

# ORAPI

Société Anonyme au capital de 2 392 539 Euros

Siège Social : Parc Industriel de la Plaine de l'Ain, 5 Allée des Cèdres, 01150 SAINT  
VULBAS

682 031 224 RCS BOURG EN BRESSE

## **RAPPORT DU PRESIDENT DU CONSEIL D'ADMINISTRATION SUR L'ORGANISATION DES TRAVAUX DU CONSEIL ET SUR LES PROCEDURES DE CONTROLE INTERNE.**

Mesdames, Messieurs les actionnaires,

En application des dispositions de l'article L225-37, alinéa 6 du Code de Commerce, je vous rends compte au terme du présent rapport :

- Des conditions de préparation et d'organisation des travaux de votre Conseil d'Administration au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2008
- De l'étendue des pouvoirs du Conseil d'Administration et du Président Directeur Général
- Des procédures de contrôle interne mises en place par la société.

### **1.1. Préparation et organisation des travaux du conseil d'administration**

Compte tenu de la taille de la société et de la bonne application des règles de gouvernance au sein de celle-ci, le conseil d'administration de la société ORAPI SA a décidé de ne pas définir de règles particulières concernant le gouvernement d'entreprise ; celui-ci résulte des dispositions légales et réglementaires applicables aux sociétés anonymes à conseil d'administration.

#### **1.1.1. Composition du Conseil**

Votre Conseil d'administration est, à ce jour, composé de six membres. La durée du mandat de chaque administrateur est de six années.

Les principales qualités attendues d'un administrateur sont l'expérience de l'entreprise, l'engagement personnel dans les travaux du Conseil, la compréhension du monde économique et financier, la capacité de travailler en commun dans le respect mutuel des opinions, le courage d'affirmer une position éventuellement minoritaire, le sens des responsabilités à l'égard des actionnaires et des autres parties prenantes, l'intégrité.

Les noms des administrateurs en fonction, les dates de prise d'effet et d'expiration de leurs mandats, les fonctions exercées par eux dans la Société ainsi que les fonctions et mandats exercés dans d'autres Sociétés sont exposées ci-après.

	Date nomination ou dernier renouvellement	Date expiration du mandat
Guy CHIFFLOT	25 avril 2008	AGO à tenir en 2014 pour statuer sur les comptes de l'exercice écoulé.
LA FINANCIERE MG3F	25 avril 2008	AGO à tenir en 2014 pour statuer sur les comptes de l'exercice écoulé.
Xavier de BOURLEUF	25 avril 2008	AGO à tenir en 2014 pour statuer sur les comptes de l'exercice écoulé.
René PERRIN	25 avril 2008	AGO à tenir en 2014 pour statuer sur les comptes de l'exercice écoulé.
Banexi Capital Partenaires	25 juin 2004	25 juin 2010 AGO à tenir en 2010 pour statuer sur les comptes de l'exercice écoulé
Fabienne CHIFFLOT	27 mai 2005	AGO à tenir en 2011 pour statuer sur les comptes de l'exercice écoulé

### **1.1.2. Liste des mandats et fonctions au cours de l'exercice 2008**

- Monsieur Guy CHIFFLOT, Président du Conseil d'Administration et Directeur Général de notre société, Gérant de la société ORAPI INTERNATIONAL, Président du Conseil d'Administration et Directeur Général de la Société FINANCIERE M.G.3.F, Président de la société ORAPI EUROPE, Président de la société DACD, gérant de la société GC CONSULT, Président de la société CHIMIOTECHNIC VENISSIEUX, Président de la société PROVEN ORAPI, Président de la société PROVEN INDUSTRIE.
- Madame Fabienne CHIFFLOT, administrateur de notre société, administrateur de la société FINANCIERE MG3F.
- LA FINANCIERE MG3F, Administrateur de notre société, dont le représentant permanent est Monsieur Fabrice CHIFFLOT.
- Monsieur Xavier de BOURLEUF, Administrateur de notre société, Gérant de la société F I D.
- Monsieur René PERRIN, Administrateur de notre société,.

