



RAPPORT DE GESTION



SOMMAIRE



LETTRE DU PRÉSIDENT ET DU DIRECTEUR	3
REMA22 – UNE ANNÉE D’ACTIONS ET DE RÉSULTATS	5
DES CHANGEMENTS DANS NOTRE STRATEGIE COMMERCIALE	8
MÉTIERS ET VIE D’ENTREPRISE	9
DURABILITÉ	12
CONVERSION DE L’ERP : UNE TRANSITION RÉUSSIE	15
DIVERSIFICATION ET PERSPECTIVES	17
RESSOURCES HUMAINES	19
GOVERNANCE	20
RAPPORT DE L’ORGANE DE RÉVISION	22
RAPPORT FINANCIER	23

LETTRE DU PRÉSIDENT ET DU DIRECTEUR

L'exercice écoulé a été une période particulièrement intense, jalonnée de défis surmontés et de succès, lesquels représenteront, nous l'espérons, un tournant décisif dans l'histoire de Spontis SA. Rappelez-vous, l'année dernière, nous vous assurons que nous amorçons le chemin vers un horizon prometteur. Aujourd'hui, c'est avec une grande satisfaction et un sentiment de fierté que nous vous annonçons la concrétisation de ces prévisions.

Après trois années marquées par les épreuves, notamment le départ d'un partenaire majeur, la pandémie mondiale et la crise de l'approvisionne-

ment qui en a découlé, Spontis SA a renoué avec la profitabilité. Grâce à notre ténacité, aux efforts de nos collaborateurs et à la mise en place réussie de nouvelles initiatives — telles que la fourniture de matériel pour les réseaux de chauffage à distance, le déploiement des compteurs SMART ou encore de nos solutions de stockage —, nous affichons une croissance exceptionnelle de nos activités. Cette dynamique s'est traduite par un retour aux chiffres noirs avec une augmentation significative de notre chiffre d'affaires, atteignant une progression remarquable de 30 %.



Philippe Durr
Président du Conseil
d'administration

Christophe Pot
Directeur

Les bonnes décisions prises au cours de la pandémie, notamment avec l'opération «Corona stock», ainsi que la révision stratégique de notre modèle d'affaires, ont porté leurs fruits et nos efforts sont aujourd'hui récompensés. REMA22 a été notre feuille de route tout au long de l'exercice 2023, se déployant comme un filigrane à travers les diverses actions que nous avons entreprises. Nous avons procédé à une révision approfondie de notre politique salariale et mis au cœur de nos préoccupations la consolidation de notre marque employeur. En parallèle, nous avons renforcé nos rangs en accueillant de nouveaux collaborateurs stratégiques. Un Business Development Manager a été recruté pour redynamiser notre orientation commerciale, et deux ingénieurs récemment diplômés ont rejoint notre équipe : la première en tant que coordinatrice en durabilité d'entreprise et le second, spécialiste en gestion industrielle, en tant que chef de projet. La consolidation de notre identité et de notre attractivité, ainsi que les compétences essentielles apportées par ces nouvelles forces, nous permettent d'affirmer notre position sur le marché et de préparer le terrain pour un avenir prometteur.

Néanmoins, malgré ces succès, nous restons conscients des défis cruciaux que nous avons encore à relever. La santé de nos collaborateurs demeure une préoccupation majeure, c'est pourquoi nous continuons à mettre en place des initiatives visant à leur garantir un environnement de travail de qualité. De plus, la forte croissance de nos activités a mis en lumière la nécessité de revoir et d'actualiser certains processus internes, ainsi qu'une expansion physique à court terme pour répondre à nos besoins opérationnels croissants. Ces trois points guideront nos actions au cours des prochains mois.

En regardant vers l'avenir, nous entrevoyons des perspectives réjouissantes pour Spontis SA. Le secteur de l'énergie connaît actuellement d'importantes évolutions, en particulier dans les domaines de l'électricité, des énergies



renouvelables et du chauffage à distance. Notre mission sera donc de rester à la pointe de ces changements, afin d'accompagner cette évolution et de continuer à offrir à nos clients et partenaires des solutions innovantes et performantes.

Nous tenons à exprimer nos sincères remerciements à l'ensemble de nos clients, actionnaires, fournisseurs et partenaires pour leur confiance. Nous adressons également notre profonde gratitude à nos collaborateurs pour leur engagement, leur travail et les efforts fournis tout au long de cet exercice particulièrement exigeant. Leurs dévouements est la clé de notre succès et nous sommes convaincus que notre équipe continuera à être le moteur de notre réussite future.

REMA22 – UNE ANNÉE D'ACTIONS ET DE RÉSULTATS



^ Brian Dos Santos

En 2022, nous avons pris la décision d'orienter nos efforts vers la redéfinition de notre modèle d'affaires, afin d'assurer la pérennité de Spontis SA et de créer une valeur significative sur le long terme. Avec REMA22, nous avons d'abord défini les principaux axes d'actions à entreprendre. Grâce au travail conséquent qui a été fait en amont, cette roadmap nous a permis de guider nos actions de manière efficiente tout au long de l'année 2023. Ainsi, sur les huit initiatives prévues initialement, six ont déjà pu être exécutées, ou sont en cours d'exécution, et ce avec succès. Retour sur certaines d'entre elles.

Nouvelle stratégie commerciale

Le recrutement stratégique de David Humbert en tant que Business Development Manager a insufflé une énergie nouvelle à nos activités commerciales et constitue une valeur ajoutée indéniable pour Spontis SA. Grâce à son expertise, il a identifié des opportunités de croissance inédites et a remis en question nos approches existantes, jouant ainsi un rôle déterminant dans la redéfinition de notre politique commerciale. Ses compétences stratégiques avancées et sa profonde compréhension des besoins clients, orientent notre évolution vers une approche résolument centrée sur la clientèle, assurant ainsi la satisfaction de cette dernière et une position solide sur le marché.

Renforcement de notre marque employeur

Dans un contexte de marché du travail bouleversé, Spontis SA s'est engagé à maintenir son attractivité, malgré les défis inhérents à notre secteur logistique et à notre emplacement éloigné des centres névralgiques. Convaincus que le succès de cette démarche repose sur la consolidation de notre marque employeur, nous avons mis en place une série d'initiatives audacieuses. Nous avons maintenu le télétravail, revu notre politique salariale et accordé d'importantes responsabilités à nos collaborateurs dès leur arrivée.



