

**RAPPORT DU PRÉSIDENT DU CONSEIL D'ADMINISTRATION JOINT AU RAPPORT DE GESTION
ART. L 225-37, AL. 6 DU CODE DE COMMERCE**

2007

En application de l'article L 225-37 alinéa 6 du Code de commerce, le Président du Conseil d'Administration rend compte à l'Assemblée Générale, dans le présent rapport joint au rapport général du Conseil :

- des conditions de préparation et d'organisation des travaux du Conseil d'Administration durant l'exercice 2007,
- des procédures de contrôle interne mises en place par la Société,
- des éventuelles limitations que le Conseil d'Administration apporte aux pouvoirs du Directeur Général.

I – Les conditions de préparation et d'organisation des travaux du Conseil

La composition du Conseil d'Administration, ses pratiques et son mode de fonctionnement sont traités dans le Rapport de gestion puis dans ce présent rapport.

1 – Composition du Conseil d'Administration

Nous vous rappelons que le Conseil d'Administration est composé de quatre membres, à savoir :

- Monsieur Emmanuel SANTIAGO – Administrateur et Président Directeur Général
- Monsieur Alain OUELHADJ – Administrateur et Directeur Général Délégué
- Monsieur Nicolas MARTINEAU – Administrateur
- la société PERFECTIS PRIVATE EQUITY – Administrateur – représentée par Monsieur Gabriel FOSSORIER.

Il n'y a pas d'administrateur élu par les salariés.

2 – Rôle et fonctionnement du Conseil d'Administration

Le Conseil s'est réuni huit fois sur les ordres du jour suivants :

Réunions du Conseil du 1^{er} janvier 2007 au 31 décembre 2007

- | | |
|---|----------|
| - Approbation du compte-rendu du précédent conseil, | 07/02/07 |
| - Analyse, examen et validation des budgets pour l'exercice 2007, | |
| - Point sur les opérations de croissance externe, | |
| - Questions diverses. | |
| - Approbation du projet de changement de système informatique (Microsoft Navision) et du budget y afférent, | 15/03/07 |
| - Analyse, examen et validation des budgets pour l'exercice 2007, | |
| - Point sur les BSA, | |
| - Questions diverses. | |

<ul style="list-style-type: none"> - Approbation du compte-rendu du précédent Conseil, - Examen et arrêté des comptes sociaux et des comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2006, - Examen des conventions réglementées, - Examen des mandats, - Ratification du transfert de siège social à soumettre à l'Assemblée Générale, - Examen de la participation des salariés au capital social, - Examen des délégations en cours de validité consenties par l'Assemblée Générale au Conseil d'Administration, - Examen des B.S.A., - Convocation des actionnaires en Assemblée Générale de même que le représentant de la masse des titulaires de B.S.A., - Elaboration du rapport de gestion du Conseil d'Administration, des rapports complémentaires et des documents de convocation, - Délégation de pouvoirs, - Questions diverses. 	18/04/07
<ul style="list-style-type: none"> - Présentation et analyse des documents de gestion prévisionnelle établis par la société d'exploitation TECHNI CINE PHOT, - Elaboration au sein de la société mère du rapport d'analyse du Groupe sur les documents prospectifs et rétrospectifs liés à la prévention des difficultés des entreprises (art. L 232-2 à L 232-4 du Code de commerce) - Délégation de pouvoirs aux fins de communication des documents aux Commissaires aux comptes et au Secrétaire du Comité d'Entreprise du Groupe, - Questions diverses. 	30/04/07
<ul style="list-style-type: none"> - Approbation du compte-rendu du précédent conseil, - Décision à prendre sur la répartition des jetons de présence votés par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 15 juin 2007, - Constatation de l'augmentation du capital social issue de l'exercice de BSA au cours du 1er semestre 2007, - Délégation de pouvoirs, - Questions diverses. 	28/06/07
<ul style="list-style-type: none"> - Examen de la situation de l'activité du Groupe au cours du 1er semestre 2007, - Examen des comptes consolidés au 30 juin 2007, - Evolution prévisible de l'activité du Groupe au cours du second semestre, - Présentation et analyse du rapport contenant le compte de résultat prévisionnel révisé ainsi que la situation de l'actif et du passif au 1er semestre 2007 établis par la société d'exploitation TECHNI CINE PHOT (art. L 232-2 à L 232-4 du Code de commerce), - Elaboration au sein de la société mère du rapport d'analyse comprenant le compte de résultat prévisionnel révisé et la situation de l'actif et du passif au 1er semestre 2007 (art. L 232-2 à L 232-4 du Code de commerce), - Délégation de pouvoirs aux fins de communication des rapports d'analyse aux Commissaires aux comptes et au Secrétaire du Comité d'Entreprise du Groupe, - Point sur les baisses de marges et examen de nouvelles mesures de réduction de coût, - Point global sur la croissance externe : avancement des projets en cours et autres pistes de développement, - Questions diverses s'il y a lieu. 	17/10/07