- La société BANEXI CAPITAL PARTENAIRES, Administrateur de la société FINANCIERE MG3F et Administrateur de notre société ; Monsieur André BELARD, représentant permanent de BANEXI CAPITAL PARTENAIRES dans le cadre des deux mandats précités, est également membre du Directoire de BANEXI CAPITAL PARTENAIRES, membre du Conseil de Surveillance de ELECTRIFIL, Président du Conseil de Surveillance de EC PARTICIPATIONS, administrateur de Oberthur Technologie.

#### Rémunération brute des mandataires sociaux

Les rémunérations totales et les avantages de toute nature reçus, durant l'exercice, sont les suivants :

	Eléments de rémunération fixe	Eléments de rémunération variable	Indemnités Et/ou avantages	Eléments de rémunération exceptionnels	total
Guy CHIFFLOT	228 000		15 978		243 978
MG3F représentant permanent Fabrice CHIFFLOT	79 992		38 185		118 177
Xavier de BOURLEUF	56 900				56 900
René PERRIN					Néant
BANEXI CAPITAL PARTENAIRES					Néant
Fabienne CHIFFLOT	39 559				39 559

Les rémunérations fixes sont celles décidées lors des Conseils d'Administration ayant traité cette question.

La société n'a pas constaté de sommes aux fins de versement de pensions, de retraites ou autres avantages.

#### **Principe et règles arrêtés par le conseil d'administration pour déterminer les rémunérations et avantages de toute nature accordés aux mandataires sociaux**

Lors de sa réunion du 3 décembre 2008, le conseil d'administration de ORAPI a pris connaissance des recommandations AFEP-MEDEF en date du 6 octobre 2008 sur la rémunération des dirigeants mandataires sociaux des sociétés cotées. Compte tenu de la taille de la société, de la bonne application des règles de gouvernance au sein de celle-ci, et du fait qu'à ce jour ces recommandations ne concernent qu'un seul dirigeant au sein de la société, le conseil d'administration de ORAPI SA a décidé de ne pas soumettre la rémunération des dirigeants mandataires sociaux auxdites recommandations.

Le Président, qui est également directeur général, n'est pas lié à la société par un contrat de travail.

Les mandataires sociaux ne perçoivent aucune rémunération variable et il ne leur est accordé par la société aucun avantage spécifique en matière de rémunérations différées, indemnités de départ et engagements de retraite.

Les rémunérations au titre des contrats de travail sont conformes à la politique salariale du groupe.

#### **1.1.3. Fréquence des réunions**

Au cours de l'exercice 2008, votre Conseil d'Administration s'est réuni sept fois, aux dates suivantes

- Le 22 février 2008, les administrateurs de la société ORAPI se sont réunis au Cabinet COFI JURIST, 39 rue Servient, 69003 LYON en vue délibérer sur l'ordre du jour suivant :
  - Examen et arrêté des comptes consolidés,
  - Examen et arrêté des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2007,
  - Proposition d'affectation du résultat de l'exercice,
  - Conventions de l'article L. 225-38 du Code de commerce,
  - Proposition de renouvellement et/ou de remplacement d'administrateurs,
  - Proposition de ratification de la décision de transfert du siège social prise par le Conseil d'Administration
  - Convocation de l'Assemblée Générale Mixte,