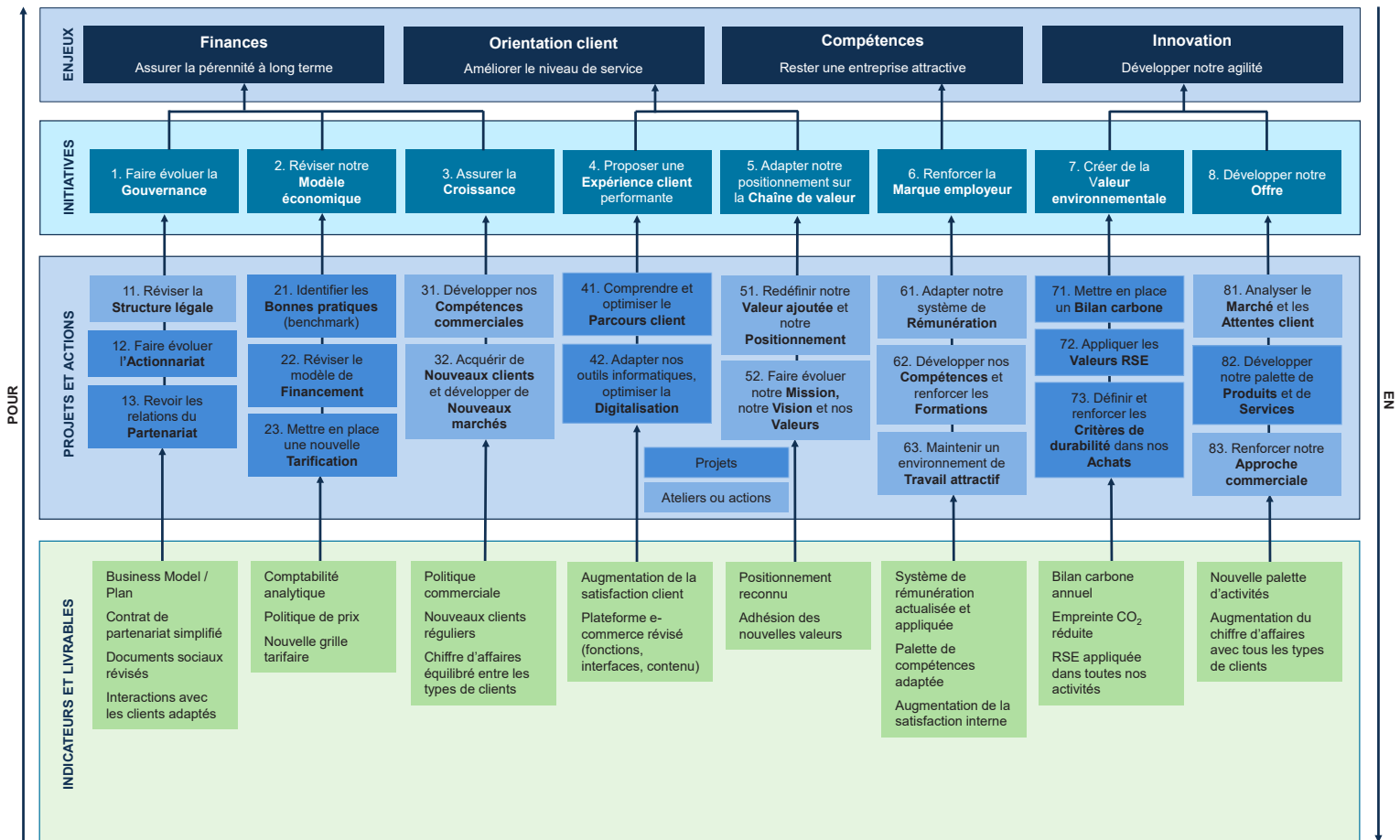
^ Beatriz Mateus Nunes & Valentine Bapst

Développement de nos compétences en durabilité

Cette initiative stratégique inscrite dans REMA22 et dans les objectifs de Spontis SA s'est concrétisée avec l'engagement de deux nouveaux collaborateurs spécialisés, articulant l'évolution de l'entreprise vers une approche plus responsable. Des projets spécifiques ont également été menés, notamment dans le domaine des achats, visant à intégrer des pratiques plus durables et éthiques au sein de notre chaîne d'approvisionnement. Ces actions concrètes soulignent notre implication en faveur du développement durable et contribuent à l'alignement de nos pratiques opérationnelles sur nos valeurs fondamentales.

Conversion ERP

La réussite de notre conversion ERP a marqué une étape significative pour l'évolution de Spontis SA. La migration de notre système informatique s'est déroulée de manière fluide pendant environ 6 mois avec une mise en production au cours d'un week-end. Cette transition réussie témoigne de l'efficacité de l'équipe impliquée dans ce projet. Notre regard se tourne maintenant vers l'avenir avec la révision de notre plateforme e-commerce. Cette prochaine phase, prévue d'ici mi 2025, témoigne de notre mobilisation continue envers l'innovation et de notre souci constant de digitaliser l'ensemble de nos processus opérationnels dans un environnement en constante évolution, assurant la pérennité de nos opérations dans un environnement en constante évolution.



DES CHANGEMENTS DANS NOTRE STRATEGIE COMMERCIALE

Afin d'apporter une vision novatrice à nos activités commerciales, David Humbert a rejoint l'équipe de direction de Spontis SA en mai dernier, en tant que Business Development Manager.

La stratégie du pôle Business Development a été soigneusement élaborée en partant de la vision ambitieuse de Spontis SA de devenir un acteur reconnu dans l'optimisation de la Supply Chain durable en Suisse romande. Elle s'appuie sur notre capacité à maîtriser simultanément les quatre compétences clés suivantes :

- la coordination des achats techniques, durables et stratégiques
- le pilotage de la chaîne d'approvisionnement
- la gestion logistique sur mesure
- la valorisation des déchets et le développement d'une économie circulaire

Dans cette perspective, nous nous concentrons sur deux axes principaux : solidifier la satisfaction de nos clients et développer nos activités. Ces fondements nous ont permis de définir trois missions : déployer le projet REMA22 développer une culture commerciale forte orienté marché, et enfin améliorer notre positionnement.

Le pôle Business Development de Spontis SA supervise la conduite de trois équipes clés : le service client (principalement pour nos clients actifs dans le réseau électrique MT/BT), les coordinateurs de la chaîne d'approvisionnement assurant nos activités dans le réseau thermique, ainsi que les nouvelles solutions de stockage.

En parallèle, nous accordons une grande importance à l'amélioration de notre processus de demande d'offres et à l'exploration d'opportunités de collaboration. Nous souhaitons également



^ David Humbert

améliorer notre approche commerciale, en entretenant des relations régulières avec nos partenaires, leur assurant ainsi proximité et fiabilité. Notre objectif est de leur garantir une satisfaction optimale, en personnalisant nos interactions et en apportant des solutions rapides et pertinentes à leurs problématiques.

Notre proposition de valeur repose sur une approche innovante et diversifiée, offrant de nouvelles activités, services et produits sur le marché. En reprenant les activités de supply chain de nos clients, nous nous engageons à répondre efficacement à leurs attentes tout en explorant de nouveaux secteurs en lien avec les infrastructures énergétiques.