A chacune de ces réunions tenues au siège social, tous les administrateurs étaient présents.

Les administrateurs sont convoqués par lettre simple à leur adresse professionnelle doublée d'un message électronique.

Il est tenu un registre de présence qui est signé par les administrateurs participant à la séance du Conseil tant en leur nom personnel que comme mandataire.

Les Commissaires aux comptes ont été convoqués à chacune de ces réunions par lettre recommandée avec demande d'A.R. à l'exception des séances des 15 mars et 28 juin 2007.

3 – Pouvoirs du Président Directeur Général

La direction générale de la Société est assurée par le Président du Conseil d'Administration ; il n'existe pas de limitation aux pouvoirs du Président Directeur Général autres que celles prévues par la loi.

4 – Comité d'audit

Il n'existe pas de comité d'audit.

5 – Règlement Intérieur

Il n'existe pas de règlement intérieur du Conseil d'Administration.

II – Description synthétique des procédures de contrôle interne

A titre liminaire, nous vous rappelons que la Société est de petite taille et que sa filiale est une Société d'achat et de distribution uniquement. Ces éléments contribuent à une bonne appréhension du contrôle interne dans le cadre de circuits courts.

1 – Les objectifs du contrôle interne

Le contrôle interne est, chez TECHNILINE, un processus qui vise :

- à créer et maintenir une organisation qui permette de prévenir et maîtriser les risques, notamment économiques, financiers et juridiques auxquels sont exposées la Société et sa filiale TECHNI CINE PHOT,
- à s'assurer que la réalisation des objectifs économiques et financiers s'effectue en conformité avec les lois et réglementations en vigueur,
- à garantir que les informations financières et comptables du Groupe sont fiables et élaborées avec sincérité et que son patrimoine est valorisé et ses actifs protégés.

Le dispositif du contrôle interne a pour objectif de permettre à la dynamique du développement économique du Groupe de se réaliser de manière régulière, même si la garantie d'une absence totale de risque n'est jamais absolue.

2 – Organisation générale du contrôle interne

Depuis le 1^{er} avril 2007, le Groupe a sensiblement modifié son organisation de telle sorte à atteindre une simplification et une rationalisation des relations intragroupe.

Pour ce faire, le personnel administratif et comptable de même que les moyens techniques et outils de la Société TECHNILINE ont été transférés au sein de la Société TECHNI CINE PHOT à compter du 1^{er} avril 2007.

Ces outils comprennent notamment le Progiciel de Gestion Intégré NAVISION de Microsoft® adopté et mis en place par le Groupe pour améliorer sa productivité et son efficacité.

Les principaux acteurs du contrôle interne sont :

- la Direction Générale,
- et les dirigeants qu'ils appartiennent au domaine juridique, administratif et financier ou aux activités commerciales.

a- La Direction Générale et les dirigeants du Groupe

Le Groupe est doté d'un management de type collégial, constitué d'un Président Directeur Général, d'un Directeur Général ainsi que d'un Directeur Administratif & Financier.

