384,41	-3 101 088,92	23,97%
Excédent Brut d'Exploitation (EBE)	-9 050,98	353 412,69	-102,56%
Amortissements	-194 343,44	-111 592,28	74,15%
Réduction de valeur	0,00	-9 000,00	
Provisions pour risques et charges	0,00	0,00	
Autres charges d'exploitation	-13 599,63	-15 676,95	-13,25%
Bénéfice d'exploitation	-216 994,05	217 143,46	-199,93%
Produits financiers	0,02	8 279,70	
Charges financières	-29 727,60	-20 312,63	
Bénéfice de l'exercice avant impôts	-246 721,63	205 110,53	-220,29%
Impôts sur le résultat	-4 513,54	-59 657,99	-92,43%
Bénéfice de l'exercice	-251 235,17	145 452,54	-272,73%

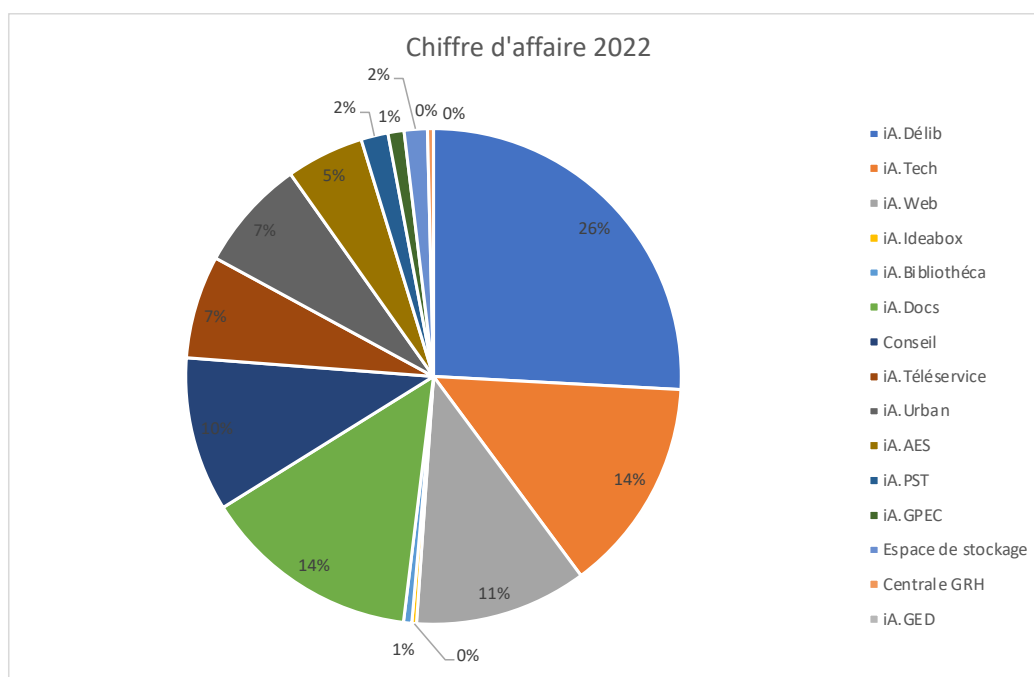
Le regroupement suivant nos axes analytiques donne ceci :