MÉTIERS ET VIE D'ENTREPRISE

Engagements

Cette année, Spontis SA a accueilli au sein de ses équipes trois nouveaux talents. En plus de David Humbert, deux jeunes ingénieurs ont rejoint notre équipe. Après six mois de stages, durant lesquels elle a travaillé sur la réduction de l'empreinte carbone et la valorisation des déchets, et qui ont conclu ses études à l'IMT Nord Europe, Anne-Laure Guillou est devenue notre Coordinatrice en durabilité. Aujourd'hui, elle travaille de manière transversale avec les différents secteurs, et nous apporte un soutien précieux dans la mise en œuvre de notre

politique environnementale. Au même moment, Florian Zulfiji, tout juste diplômé HEIG en Ingénierie et Gestion industrielle a été engagé en tant que Chef de Projet. Lui aussi avait effectué chez nous un stage de trois mois, durant lequel il a élaboré une méthodologie de calcul et de récolte de données particulièrement utile pour identifier le bilan carbone sur les produits achetés pour nos clients. Depuis, il nous apporte son expertise pour nous aider à devenir plus efficaces en termes de durabilité.

Les Team's Day

Les Team's Day, organisés tous les premiers mardis du mois, sont devenus des moments privilégiés de bilans et de discussions. Ces journées commencent par un forum où sont présentées les dernières actualités de l'entreprise. Enrichies par la participation d'invités externes, elles se terminent par un moment convivial autour d'un repas ou d'une activité. La forte implication de nos collaborateurs aux Team's Day, démontre leur intérêt à y participer. Elle nous conforte également dans l'idée que ces rendez-vous mensuels favorisent une cohésion sociale remarquable, consolide le sentiment d'appartenance et encouragent des échanges authentiques, contribuant ainsi à faire de Spontis SA un lieu de travail dynamique et épanouissant.



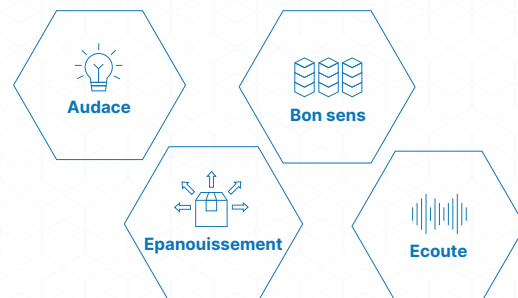
Notre mission

Nous offrons des prestations de Supply Chain **adaptées aux besoins de nos clients**, afin de leur permettre de se concentrer sur leur cœur de métier et leur apporter une **valeur ajoutée durable**.

Notre vision

Nous voulons être un **acteur reconnu** dans l'**optimisation** de la **Supply Chain durable** en Suisse romande.

Nos valeurs



Nos objectifs

- 1 **Améliorer la satisfaction de nos clients :**
Le NPS client devient positif et progresse de -6 à 1 au minimum.
- 2 **Réduire nos émissions carbone :**
Les émissions carbone de la société diminuent de 10% (hors déchets), de 2.73 tCO2 / collaborateur à 2.45 tCO2 / collaborateur.
- 3 **Maîtriser nos coûts :**
Les comptes de Spontis atteignent l'équilibre fin 2023.

Nos projets prioritaires

- REMA22 Révision de notre modèle d'affaires
Les 8 initiatives stratégiques :
 - Faire évoluer la gouvernance
 - Réviser notre modèle économique
 - Assurer la croissance
 - Proposer une expérience client performante
 - Adapter notre positionnement sur la chaîne de valeur
 - Renforcer la marque employeur
 - Créer de la valeur environnementale
 - Développer notre offre
- Conversion de l'ERP Notre ERP est converti sur SAP S/4HANA (mise en production 5-6-7 mai)



Florian Zulfiji ^

^ Anne-Laure Guillou

Politique salariale

L'un de nos objectifs dans le cadre de REMA22, était de revoir notre modèle salarial. C'est chose faite ! Nous avons adapté notre système de rémunération aux pratiques courantes en la matière.

Renforcement de la marque employeur

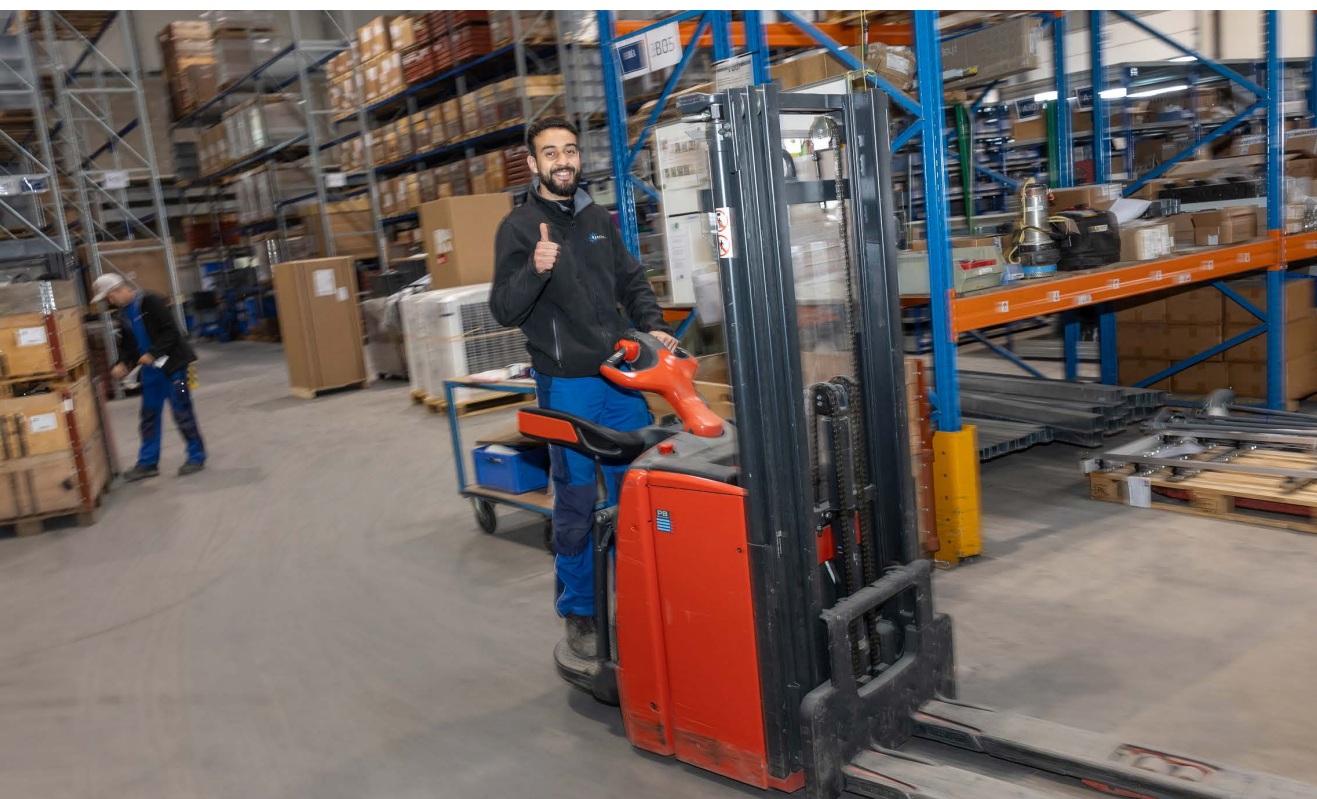
Pour Spontis SA, la consolidation de notre marque employeur est une priorité. Le développement de nos activités a entraîné l'émergence de nouveaux métiers et fonctions, nécessitant le recrutement de nouvelles ressources. Leur intégration au sein de notre culture d'entreprise constitue un enjeu majeur, auquel doivent, entre autres, répondre les initiatives prises au niveau de la marque employeur.