- Préparation du rapport de gestion, du rapport de gestion du groupe et du projet de résolutions,
  - Cession de l'immeuble de Vaulx en Velin,
  - Questions diverses
- Le 24 avril 2008, les administrateurs de la société ORAPI se sont réunis au siège social en vue délibérer sur l'ordre du jour suivant :
    - Augmentation du capital social par apport de titres ORAPI APPLIED UK
    - Projet d'acquisition de la société CHIMIOTECHNIC INDUSTRIE
    - Augmentation du capital social par apport de titres CHIMIOTECHNIC INDUSTRIE et SRAZAM
    - Questions diverses,
- Le 25 avril 2008, à l'issue de l'assemblée générale annuelle, les administrateurs de la société ORAPI se sont réunis au siège social en vue délibérer sur l'ordre du jour suivant :
    - Renouvellement du mandat du Président du Conseil d'Administration assumant la direction générale de la Société,
    - Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.
- Le 23 juin 2008, les administrateurs de la société ORAPI se sont réunis au siège social en vue délibérer sur l'ordre du jour suivant :
    - Approbation des apports de droits sociaux, de leur évaluation et de leur rémunération,
    - Augmentation de capital d'un montant de 188 417 euros par voie d'apport de droits sociaux.
    - Constatation de la réalisation définitive de l'augmentation de capital,
    - Modification corrélative des statuts,
    - Questions diverses,
    - Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.
- Le 12 septembre 2008, les administrateurs de la société ORAPI se sont réunis au siège social en vue délibérer sur l'ordre du jour suivant :
    - Examen, arrêté des comptes semestriels au 30 Juin 2008,
    - Arrêté des termes du rapport d'activité,
    - Autorisation de caution,
    - Questions diverses.
- Le 17 novembre 2008, les administrateurs de la société ORAPI se sont réunis au siège social en vue délibérer sur l'ordre du jour suivant
    - Autorisation de cession par Orapi de 100% des titres de LUPROTEC à DACD
    - Autorisation du principe de la transmission universelle du patrimoine de LUPROTEC à DACD
    - Attribution gratuite d'actions
    - Autorisation de signature de l'acte de vente de l'immeuble de Vaulx en Velin
    - Autorisation de signature de l'acte de vente et du contrat de crédit bail immobilier relatifs au bâtiment de stockage de Saint Vulbas
    - Questions diverses
    - Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.
- Le 3 décembre 2008, les administrateurs de la société ORAPI se sont réunis au siège social en vue délibérer sur l'ordre du jour suivant :
    - Examen du budget 2009
    - Autorisation des conventions réglementées
    - Questions diverses.

Toutes les réunions ont eu lieu au siège social sauf celle du 22 février 2008, sur convocation du Président. Le taux de présence au conseil est compris entre 83 et 100%.

Au cours de ces réunions, les propositions du président ont toutes été adoptées par le conseil.

#### **1.1.4. Convocations des Administrateurs**

Le conseil d'administration se réunit aussi souvent que l'exige l'intérêt de la société, sur convocation de son président, ou celle de la moitié de ses membres, soit au siège social, soit en tout autre endroit indiqué dans la lettre de convocation.

Toutefois, le conseil peut se réunir sur convocation verbale et l'ordre du jour peut n'être fixé que lors de la réunion, si tous les administrateurs en exercice sont présents à cette réunion et si leur consentement est recueilli sur la teneur de l'ordre du jour.

Il est tenu un registre de présence qui est signé par les administrateurs participant à la séance du Conseil d'Administration.

#### **1.1.5. Information des Administrateurs**

Tous les documents, dossiers techniques et informations nécessaires à la mission des administrateurs leur sont communiqués en temps utiles un nombre de jour suffisant avant la réunion du Conseil.

#### **1.1.6. Participation aux réunions**

Pour la validité des délibérations la présence effective de la moitié au moins des administrateurs est nécessaire. Néanmoins, et sous réserve des dispositions légales et réglementaires, les réunions du conseil d'administration peuvent intervenir par des moyens de visioconférence ou tout autre moyen de télécommunication, et sont réputés présents pour le calcul du quorum et de la majorité, les administrateurs qui participent à la réunion du Conseil par des moyens de visioconférence ou de télécommunication permettant leur identification et garantissant leur participation effective.

#### **1.1.7. Délibérations**

Les décisions sont prises à la majorité des voix des membres présents, ou régulièrement représentés : chaque administrateur dispose d'une voix et chaque administrateur présent ne peut être muni que d'un seul pouvoir. En cas de partage des voix, celle du Président est prépondérante.

Les délibérations du Conseil d'Administration sont constatées par des procès-verbaux couchés ou enliassés dans un registre spécial, coté et paraphé, conformément aux prescriptions réglementaires.

Les procès-verbaux sont signés par le Président de séance, le secrétaire, et un administrateur au moins. En cas d'empêchement du Président de séance, il est signé par deux administrateurs au moins.

Les copies ou extraits à produire en justice ou autrement sont valablement certifiés par le Président du Conseil d'Administration ou par deux administrateurs.