	2022	2021	Variation 2021/2022	
Chiffre d'affaire	5 251 184,12 €	4 753 459,12 €	497 725,00 €	10,5%
Productions immobilisées	277 631,51 €	290 361,96 €	(12 730,45) €	
Ensemble des charges en personnel	(4 130 334,42) €	(3 299 312,71) €	(831 021,71) €	25,2%
Sous-traitance & hébergement	(1 011 303,07) €	(942 570,79) €	(68 732,28) €	7,3%
Marge S/ activité	387 178,14 €	801 937,58 €	(414 759,44) €	-51,7%
Frais lié au bâtiment	(100 825,12) €	(72 702,39) €	(28 122,73) €	38,7%
Frais généraux	(129 230,85) €	(98 184,65) €	(31 046,20) €	31,6%
Frais généraux "légaux" (compta, rév, etc)	(116 451,86) €	(127 751,05) €	11 299,19 €	-8,8%
Prestations pour immobilisations	(177 570,53) €	(225 042,99) €	47 472,46 €	
Prestations Cyber	(273 994,09) €		(273 994,09) €	
Marketing & Communication	(57 228,44) €	(43 345,01) €	(13 883,43) €	32,0%
Jetons de présence	(25 093,06) €	(21 426,69) €	(3 666,37) €	17,1%
Divers - Taxes	34 405,61 €	(7 071,69) €	41 477,30 €	-586,5%
Consommation subsides	- €	8 279,70 €	(8 279,70) €	-100,0%
Subsides accordés - Cyber	406 524,89 €	111 010,00 €	295 514,89 €	266,2%
EBITDA - Analytique	(52 285,31) €	325 702,81 €	(377 988,12) €	-116,1%
Amortissements et réduction de valeur	(194 343,44) €	(120 592,28) €	(73 751,16) €	61,2%
EBIT - Analytique	(246 628,75) €	205 110,53 €	(451 739,28) €	-220,2%
Charges de dettes	(92,88) €	- €	(92,88) €	
Impôts sur le résultat	(4 513,54) €	(59 657,99) €	55 144,45 €	-92,4%
Résultat final	(251 235,17) €	145 452,54 €	(396 687,71) €	-272,7%

2.1.1 Chiffre d'affaire.

Le chiffre d'affaire pour 2022 s'établit à 5 251 184,12 € en progression de 10,5 % par rapport à 2021. Cette croissance est à mettre en relation avec l'excellente dynamique commerciale actuelle et l'adhésion massive des Pouvoirs locaux à notre démarche de mutualisation.

La ventilation du chiffre d'affaires est la suivante :



2.1.2 Production des immobilisés.

L'activation des immobilisations au niveau des frais de développements (investissements en R&D) a pour conséquence une production immobilisée de 277 631,51 €.

2.1.3 Ensemble des charges en personnel.

L'augmentation de la charge salariale est de 25,2% par rapport à 2021, soit 831 021,71 €. Cette augmentation s'explique par :

- Les multiples indexations des salaires compte tenu de la situation économique. Cela représente une augmentation de 12,5 % des frais de personnel, soit près de 410 000 € non prévu au budget. Cette augmentation est la cause unique de la perte de cet exercice;
- L'engagement d'un expert en cyber sécurité dans le cadre de la mission confiée par le Gouvernement Wallon. Cela représente un coût de 126 256,10 €, couvert par un subside sur projet ;
- La décision de réduction d'effectif pour nous permettre d'aborder 2023 sereinement compte tenu des indexations de salaire. Cela représente un coût de 149 242,74 € ;
- La croissance organique prévue qui représente une augmentation de près de 145 000 € ;



- L'augmentation du coût lié au report des congés 2022 non pris.

Ce poste reprend l'ensemble des charges en personnel et notamment :

- Les rémunérations ;
- Véhicules et frais de déplacement ;
- Frais en personnel ;
- Les assurances ;
- Les charges sociales ;
- ...

2.1.4 Sous-traitance & hébergement.

Ce poste reprend les frais d'hébergement ainsi que tous les frais d'achat et de prestations relatifs à nos solutions. Le volume de sous-traitance a augmenté de 7,3% par rapport à 2021. Liée à notre croissance, l'augmentation des frais d'hébergement représente à elle une augmentation de 65 000 €, soit 7%.

2.1.5 Marge S/ activité.

La marge sur activité s'établit à 387 178,14 €.

2.1.6 Frais généraux (suivant le rapport analytique).

Ce poste reprend l'ensemble de nos frais de fonctionnement suivant les regroupements faits dans nos axes analytiques. Nos frais généraux ont augmenté (14 %) par rapport à 2021. Cette augmentation est principalement due à la période post covid et la reprise des activités normale et l'augmentation des frais énergétiques.

2.1.7 Prestations pour immobilisations

Cela correspond aux prestations relatives aux investissements en développements.

2.1.8 Prestations Cyber

Cela correspond aux prestations d'audit en matière de Cyber sécurité réalisées par nos sous-traitants dans le cadre de la mission confiée en la matière à iMio par le Gouvernement Wallon. Les prestations sont couvertes par une subside sur projet.