Dans l'optique de favoriser la cohésion des équipes et leur solidarité, nous avons adopté une approche axée sur des objectifs d'entreprise et d'équipe, plutôt qu'individuels. Cette démarche dynamique vise à encourager la collaboration, l'engagement et le sentiment d'appartenance de nos collaborateurs.

Dans cet esprit, nous accordons volontiers notre confiance à nos nouveaux collègues, en leur donnant rapidement d'importantes responsabilités. Nous sommes en effet convaincus que les défis ainsi relevés sont pour eux autant d'opportunités de démontrer leur valeur ajoutée et de s'épanouir au sein de Spontis SA.

Enfin, à la suite d'une évaluation approfondie de notre politique de travail à distance, nous avons conclu que le maintien du télétravail est bénéfique, tant pour nos collaborateurs que pour la société. Cette décision s'inscrit dans notre volonté de favoriser un équilibre entre vie professionnelle et personnelle, tout en maintenant un haut niveau de productivité et de satisfaction. En offrant cette flexibilité, nous renforçons notre attractivité en tant qu'employeur et contribuons à créer un environnement de travail plus adapté aux besoins et aux préférences de chacun.

Sandy Treyvaud >



< Shoaib Hadji

DURABILITÉ

Spontis poursuit sa démarche de diminuer son empreinte carbone avec l'aide de la société Climate Services. Cette année, le bilan porte sur les trois scopes des activités de l'année 2023.

En résumé, le bilan de Spontis SA se monte à 1681 tCO₂, un chiffre légèrement plus élevé que les années précédentes en raison de la croissance sans précédent qu'a connue l'entreprise en 2023. Les principales sources d'émissions restent les déchets générés par l'activité des partenaires-clients de Spontis (1549 tCO₂) et les déplacements pendulaires (60.5 tCO₂).

Pour la première fois, Spontis SA a également calculé l'empreinte carbone liée à ses achats. Le résultat s'élève à 13477 tCO₂ pour l'année 2023. Cet exercice a permis de quantifier la pollution liée aux achats et ainsi d'identifier les matériels les plus polluants. L'entreprise a pour objectif de travailler avec ses fournisseurs afin de diminuer cette empreinte carbone tout d'abord en renforçant l'adhésion à la politique de durabilité destinée aux fournisseurs ainsi qu'en donnant toujours plus d'importance à la durabilité lors des appels d'offre.

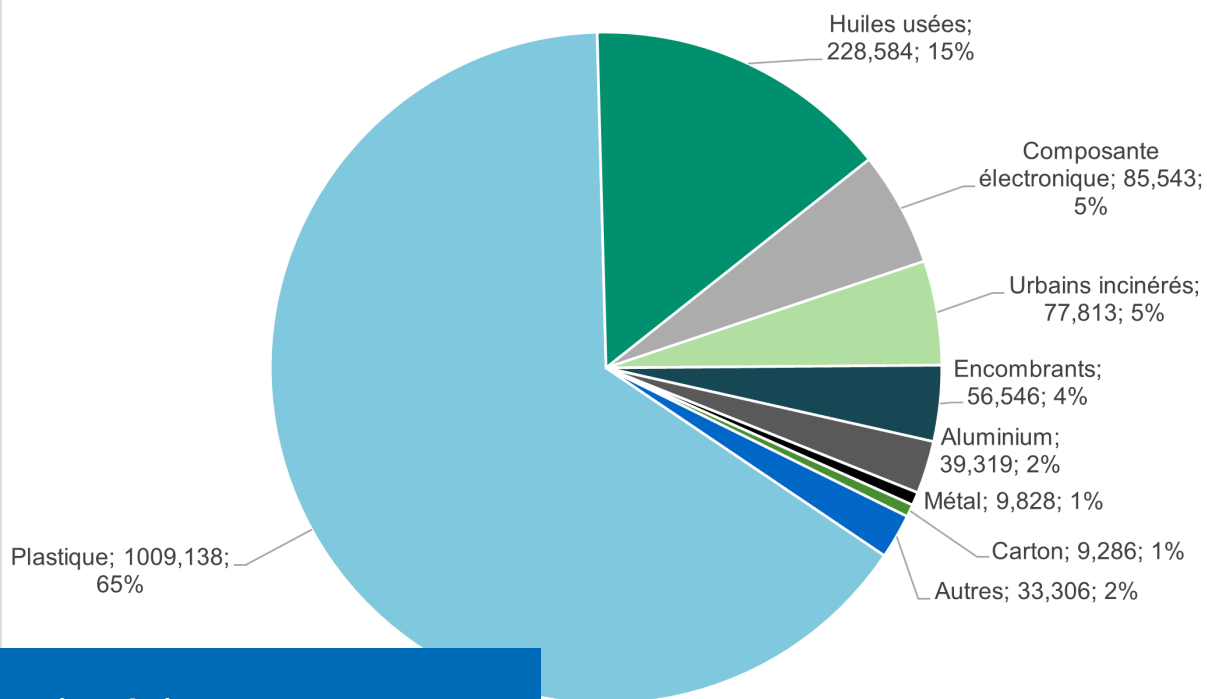
Pour 2024, Spontis SA souhaite accélérer l'intégration de la durabilité dans les objectifs et les activités de l'entreprise en :

- Réduisant le ratio (CO₂ des km pendulaires/ ETP) de 10%
- S'efforçant de diminuer et de mieux valoriser les déchets de chantier des partenaires et clients
- Augmentant la sensibilité des collaborateurs aux enjeux environnementaux

L'atteinte de ces objectifs reposera sur des actions mises en place durant l'année 2023 comme l'engagement de deux ressources pour la durabilité et la participation à des initiatives d'aide à la mise en place de l'économie circulaire comme La Fabrique Circulaire. En outre, dès 2024, une nouvelle équipe constituée de représentants des différentes activités de Spontis sera déployée afin d'intégrer les questions de durabilité dans l'entreprise.



