

# "GRAINES VOLTZ"

Société Anonyme au Capital de 1 211 000 €uros

23 rue Denis Papin

**68000 COLMAR**

RCS COLMAR B 333 822 245

(85 B 260)

NAF 512 A

## **RAPPORT DU PRESIDENT DU CONSEIL D'ADMINISTRATION SUR LES CONDITIONS DE PREPARATION ET D'ORGANISATION DES TRAVAUX DU CONSEIL AINSI QUE SUR LES PROCEDURES DE CONTROLE INTERNE MISES EN PLACE PAR LA SOCIETE (Article L. 225-37 du Code de Commerce)**

**Exercice clos le 30 septembre 2007**

Mesdames et Messieurs les actionnaires,

En application des dispositions de l'article L. 225-37 du Code de Commerce, résultant de l'article 117 de la loi de sécurité financière, je vous rends compte dans un rapport joint au rapport mentionné aux articles L. 225-100, L. 232-1 et L. 233-26 du Code de Commerce et à l'article 148 du décret du 23 mars 1967, des conditions de préparation et d'organisation des travaux de conseil, ainsi que de l'application des procédures de contrôle interne mises en place dans votre société.

### **PREPARATION ET ORGANISATION DES TRAVAUX DU CONSEIL D'ADMINISTRATION**

GRAINES VOLTZ est une société anonyme (S.A.) classique à Conseil d'Administration, cotée au second marché de la Bourse de Paris depuis le 10 novembre 1998.

*Membres du Conseil d'Administration*

*Echéance du mandat*

#### **Président du Conseil d'Administration et Directeur Général**

- |                                                                                     |      |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------|
| • Serge VOLTZ                                                                       | 2007 |
| <b>Administrateurs</b>                                                              |      |
| • Martine VOLTZ                                                                     | 2007 |
| • Christian VOLTZ                                                                   | 2009 |
| • NATEXIS EQUITY MANAGEMENT, dont le<br>représentant permanent est M. Eric GIRARDIN | 2011 |
| • Géraldine VOLTZ                                                                   | 2012 |
| • René RICHERT                                                                      | 2012 |

Les mandats de Monsieur Serge VOLTZ et Madame Martine VOLTZ ont été renouvelés lors de l'Assemblée Générale du 31 janvier 2002 ; Monsieur Christian VOLTZ a été nommé par l'Assemblée Générale du 12 mars 2004, la société NATEXIS EQUITY MANAGEMENT par l'Assemblée Générale du 3 février 2006 et Madame Géraldine VOLTZ et Monsieur René RICHERT par l'Assemblée Générale du 16 mars 2007.

Le Président, Monsieur Serge VOLTZ, est également Directeur Général.

Il n'a été constitué aucun comité spécialisé ni aucune commission.

Au cours de l'exercice 2006/2007, le Conseil d'Administration s'est réuni quatre fois aux dates suivantes :

13 décembre 2006 – 10 janvier 2007 – 16 mars 2007 – 29 mai 2007

Pour principalement examiner et se prononcer sur les points suivants :

- Arrêté des comptes au 30 septembre 2006, affectation du résultat, information sur les options de souscription d'actions consenties aux salariés, proposition de nomination d'administrateurs, constatation des levées d'options de souscription d'actions – convocation à l'AGO,
- Arrêté des documents d'information financière et prévisionnelle,
- Acquisition de locaux,
- Arrêté des comptes intermédiaires au 31 mars 2007 et information financière et prévisionnelle.

En 2006/2007, la rémunération brute des mandataires sociaux s'est élevée à 139 308 €.

## **LIMITATIONS APORTEES PAR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION**

Monsieur Serge VOLTZ, Président Directeur Général, possède 570 001 actions pour un total de 1 211 000 actions, représentant 47,07 % du capital et 60,88 % des droits de vote.

Aucune limitation n'a été apportée aux pouvoirs de Monsieur Serge VOLTZ.

## **PROCEDURES DE CONTROLE INTERNE**

### **I. Préambule**

#### **1. OBJECTIFS DE LA SOCIETE EN MATIERE DE CONTROLE INTERNE**

##### **a) Définition**

Le contrôle interne implique l'application de l'ensemble des procédures mises en œuvre par la direction pour assurer dans la mesure du possible une gestion rigoureuse et efficace de ses activités.

Ces procédures impliquent :

- le respect des consignes sanitaires et environnementales
- le respect des consignes de sécurité
- le respect des politiques de gestion ou de réalisation
- la sauvegarde des actifs
- la prévention et la maîtrise des risques liés à l'activité de l'entreprise
- la prévention et la détection des fraudes
- la vérification de l'exactitude et de l'exhaustivité des enregistrements comptables
- l'établissement en temps voulu d'informations comptables et financières fiables.