Le Président Directeur Général a pour mission de définir les principes généraux en matière de contrôle interne et de s'assurer de leur correcte mise en place.

Dans le cadre de la nouvelle organisation décrite ci-avant, Monsieur Nicolas MARTINEAU, Directeur Administratif & Financier et administrateur au sein de la Société TECHNILINE, a été

nommé Directeur Général au sein de la Société TECHNI CINE PHOT aux côtés de Monsieur Alain OUELHADJ occupant à la fois les fonctions de Directeur Général en charge des activités commerciales depuis le 30 mai 2005 au sein de la Société TECHNI CINE PHOT et les fonctions d'administrateur et de Directeur Général Délégué au sein de la Société TECHNILINE.

La Direction Générale s'appuie sur ces deux responsables en fonction de leur champ de compétences respectives.

Ainsi, le Président Directeur Général, le Directeur Général Délégué et le Directeur Administratif & Financier contrôlent et autorisent la majeure partie des opérations et des transactions.

Le principe de séparation des tâches est toujours respecté dans la limite de l'effectif de la Société.

b- Les Commissaires aux comptes

Les Commissaires aux comptes certifient la régularité, la sincérité et l'image fidèle des comptes consolidés et sociaux. Ils sont informés en amont du processus d'élaboration des comptes et présentent la synthèse de leurs travaux au Conseil d'Administration à l'occasion de la situation semestrielle et de la clôture annuelle.

c- Les autres acteurs

Il est précisé que tout émetteur coté sur le marché libre NSYE ALTERNEXT est tenu de disposer d'un introducteur *listing sponsor* sur une période minimale de deux ans à compter de son admission ; à l'issue de cette période, la Société TECHNILINE a choisi de ne pas conserver de *listing sponsor*.

■ Agence conseil en communication financière et corporate

La Société a recours de manière ponctuelle aux services de l'agence de communication financière CALYPTUS ce qui lui permet d'améliorer la qualité et l'accessibilité de l'information financière auprès des actionnaires et investisseurs.

■ Assistance juridique

Par ailleurs, le Groupe requiert l'assistance juridique du Cabinet LANDWELL & Associés – bureau de Rennes.

2 – Elaboration de la stratégie, des budgets et des documents prospectifs – contrôle des objectifs

a- Elaboration de la stratégie du Groupe

La Société TECHNILINE, compte tenu de sa nature de société cotée sur le marché NSYE ALTERNEXT, supporte les frais et honoraires dits « de conseil et de bourse ».

Ces frais et honoraires sont pour partie refacturés à la Société TECHNI CINE PHOT en ce qu'ils sont engagés indirectement dans l'intérêt de cette dernière.

La stratégie en matière de croissance externe et de développement du Groupe est ainsi assurée par le comité de direction de la Société Mère TECHNILINE qui s'occupe en outre :

- de définir le budget annuel et les éléments prévisionnels (trésorerie prévisionnel, compte de résultat prévisionnel),
- de communiquer l'information financière auprès du Marché et du public.

b- Contrôle de gestion et contrôle budgétaire

Sur la base des objectifs définis par la Société TECHNILINE, la Société TECHNI CINE PHOT qui concentre depuis le 1^{er} avril 2007 l'ensemble des moyens techniques et des ressources humaines permettant d'élaborer les données qui constituent le support de l'information financière du Groupe, procède à un contrôle à deux niveaux :

- contrôle de gestion,
- contrôle budgétaire.

L'organisation du contrôle de gestion doit permettre un suivi régulier de l'évolution de la Société et ainsi d'anticiper les principales difficultés pouvant se présenter. Il est placé sous la responsabilité du Directeur Administratif & Financier.