Emissions des déchets (tCO₂e)

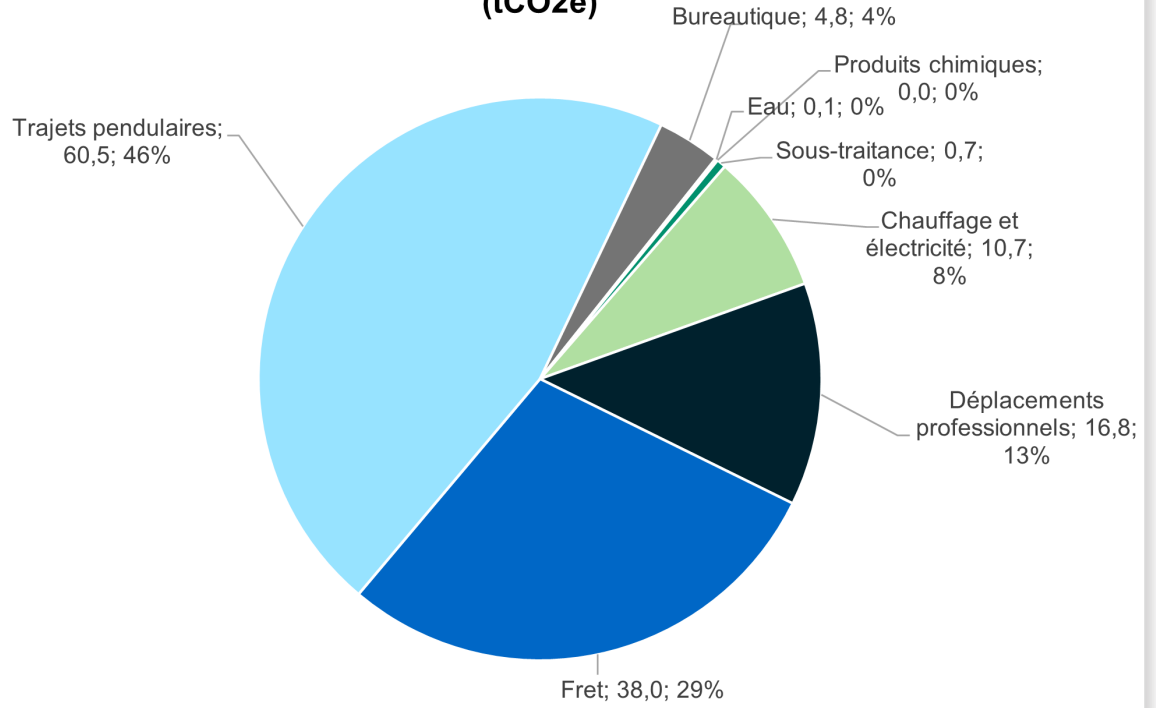


La fabrique circulaire

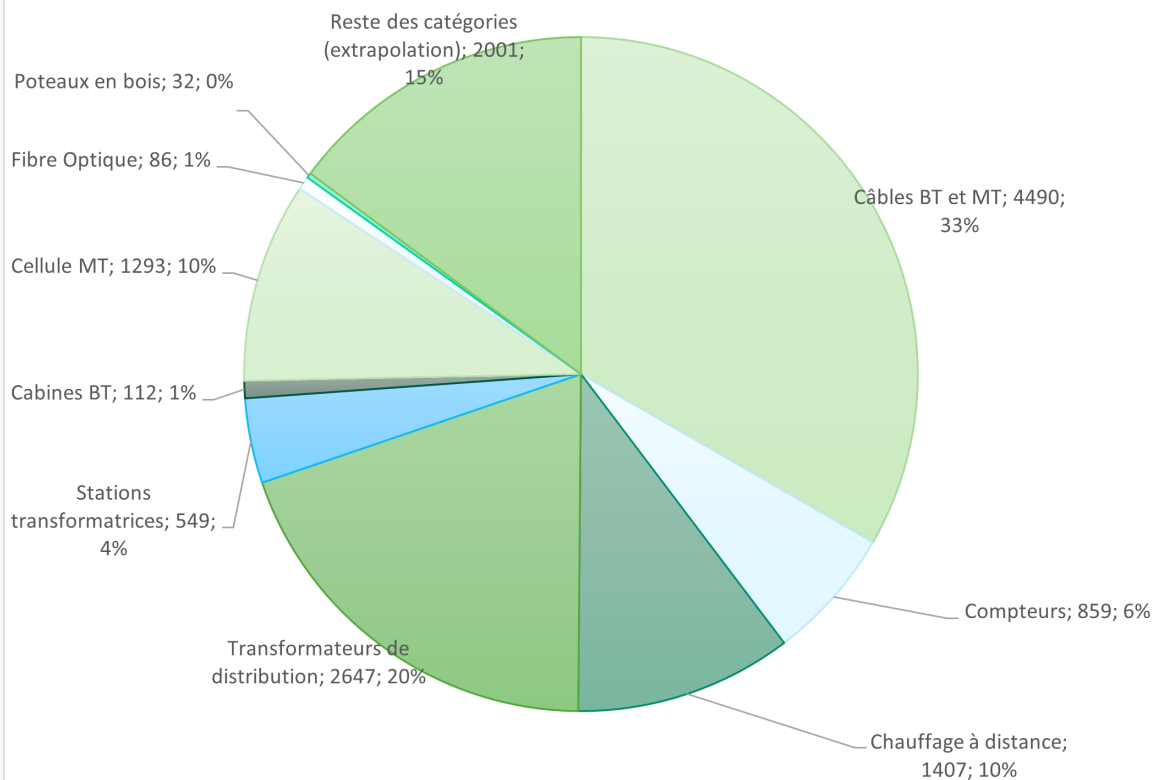
La Fabrique Circulaire est une initiative qui regroupe des PME du canton de Vaud afin de réfléchir ensemble sur des questions d'économie circulaire pendant une durée de huit mois (de mai à décembre 2023). Le but est de définir une stratégie propre à chaque entreprise afin d'innover, de développer de nouveaux marchés et d'améliorer leur impact environnemental tout en étendant leur réseau. Ce projet est conçu et piloté par l'entreprise DSS+ qui a identifié les potentiels d'économie circulaire de Spontis. La Fabrique Circulaire nous a aidés à nous organiser en interne et à trouver les bons outils pour devenir un incubateur de projets. Pour nous, cette expérience a notamment été l'occasion de créer un réseau, d'échanger des idées avec des PME et de recevoir des conseils personnalisés.



Bilan carbone Spontis 2023, hors achats, hors déchets (tCO₂e)



Emissions total par catégorie (tCO₂e)



CONVERSION DE L'ERP : UNE TRANSITION RÉUSSIE

L'année 2023 a représenté une étape cruciale dans le processus de transformation numérique de Spontis SA.

Parce qu'une entreprise est en constante évolution, nous avons décidé, deux ans auparavant, de remettre en question notre ERP et notre plateforme e-commerce. Dans cette optique, nous avons commencé par évaluer nos besoins actuels et futurs, puis nous avons mené une étude de marché auprès de prestataires potentiels. Les résultats obtenus ont été éclairants.