### **b) Organisation**

Le contrôle interne est organisé autour des services :

- Administratif et Financier
- Semences
- Potagères
- Fleurs
- Fournitures Horticoles et Commandes

et des règles d'entreprise précises diffusées à l'ensemble du personnel.

### **c) Limites du système de contrôle interne**

Votre attention doit être attirée sur le fait que, bien que l'un des objectifs du système de contrôle interne est de prévenir et maîtriser les risques résultants de l'activité de l'entreprise et les risques d'erreurs ou de fraudes, en particulier dans les domaines de la distribution, dans les domaines comptables et financiers, comme tout système de contrôle, le système de contrôle interne ne peut cependant fournir une garantie absolue que ces risques soient totalement éliminés.

## **2. MODALITES DE PREPARATION DU PRESENT RAPPORT**

Le présent rapport élaboré au cours des exercices précédents a été complété, modifié et adopté lors de réunions de préparation associant :

- les Commissaires aux comptes,
- l'expert comptable extérieur,
- le responsable administratif de la société,
- le Président Directeur Général.

Après consultation, le présent rapport a été rédigé par le Président Directeur Général, et présenté au Conseil d'Administration du 11 décembre 2007, lors de l'arrêté des comptes.

### 3. ROLE DU PRESIDENT ET DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Le Conseil d'Administration prend toutes les décisions légales, structurantes, stratégiques, et prend connaissance de la vie de la société et de ses perspectives.

Le Président est chargé de présenter les dossiers, et après décision, est chargé de les appliquer.

Les décisions importantes découlant des orientations stratégiques définies par le conseil d'administration sont le résultat de réunions, entretiens ou discussions régulières entre la direction générale et les responsables opérationnels.

## II. Gestion des principaux facteurs de risques

Les principaux facteurs de risques sont les suivants :

### a) Risque sanitaire

Le principal risque est le risque sanitaire, avec d'éventuels problèmes bactériologiques sur les matières premières achetées et durant tout le cycle de conservation des produits avant la vente. Des contrôles de qualité semences sont effectués.

### b) Risque lié à la sécurité du travail

Les conditions de travail et les risques en découlant sont celles d'un siège social et d'un dépôt, et celles inhérentes à l'activité des commerciaux. Des salariés ont été formés au secourisme.

### c) Risque environnemental

La politique environnementale de GRAINES VOLTZ a pour but de répondre aux attentes des différentes parties prenantes dans ce domaine, notamment des consommateurs qui sont de plus en plus attentifs à l'impact environnemental des produits.

La politique de GRAINES VOLTZ s'articule principalement autour de deux axes : les emballages et les questions liées à l'agriculture.

- **emballages** : Pour GRAINES VOLTZ, le respect de l'environnement se manifeste par l'engagement de reprise des emballages des produits qu'elle commercialise auprès des professionnels.
- **agriculture** : L'Agriculture fournit l'essentiel des marchandises nécessaires à la commercialisation des produits de GRAINES VOLTZ. Afin de garantir la qualité de ses produits et de préserver l'environnement, GRAINES VOLTZ encourage les producteurs à pratiquer une agriculture raisonnée par le biais de méthodes culturales plus respectueuses de l'environnement que les méthodes traditionnelles. GRAINES VOLTZ adhère ainsi pour ses produits "bio" aux normes ECOCERT dont elle est certifiée et a mis en place un système d'analyse pour la surveillance des "OGM", que GRAINES VOLTZ ne commercialise pas.

- **consommation énergétique, ou d'eau** : Ces consommations sont peu significatives pour notre activité.
- **pollution, air, eau, sols** : Notre activité ne génère pas, en elle-même, de pollution de ce genre.
- **Déchets** : Notre entreprise pratique systématiquement le tri de ses déchets.

#### **d) Risque climatique**

La diversification tant de nos services d'approvisionnement que de nos gammes de produits, doivent permettre une réduction significative des conséquences climatiques. Des efforts particuliers sont entrepris pour développer des offres élargies et désaisonnalisées.

#### **e) Risque clients**

La diversité de nos clients et le nombre restreint de clients importants, réduit très fortement le risque de diminution brutale de notre activité.

Les responsables opérationnels mettent en place des solutions adaptées aux risques de non-recouvrement.

#### **f) Risque financier**

La mise en place et le suivi de ressources financières diversifiées et adaptées, limite ce risque.

#### **g) Assurances**

Notre société a souscrit les assurances couvrant correctement les risques encourus par nos activités.

### **III. Gestion et présentation des principales procédures du contrôle interne**

#### **1. LES ACTEURS DU CONTROLE INTERNE**

Les principaux acteurs du contrôle interne sont :

- le comité de direction, présidé par Serge VOLTZ, Président Directeur Général, qui a une compétence générale sur tous les éléments du contrôle interne et qui se réunit au moins une fois par mois ;
- le contrôle de gestion, dirigé par Christian VOLTZ, Directeur Adjoint ;
- les Commissaires aux Comptes, par l'intermédiaire des textes et contrôles pouvant être pratiqués dans le cadre de leurs missions.