De la même manière le contrôle des dépenses engagées par la Société et le Groupe est effectué au niveau de la Direction Financière de la Société TECHNI CINE PHOT au moyen d'une comptabilité analytique. Les procédures intègrent l'analyse des dépenses effectuées, la mesure des écarts constatés et l'étude de la justification des écarts.

c- Reporting

Ces contrôles trouvent leur aboutissement dans le *reporting*, mission supervisée par le Directeur Administratif & Financier afin de mettre en évidence les principaux indicateurs et d'analyser les écarts par rapport au prévisionnel.

Sont notamment préparés dans ce cadre l'élaboration et l'actualisation des documents prospectifs et rétrospectifs liés à la prévention des difficultés des entreprises qui sont ensuite soumis au Conseil d'Administration de la Société TECHNILINE qui arrête le rapport d'analyse du Groupe conformément aux dispositions des articles L 232-2 à L 232-4 du Code de commerce.

Ces documents font l'objet d'une communication aux Commissaires aux comptes et au Comité d'Entreprise conformément aux dispositions légales.

3 – Elaboration de l'information comptable et financière

Outre le contrôle de gestion et le contrôle budgétaire, les services dont disposent la Société TECHNI CINE PHOT élaborent l'information comptable et financière en veillant à assurer :

- le respect de la réglementation comptable et la bonne application des principes sur lesquels les comptes sont établis,
- le contrôle de la production des éléments financiers, comptables et de gestion.
- la qualité de la remontée de l'information depuis la Société TECHNI CINE PHOT vers la Société Mère TECHNILINE.

a- Comptabilité

Les Services – Comptabilité Générale, Comptabilité clients-fournisseurs, Paye –se conforment aux règles et procédures de comptabilisation des opérations courantes telles qu'elles ont été fixées par la Direction Financière et approuvées par les Conseils et Auditeurs externes (Expert-comptable, Commissaire aux Comptes).

Le Service Paye est délégué dans sa réalisation matérielle auprès d'un cabinet d'Expertise Comptable. Il n'existe pas pour le moment de manuel de procédures comptables, mais des notes écrites ont été regroupées afin de répondre aux principales difficultés.

b- Arrêté des comptes

Les comptes de la filiale d'exploitation TECHNI CINE PHOT sont arrêtés annuellement et semestriellement par le Directeur Administratif & Financier et validés par un Cabinet d'Expertise Comptable.

A compter de l'exercice 2008 en cours la société fait appel au Cabinet ELIANCE.

Les comptes de la Société TECHNILINE sont tenus et arrêtés dans ce même cadre, la Société TECHNI CINE PHOT dispensant au profit de la Société TECHNILINE une prestation de services en matière de tenue de comptabilité et de suivi administratif.

6 – Le contrôle des activités commerciales

Les activités commerciales sont développées sous la responsabilité du Directeur Général Délégué de la Société TECHNILINE également Directeur Général Délégué de la Société d'exploitation TECHNI CINE PHOT.

Il veille notamment à la bonne répartition des activités en fonction de leur nature au sein de différents départements pris en charge chacun par un directeur opérationnel, ce qui limite le risque humain.

En outre, la Société et le Groupe disposent d'une documentation régulièrement mise à jour sur les différents points de réglementation intéressant spécifiquement leur secteur d'activité.

III – Conclusion sur le contrôle interne au 31 décembre 2007 Plan d'actions pour 2008

Nous poursuivons notre démarche de constante amélioration de ce système de contrôle interne, en particulier cette année 2008.

Notre **plan d'action pour 2008** consiste essentiellement à parachever la mise place de NAVISION d'un point de vue logistique, comptable et commercialise, puis de développer des outils marketings innovants : e-mailing, site web, etc.

Suite au vol important subi par la société en 2007 (par l'un des salariés de l'équipe logistique) la société a mis en place au 1^{er} janvier 2008, en accompagnement de l'installation du PGI Navision, des lecteurs de codes barres permettant d'identifier et d'historiser les mouvements de stock. Par ailleurs, en accord avec les gestionnaires du site des rondes ont été mises en place.

Le Président du Conseil d'Administration
Emmanuel SANTIAGO