En résumé, nous avons conclu que, malgré sa taille moyenne, Spontis SA exige une solution informatique à la hauteur de ses activités. Étant donné l'investissement important en ressources humaines et financières, nous avons décidé de mener les deux projets distinctement, en accordant la priorité à la mise en œuvre de l'ERP. Pour répondre à nos besoins actuels et futurs, nous avons opté pour le maintien de notre solution SAP, avec une migration vers la version S/4HANA.



^ Anderson Junior Moreira Gonçalves



Pour assurer la conversion technique et fonctionnelle des environnements, nous avons désigné l'entreprise Teamwork, basée à Genève. Quant à l'hébergement, nous avons décidé que l'outil ERP resterait chez CISEL, à Matran.

La phase de réalisation, pilotée par une équipe de projet regroupant les prestataires informatiques et les métiers concernés de Spontis SA, a été lancée en octobre 2022. L'objectif était alors de convertir tous les environnements à l'issue du premier semestre 2023.

De décembre 2022 à février 2023, nous avons mené tous les tests nécessaires avec succès dans un environnement spécialement dédié à cet effet. En février, la partie développement a été convertie, suivie de la partie qualité en avril. Puis, est venue la phase délicate de la transformation de l'environnement de production. Grâce à l'excellente collaboration des métiers et au niveau élevé de préparation, nous avons mené tous les travaux sans encombre lors d'un week-end de mai.

Nous pouvons maintenant envisager avec sérénité la prochaine étape de la transformation numérique de notre entreprise, à savoir la révision complète de notre plateforme e-commerce, laquelle devrait aboutir avant la fin du premier semestre 2025.

v Tontonvi Kossi Eklou



DIVERSIFICATION ET PERSPECTIVES



Chez Spontis SA, nous sommes convaincus que la combinaison exceptionnelle de nos quatre compétences clés nous permet de créer une valeur ajoutée significative, tant pour nos partenaires historiques et nos fournisseurs, que pour de nouveaux clients, y compris les PME en Suisse romande.

Notre proposition de valeur repose, en effet, sur une approche holistique visant à simplifier et à optimiser la chaîne d'approvisionnement de nos clients. En optant pour nos services, ceux-ci bénéficient d'un point de contact unique pour la coordination de multiples fournisseurs, ce qui leur permet de rationaliser leurs opérations et de réduire les efforts administratifs. De plus, notre solution leur permet de réaliser des économies de temps considérables en simplifiant les processus de demande d'offre, d'approvisionnement et de logistique. Nous offrons également un soutien précieux en matière de gestion

de projet et de standardisation du matériel, ce qui contribue à accroître leur efficacité opérationnelle.

Grâce à notre système de gestion centralisé et digital du stock, nous aidons nos clients à minimiser leurs espaces de stockage tout en garantissant des livraisons au bon endroit et au bon moment. Notre approche, axée sur la digitalisation des processus d'achat et de facturation, leur permet de simplifier leurs opérations et de réduire les risques d'erreurs.

Notre vision de la diversification va donc bien au-delà de la simple vente de produits. C'est sur l'ensemble du service autour du produit, que nous souhaitons concentrer nos efforts. En fin de compte, notre objectif est de permettre à nos clients de se concentrer pleinement sur leur cœur de métier en leur offrant une tranquillité d'esprit.

Pour atteindre cet objectif, notre stratégie consiste à élargir nos prestations actuelles et à conquérir de nouveaux marchés en utilisant nos compétences existantes en lien avec les métiers de la Supply Chain. Nous avons donc décidé d'élargir notre domaine d'activité historique, à savoir le réseau électrique MT/BT, à diverses activités du marché de l'énergie, telles que le réseau thermique (CAD) et le réseau intelligent (compteurs SMART), afin de suivre l'évolution des normes législatives et des besoins énergétiques. Nous souhaitons également développer nos solutions de stockage pour améliorer notre performance et répondre aux attentes du marché. Afin de répondre à la tendance du marché, Spontis souhaite aussi élargir son offre vers la «reverse logistic» afin de favoriser le développement d'une économie circulaire.

En soutenant le déploiement des infrastructures énergétiques de nos clients et en favorisant la durabilité de leur chaîne d'approvisionnement, nous nous positionnons, enfin, comme un acteur clé dans la transition vers un avenir énergétique plus propre et plus pérenne.

Perspectives

Afin de renforcer notre positionnement sur le marché et satisfaire aux besoins évolutifs de nos clients, l'année à venir sera guidée par les axes prioritaires suivants.

En termes d'amélioration continue, nous mettons en œuvre des initiatives visant à accroître la satisfaction client, à mieux gérer les non-conformités et à améliorer la qualité de service au niveau des transports.

Parallèlement, nous nous concentrons sur la diversification de notre clientèle, de nos produits et de nos prestations afin de gérer notre croissance de façon contrôlée. Nous continuerons également à adapter nos processus pour répondre à nos besoins grandissants en termes de stockage et de compétences.



Dans le cadre de notre engagement envers la durabilité, nous travaillons à perfectionner notre structure et notre organisation pour intégrer des pratiques durables à tous les niveaux de notre entreprise : achats, réduction de notre empreinte carbone, sensibilisation de nos collaborateurs, etc.

Enfin, nous prévoyons une refonte complète de notre solution e-commerce, en mettant l'accent sur l'amélioration de la technologie, des fonctions et des interfaces pour offrir une expérience utilisateur optimale.

En résumé, nous sommes déterminés à relever ces défis et à continuer à offrir à nos clients des solutions aussi innovantes que durables.

RESSOURCES HUMAINES

38  collaborateurs

4  apprenants: 2 employés de commerce
2 logisticiens

 moyenne d'âge 36 ans



Anis Achour • Lara Cerdeira Andrade & Nadia Donzallaz • Mikaël Binggeli • Christian Rüegsegger

GOUVERNANCE

Conseil d'administration

Membres

Philippe Durr, président depuis 2021
Willy Zeller, vice-président depuis 2019
Fabrice Bonvin, administrateur depuis 2020
Nicolas Conne, administrateur depuis 2020
Luc Perraux, administrateur depuis 2023
Valentine Maire, secrétaire hors conseil

Le Conseil d'administration est composé de 5 membres.

Lors de l'Assemblée générale du 23 juin 2022, les administrateurs ont tous été réélus pour 3 ans. Les mandats d'administrateurs arriveront donc à échéance à l'Assemblée générale de 2025.

Madame Valentine Maire, avocate, officie en tant que secrétaire du conseil d'administration.

Séances

Durant l'exercice 2023, le Conseil d'administration a siégé à 5 reprises.

Dans le cadre des compétences accordées par la loi, le Conseil d'administration, outre sa mission de surveillance de l'entreprise, a notamment :

- Evalué la réalisation des objectifs 2022
- Procédé à l'évaluation des risques de la société
- Validé la nouvelle politique salariale
- Validé la politique commerciale
- Validé la stratégie IT

Le Conseil s'est en outre réuni en séminaire le 3 mai 2023 pour faire un point de situation intermédiaire sur l'avancement des différentes initiatives à développer dans le cadre de la stratégie REMA 2022-2024.