2.1.9 Jetons de présence.

Ce poste reprend les jetons de présence de l'ensemble de nos administrateurs à l'exclusion des rémunérations du président et du vice-président qui sont repris dans le poste charges en personnel.



2.1.10 Subsidés accordés -cyber.

L'arrêté ministériel du 16 décembre 2021 prévoit qu'une subvention est octroyée à iMio afin de couvrir les frais de mise en œuvre d'une centrale d'achat en matière de cybersécurité :

- 750.000 EUR pour le marché public en vue de réaliser un audit de sécurité des réseaux et des sites des communes et des centres publics d'action sociale demandeurs, à lancer en 2022 et à finaliser pour le 31 mars 2023 au plus tard ;
- 1,75 millions d'EUR pour le marché public en vue de l'acquisition d'équipements et des services pour les communes et les centres publics d'action sociale, en matière de cybersécurité, à lancer en 2022 et à finaliser pour le 30 juin 2024 au plus tard ;
- 235.000 EUR pour la coordination régionale des marchés publics, vérification des dossiers de financement, moyens couvrant la période du 16 décembre 2021 au 31 décembre 2023.

La part du subside consommé au 31/12/2022 est reprise dans ce poste.

2.1.11 EBITDA suivant notre analytique

L'EDITDA suivant notre analytique s'établit à -52 285,31 €.

2.1.12 Amortissements.

La charge d'amortissement provient de l'amortissement de notre bâtiment, des frais de développements, de l'installation informatique, du mobilier et du matériel (informatique, téléphonie, ...).

2.1.13 EBIT suivant notre analytique

L'EBIT suivant notre analytique s'établit à -246 628,75 €.

2.1.14 Résultat final

Le résultat final s'établit à -251 235,17 €.

2.1.15 Comparaison par rapport aux objectifs fixés.

	Budget 2022	2022	Variation budget	Variation budget
Chiffre d'affaire	4 880 000,00 €	5 251 184,12 €	7,6%	371 184,12 €
Productions immobilisées	280 000,00 €	277 631,51 €		
Ensemble des charges en personnel	(3 442 762,00) €	(4 130 334,42) €	20,0%	687 572,42 €
Sous-traitance & hébergement	(950 000,00) €	(1 011 303,07) €	6,5%	61 303,07 €
Marge S/ activité	767 238 €	387 178,14 €	-49,5%	
Frais lié au bâtiment	(85 000,00) €	(100 825,12) €	18,6%	15 825,12 €
Frais généraux	(90 000,00) €	(129 230,85) €	43,6%	39 230,85 €
Frais généraux "légaux" (compta, rév, etc)	(102 000,00) €	(116 451,86) €	14,2%	14 451,86 €
Prestations pour immobilisations	(150 000,00) €	(177 570,53) €	18,4%	27 570,53 €
Prestations Cyber		(273 994,09) €		
Marketing & Communication	(50 000,00) €	(57 228,44) €	14,5%	7 228,44 €
Jetons de présence	(25 000,00) €	(25 093,06) €	0,4%	93,06 €
Divers - Taxes	(2 000,00) €	34 405,61 €	-1820,3%	(36 405,61) €
Consommation subsides	- €	- €		- €
Subsides accordés - Cyber	- €	406 524,89 €		406 524,89 €
EBITDA - Analytique	263 238,00 €	(52 285,31) €	-119,9%	
Amortissements et réduction de valeur	(195 000,00) €	(194 343,44) €	-0,3%	(656,56) €
EBIT - Analytique	68 238,00 €	(246 628,75) €	-461,4%	
Charges de dettes	(4 000,00) €	(92,88) €		(3 907,12) €
Impôts sur le résultat	(30 000,00) €	(4 513,54) €	-85,0%	(25 486,46) €
Résultat final	34 238,00 €	(251 235,17) €		

Au regard des objectifs que nous nous étions fixés lors de l'assemblée générale de décembre 2021, il est à remarqué que nos résultats diffèrent fortement principalement sur le chiffre d'affaires, les charges en personnel et certains frais (hébergement OVH, frais de bâtiment, frais énergétique, frais en marketing et investissement en développements).