## **2. INFORMATIONS SYNTHETIQUES SUR LES PROCEDURES DE CONTROLE INTERNES MISES EN PLACE PAR LA SOCIETE**

### **Risques sanitaires**

- procédures d'échantillonnage, de prélèvements, d'analyses
- cahier des charges fournisseur-client

### **Risques liés à la sécurité du travail**

- réunions (préparation, déroulement, suivi des CE, DP et CHSCT)
- mises aux normes des matériels
- point-contacts avec le médecin du travail
- formation, information du personnel
- affichage et procédures d'alertes

### **Risques de management**

- gestion de trésorerie préparée par le service comptable et suivie personnellement par le Président
- gestion des dossiers d'assurance
- gestion des marques
- gestion des contentieux

## **3. PROCEDURES RELATIVES A L'ELABORATION ET AU TRAITEMENT DE L'INFORMATION COMPTABLE ET FINANCIERE**

### **Organisation de la fonction comptable et financière**

#### **Organisation comptable**

Le service comptabilité est centralisé au siège social. Il vérifie la cohérence des stocks, contrôle les différents éléments comptables et leurs cohérences, et prépare les dossiers d'arrêtés des comptes au 31 mars et 30 septembre, avant leur transmission à l'expert-comptable et aux commissaires aux comptes.

#### **Organisation financière**

La gestion financière est centralisée au siège social.

Le traitement des encaissements est centralisé au siège social (virements, chèques et effets).

Un prévisionnel de trésorerie est établi et régulièrement actualisé.

Le Directeur Adjoint s'assure de la régularité des règlements.

## **4. SYSTEME D'INFORMATION, REPORTING, CONTROLE BUDGETAIRE**

### **Organisation du système d'information**

L'organisation du système d'information est centralisée au siège social tant au niveau des ressources matérielles qu'humaines.

Le site de Brain dispose des installations informatiques par le biais de lignes téléphoniques spécialisées et sécurisées.

Une lettre d'information est diffusée hebdomadairement.

**Organisation des ventes**

Les factures de ventes sont établies par le service facturation. Cette facturation fait l'objet d'une interface avec le progiciel comptable.

**Organisation des achats**

La fonction achats est centralisée. Il n'existe pas d'interface entre les achats et la comptabilité. Les factures sont systématiquement vérifiées.

**Sécurisation des systèmes informatiques**

Les sauvegardes sont effectuées de manière journalière sur bande, et hebdomadaire sur disque externe. Les sauvegardes sont entreposées dans un endroit sécurisé.

En cas de destruction des serveurs, les sauvegardes permettent sous un délai d'environ 24 heures de reprendre une activité normale.

**Organisation du contrôle budgétaire et du reporting**

Un budget annuel est établi sur les bases des prévisions commerciales et des plans de charges qui en découlent. De ces plans de charges sont établis les besoins de matière premières et d'emballages et sont planifiés l'approvisionnement et le transport des marchandises. Le budget de fonctionnement est établi par le service comptable, en relation avec les différents responsables.

De l'ensemble de ces éléments découle le budget annuel.

Un budget est révisé à la fin du 1<sup>er</sup> semestre de l'exercice social, sur la base notamment des comptes intermédiaires.

De plus, les responsables commerciaux établissent des prévisions de ventes glissantes. De ces prévisions sont établis des résultats prévisionnels pour la société.

Après l'établissement de la situation semestrielle, il est fait un rapprochement entre le prévisionnel et le réalisé. Si des écarts significatifs sont constatés, il est recherché l'origine et la cause de ces écarts. Des corrections sont, le cas échéant, mises en place.

Par ailleurs, un contrôle budgétaire mensuel est effectué par comparaison du réel par rapport au prorata du budget prévisionnel.

**5. SUIVI DES ENGAGEMENTS HORS BILAN ET DES LITIGES**

Les engagements hors bilan et les litiges significatifs sont suivis par le Président Directeur Général et le Directeur Adjoint.

**6. CONTROLE DES INFORMATIONS FINANCIERES ET COMPTABLES PUBLIEES**

L'ensemble des informations financières et comptables publiées sont vérifiées par plusieurs personnes ou services de la société ou intervenants extérieurs (Président Directeur Général, Directeur Adjoint, Expert-comptable, service comptabilité).

**CONCLUSION**

Le regroupement et la centralisation de la comptabilité, de l'administration des ventes, et du contrôle de gestion, associés à un fonctionnement piloté par un comité de direction et l'expérience acquise, ont permis de fiabiliser et d'améliorer les procédures, les contrôles, et les recoupements.

A COLMAR, le 11 décembre 2007

Serge VOLTZ  
Président Directeur Général