Christophe Pot • Willy Zeller • Nicolas Conne • David Humbert • Valentine Maire
Luc Perraux • Fabrice Bonvin • Christian Rüegsegger • Philippe Durr

Comité du partenariat (CdP)

Composition

- Frédéric Lin (Romande Energie), président
- Ana Vukicevic (SIL), vice-présidente
- Yves Fritsché (Groupe E)

Séances

Le Comité du Partenariat s'est réuni à 5 reprises durant l'exercice écoulé.

Il a notamment traité les dossiers suivants :

- Renouvellements de marché
 - Lancement d'un nouvel appel d'offres et révision des standards pour les jonctions MT et BT
 - Validation de la stratégie pour les jonctions MT et BT
- Prolongations de contrat
 - Cellules MT compactes, en attendant un marché disponible et concurrentiel pour des modèles sans SF6
 - Câbles de réseaux MT et BT
 - Transformateurs de distribution
 - Coffrets d'introduction, avec un travail de mise à jour du marché pour répondre aux nouveaux besoins
 - Parafoudres MT
 - Connecteurs MT
- Diverses études
 - Etude de marché et rédaction d'un cahier des charges technique pour les transformateurs secs
 - Révision des standards pour les stations préfabriquées MT/BT

Sur l'initiative de Spontis, le CdP s'est également réuni avec d'autres représentants des partenaires (responsables de l'asset, responsables des achats, experts réseaux) pour partager sur les enjeux autour du renforcement des réseaux et les conséquences.



Comité des achats (CdA)

Sur le même principe de fonctionnement que le Comité du partenariat, un Comité des achats a été créé en 2023. Regroupant les responsables des achats des différentes entités partenaires, ce comité a pour objectif de renforcer la collaboration et les synergies en termes d'achat.

Font partie de ce comité:

- Valentin Dayer, représentant Groupe E
- Gilles Devals, représentant Romande Energie
- Stéphane Rod, représentant la ville de Lausanne
- Adrien Meys, représentant Spontis

RAPPORT DE L'ORGANE DE RÉVISION



Tél. +41 26 435 33 33
www.bdo.ch
fribourg@bdo.ch

BDO SA
Petit-Moncor 1A
Villars-sur-Glâne
Case postale
1701 Fribourg

RAPPORT DE L'ORGANE DE RÉVISION

À l'Assemblée générale de Spontis SA, Avenches

Rapport sur l'audit des comptes annuels

Opinion d'Audit

Nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Spontis SA (la société), comprenant le bilan au 31 décembre 2023, le compte de résultat et le tableau des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date ainsi que l'annexe, y compris un résumé des principales méthodes comptables.

Selon notre appréciation, les comptes annuels (page 25 à 30) sont conformes à la loi suisse et aux statuts.

Fondement de l'Opinion d'Audit

Nous avons effectué notre audit conformément à la loi suisse et aux Normes suisses d'audit des états financiers (NA-CH). Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section "Responsabilités de l'Organe de Révision relatives à l'Audit des Comptes Annuels" de notre rapport. Nous sommes indépendants de la société, conformément aux dispositions légales suisses et aux exigences de la profession, et avons satisfait aux autres obligations éthiques professionnelles qui nous incombent dans le respect de ces exigences.

Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

Autre Point

Les comptes annuels pour l'exercice clos le 31 décembre 2022 ont fait l'objet d'un contrôle restreint.

Autres Informations

La responsabilité des autres informations incombe au Conseil d'administration. Les autres informations comprennent les informations présentées dans le rapport de gestion, à l'exception des comptes annuels et de notre rapport correspondant.

Notre opinion d'audit sur les comptes annuels ne s'étend pas aux autres informations et nous n'exprimons aucune conclusion d'audit sous quelque forme que ce soit sur ces informations.

Dans le cadre de notre audit des comptes annuels, notre responsabilité consiste à lire les autres informations et, ce faisant, à apprécier si elles présentent des incohérences significatives par rapport aux comptes annuels ou aux connaissances que nous avons acquises au cours de notre audit ou si elles semblent par ailleurs comporter des anomalies significatives.

Si, sur la base des travaux que nous avons effectués, nous arrivons à la conclusion que les autres informations présentent une anomalie significative, nous sommes tenus de le déclarer. Nous n'avons aucune remarque à formuler à cet égard.

Responsabilités du Conseil d'Administration relatives aux Comptes Annuels

Le Conseil d'administration est responsable de l'établissement des comptes annuels conformément aux dispositions légales et aux statuts. Il est en outre responsable des contrôles internes qu'il juge nécessaires pour permettre l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, le Conseil d'administration est responsable d'évaluer la capacité de la société à poursuivre l'exploitation de l'entreprise. Il a en outre la responsabilité de présenter, le cas échéant, les éléments en rapport avec la capacité de la société à poursuivre ses activités et d'établir le bilan sur la base de la continuité de l'exploitation, sauf si le Conseil



Tél. +41 26 435 33 33
www.bdo.ch
fribourg@bdo.ch

BDO SA
Petit-Moncor 1A
Villars-sur-Glâne
Case postale
1701 Fribourg

d'administration a l'intention de liquider la société ou de cesser l'activité, ou s'il n'existe aucune autre solution alternative réaliste.

Responsabilités de l'Organe de Révision relatives à l'Audit des Comptes Annuels

Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, et de délivrer un rapport contenant notre opinion d'audit. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, mais ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément à la loi suisse et aux NA-CH permettra de toujours détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, prises individuellement ou collectivement, elles puissent influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes annuels prennent en se fondant sur ceux-ci.

Une plus ample description de nos responsabilités relatives à l'audit des comptes annuels est disponible sur le site Internet d'EXPERTsuisse: <http://expertsuisse.ch/fr-ch/audit-rapport-de-revision>. Cette description fait partie intégrante de notre rapport.

Rapport sur d'Autres Obligations Légales et Réglementaires

Conformément à l'art. 728a, al. 1, ch. 3, CO et à la NAS-CH 890, nous attestons qu'il existe un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, défini selon les prescriptions du Conseil d'administration.

En outre, nous attestons que la proposition relative à l'emploi du bénéfice au bilan est conforme à la loi suisse et aux statuts, et recommandons d'approuver les comptes annuels qui vous sont soumis.