La mission Cyber n'était pas confiée à iMio au moment de l'établissement du budget.

Chiffre d'affaires :

En terme de chiffre d'affaires, nous avons réalisé 107,6% des objectifs qui avaient été fixés. Cela s'explique par l'excellente dynamique commerciale ayant débouché sur 359 nouvelles commandes en 2022 représentant un chiffre d'affaires commandé de 2 530 782,12 €. Cela inclut notamment 51 missions d'audit cyber représentant un volume de commande de 384 100,00 €. Il n'y a pas de chiffre d'affaire relatif à la mission Cyber comptabilisé dans les comptes 2022.

Charges en personnel :

L'augmentation de la charge salariale est de 20 % par rapport à nos prévisions.

Cette différence s'explique par :

- Les multiples indexations des salaires compte tenu de la situation économique. Cela représente une augmentation de 12,5 % des frais de personnel, soit près de 410 000 € non prévu au budget;
- L'engagement d'un expert en cyber sécurité dans le cadre de la mission confiée par le Gouvernement Wallon. Cela représente un coût de 126 256,10 €, couvert par un subside sur projet ;
- La décision de réduction d'effectif pour nous permettre d'aborder 2023 sereinement compte tenu des indexations de salaire. Cela représente un coût de 149 242,74 €.



Variation dans les frais :

Cette augmentation est principalement liée à l'augmentation des investissements en développements, l'augmentation des frais énergétiques, l'indexation des coûts de nos sous-traitants (indexations) et l'augmentation des frais d'hébergement.

Mission Cyber :

La mission Cyber n'était pas confiée à iMio au moment de l'établissement du budget. Cela a pour impact des prestations en audit et l'engagement d'un expert en cyber sécurité. Tout cela couvert par le subside.

La présentation des comptes sera faite en séance.

Vote :	Il sera exposé la liste des conseils communaux, provinciaux et des conseils de l'action sociale ayant délibéré. Pour ces membres, l'absence de délibération est considérée comme une abstention. Les représentants des membres autres que les communes, provinces et CPAS seront invités à voter.
Annexes fournies	<ul style="list-style-type: none">• Rapport de gestion 2022• Rapport de rémunération 2022• Bilan au format BNB comptes 2022



3 Présentation du rapport du Collège des contrôleurs aux comptes.

Conformément au Code de la démocratie locale et de la décentralisation et des articles 91 à 107 du Code des Sociétés, le rapport de notre collège des réviseurs est présenté.

Celui-ci établit qu'il n'y a aucune réserve sur les comptes 2022 présentés à l'Assemblée Générale et que ceux-ci donnent une image fidèle de la société.

Vote :	Pas de vote demandé. L'assemblée générale en prend acte.
Annexes fournies	<ul style="list-style-type: none">• Rapport des réviseurs aux comptes

4 Décharge aux administrateurs

Il sera demandé aux associés de décharger nos administrateurs suivant la présentation faite des comptes et du rapport de gestion.

Vote :	Il sera exposé la liste des conseils communaux, provinciaux et des conseils de l'action sociale ayant délibéré. Pour ces membres, l'absence de délibération est considérée comme une abstention. Les représentants des membres autres que les communes, provinces et CPAS seront invités à voter.
Annexes fournies	Néant

5 Décharge aux membres du collège des contrôleurs aux comptes

Il sera demandé aux associés de décharger les membres du collège de contrôleurs aux comptes suivant la présentation des comptes et du rapport des réviseurs.

Vote :	Il sera exposé la liste des conseils communaux, provinciaux et des conseils de l'action sociale ayant délibéré. Pour ces membres, l'absence de délibération est considérée comme une abstention. Les représentants des membres autres que les communes, provinces et CPAS seront invités à voter.
Annexes fournies	Néant



6 Liste des annexes

Voici la liste des annexes relatives à l'assemblée générale :

1. Pré-PV de l'Assemblée Générale
2. Rapport de gestion 2022 et ses annexes
3. Rapport de rémunération 2022 et ses annexes
4. Bilan au format BNB comptes 2022
5. Rapport des réviseurs aux comptes