Fribourg, le 15 mai 2024

BDO SA

Lucien Jordan

Expert-réviser agréé

p.p. Jonathan Schmutz

Réviser responsable
Expert-réviser agréé

Annexes
Comptes annuels

Proposition relative à l'emploi du bénéfice au bilan

RAPPORT FINANCIER



BILAN AU 31 DÉCEMBRE 2023

En milliers de CHF	31.12.2023	31.12.2022
ACTIF		
Trésorerie et actifs cotés en bourse détenus à court terme	1 061	1 749
Créances résultant de la vente de biens et de prestations de services	782	681
Créances et autres actifs circulants avec les parties liées	8 568	4 743
Autres créances à court terme	747	176
Stocks et prestations de services non facturées	14 903	14 142
Actifs de régularisation	240	443
Actif circulant	26 301	21 934
Immobilisations corporelles	348	386
Immobilisations incorporelles	711	944
Actif immobilisé	1 059	1 330
TOTAL DE L'ACTIF	27 360	23 264

En milliers de CHF	31.12.2023	31.12.2022
PASSIF		
Dettes résultant de l'achat de biens et de prestations de service	6 655	4 066
Dettes avec les parties liées	27	42
Autres dettes à court terme	377	154
Autres dettes à court terme avec les parties liées	3 300	2 470
Passifs de régularisation	1 128	997
Capitaux étrangers à court terme	11 487	7 729
Dettes à long terme portant intérêt	11 500	11 500
Capitaux étrangers à long terme	11 500	11 500
Total des capitaux étrangers	22 987	19 229
Capital-actions	2 650	2 650
Réserve légale issue du bénéfice	530	530
Réserves facultatives issues du bénéfice ou des pertes	1 815	1 477
Propres parts du capital	(622)	(622)
Total des capitaux propres	4 373	4 035
TOTAL DU PASSIF	27 360	23 264

COMPTE DE RÉSULTAT 2023

En milliers de CHF	31.12.2023	31.12.2022
Chiffre d'affaires	65 688	49 189
Produits nets des ventes de biens et de prestations de service	65 688	49 189
Variation des stocks	733	4 103
Achats	(54 520)	(44 434)
Autres charges directes	(1 231)	(816)
Charges directes	(55 751)	(45 250)
Marge brute	10 670	8 042
Charges de personnel	(4 395)	(3 858)
Autres charges d'exploitation	(5 173)	(3 661)
EBITDA	1 102	523
Amortissements et corrections de valeur sur les postes de l'actif immobilisé	(574)	(630)
EBIT	528	(107)
Charges financières	(184)	(167)
Résultat avant impôts	344	(274)
Impôts sur le bénéfice	(6)	(5)
Résultat net de l'exercice	338	(279)

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE AU 31 DECEMBRE 2023

En milliers de CHF	31.12.2023	31.12.2022
Résultat net de l'exercice	338	(279)
Reprise des éléments hors trésorerie		
• Impôts	6	5
• Amortissements et corrections de valeur sur les postes de l'actif immobilisé	574	631
• Résultat financier net	-	-
• Autres éléments	(111)	(8)
Flux de trésorerie avant variation du fonds de roulement	807	349
Variation de l'actif circulant et autres flux de trésorerie des activités opérationnelles	(1 193)	(895)
Liquidités nettes sur les activités opérationnelles	(386)	(546)
Acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	(302)	(558)
Dépenses nettes liées aux activités d'investissements	(302)	(558)
• Augmentation (Remboursement) des dettes financières	-	1 500
• Achat d'action propre	-	-
Recettes (Dépenses) nettes liées aux activités de financement	-	1 500
Variation nette des liquidités	(688)	396
Liquidités en début de période	1 749	1 353
Liquidités en fin de période	1 061	1 749

ANNEXE AUX COMPTES 2023

En milliers de CHF

Principes comptables appliqués

Les présents comptes annuels ont été établis en conformité avec les principes du droit suisse, en particulier les articles sur la comptabilité commerciale et la présentation des comptes (art. 957 à 962 CO).

Les immobilisations sont amorties selon les durées suivantes :

Machines, équipements, installations et outillage	5-15 ans
Véhicules	3-8 ans
Équipements informatiques	3-8 ans
Immobilisations incorporelles	3-5 ans

Actions propres

	Nombre d'actions	Valeur au 31.12.2023	Nombre d'actions	Valeur au 31.12.2022
État au début de l'exercice	26 500	622	26 500	622
Mouvement de l'exercice	-	-	-	-
État à la fin de l'exercice	26 500	622	26 500	622

Cours de conversion appliqués et monnaie fonctionnelle

Les comptes de la société sont établis en CHF, les opérations en monnaies étrangères font l'objet d'un calcul de réévaluation au 31 décembre de l'année en cours. Les cours de réévaluation appliqués sont les suivants :

EUR	0.9312
-----	--------

Dettes envers les institutions de prévoyance

	31.12.2023	31.12.2022
Dettes ouvertes	68	30

Engagements

	Néant
--	-------

Postes extraordinaires uniques ou hors période du compte de résultats

	Néant
--	-------

Honoraires versés à l'organe de révision

	31.12.2023	31.12.2022
Prestations en matière de révision	23	7
Autres prestations de services	1	-

En milliers de CHF

31.12.2023

31.12.2022

Dettes à long terme portant intérêts (Échéance jusqu'à 5 ans)

Emprunt Romande Energie (stock)	4 750	4 750
Emprunt Groupe E (stock)	4 750	4 750
Ligne de crédit Romande Energie	1 000	1 000
Ligne de crédit Groupe E	1 000	1 000
Total	11 500	11 500

Dettes à long terme portant intérêts (Échéance à plus de 5 ans)

-	-	-
---	---	---

Total des dettes à long terme portant intérêts

11 500

11 500

Dettes découlant de crédit-bail

Bail à loyer commerciaux 01.03.2017-28.02.2028	2 753	3 294
Contrat leasing voiture 12.07.2019-12.07.2023	-	3

Suretés en faveur de tiers

Caution douanes	23	13
-----------------	----	----

Moyenne annuelle des emplois à plein temps

40

33

Actionnaires importants

En milliers de CHF

	Valeur nominale du total des actions au 31.12.2023	En % du Capital-actions	Valeur nominale du total des actions au 31.12.2022	En % du Capital-actions
Romande Energie Holding SA	1 060	40.00%	1 060	40.00%
Groupe E SA	1 060	40.00%	1 060	40.00%
Commune de Lausanne	265	10.00%	265	10.00%
Spontis SA (Propres actions)	265	10.00%	265	10.00%
Total	2 650	100.00%	2 650	100.00%

PROPOSITION DE RÉPARTITION DU BÉNÉFICE AU BILAN

En milliers de CHF	31.12.2023	31.12.2022
Solde reporté de l'exercice précédent	1 477	1 756
Bénéfice de l'exercice	338	(279)
MONTANT À DISPOSITION DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE	1 815	1 756
Dividende	-	-
Attribution à la réserve générale	17	-
Solde à nouveau	1 798	1 477
TOTAL	1 815	1 477

Spontis SA

Route de la Plaine 43
1580 Avenches

Tél. +41 58 856 20 00

info@spontis.ch
www.spontis.ch



Réalisation: CiLab
Photos: Stemutz
Rédaction: l'apostrophe