Il n'existe pas de règlement intérieur du conseil d'administration. Compte tenu de la taille de la société, et de son conseil d'administration et de la fréquence des réunions du conseil, il n'a pas été constitué de comité spécialisé.

#### **1.1.8. Pouvoirs du conseil d'administration et du Président Directeur Général**

Conformément aux dispositions de l'article L 225-35 du Code Commerce, le Conseil d'Administration détermine les orientations de l'activité de la société et veille à leur mise en œuvre. Sous réserve des pouvoirs expressément attribués aux assemblées d'actionnaires et dans la limite de l'objet social, il se saisit de toute

question intéressant la bonne marche de la société et règle par ses délibérations les affaires qui la concernent. Il opère également les vérifications et les contrôles qu'il juge opportuns.

Le Conseil d'Administration procède notamment à l'examen et à l'arrêté des comptes individuels et consolidés, annuels et semestriels ainsi qu'à la présentation des rapports sur l'activité et les résultats de la société et de ses filiales.

Le président du Conseil d'Administration organise et dirige les travaux de celui-ci dont il rend compte à l'assemblée générale des actionnaires.

Le président convoque ainsi les réunions du Conseil d'Administration, en établit l'ordre du jour et le procès-verbal de chacune des réunions. Il veille au bon fonctionnement des organes de la société et s'assure, en particulier, que les administrateurs sont en mesure de remplir leur mission.

La Direction Générale est assumée par le Président du Conseil d'administration, Monsieur Guy CHIFFLOT.

Aucun directeur Général délégué n'a été nommé.

Aucune limitation n'a été apportée aux pouvoirs du Président Directeur Général qui dispose en conséquence des pouvoirs les plus étendus pour agir en toutes circonstances au nom de la Société, dans la limite de l'objet social et sous réserve de ceux que la loi attribue expressément aux Assemblées d'actionnaires et aux Conseils d'Administration. Il représente la société ORAPI dans ses rapports avec les tiers.

## **1.2. Procédures de contrôle interne**

L'objet de ce présent rapport est de décrire de manière synthétique les procédures de contrôle mises en place chez ORAPI. ORAPI SA est à la fois la tête de groupe et l'entité la plus significative en terme de matérialité des comptes et de niveau de risque. Par conséquent, ce chapitre met l'accent sur les procédures de contrôle interne mises en œuvre par la société mère pour son propre fonctionnement et pour le contrôle de ses filiales. Ces procédures ont été établies selon le référentiel de contrôle propre à la société.

Pour la préparation de ce rapport, une revue des procédures existantes a été effectuée et de leur adéquation en fonction de la perception des risques actuels de la société.

Les procédures de contrôle interne sont décentralisées pour partie aux filiales, celles-ci assurant elles-mêmes la distribution et, pour certaines d'entre elles, la production des produits.

### **1.2.1. Les objectifs du contrôle interne**

Le contrôle interne se définit comme un ensemble de processus mis en œuvre par les dirigeants et le personnel d'une organisation, à quelque niveau que ce soit, destiné à leur donner en permanence une assurance raisonnable que :

- les opérations sont réalisées, sécurisées, optimisées et permettent à l'organisation d'atteindre ses objectifs de bases, de performance, de rentabilité et de protection du patrimoine ;
- les informations comptables, financières et de gestion communiquées aux organes sociaux de la société reflètent avec sincérité l'activité et la situation de la société ;
- les lois, les règlements et les directives de l'organisation sont respectés.

Compte tenu de l'activité de la société Orapi SA, les objectifs généraux de contrôle interne se traduisent dans les domaines suivants :

- s'assurer de la sécurité et de la protection des produits et des sites de production,
- vérifier la qualité des produits fabriqués ou distribués,

- s'assurer de l'intégration de personnels compétents et que les comportements s'inscrivent dans le cadre des orientations définies par les organes de direction, les valeurs, normes et règles internes à l'entreprise, les lois et règlements,
- contrôler le bon fonctionnement du système d'information,
- produire une information financière fiable et de qualité.

Comme tout système de contrôle, il ne peut cependant fournir une garantie absolue que ces risques sont totalement éliminés.

### **1.2.2. Procédures de contrôle interne relatives aux processus opérationnels et fonctionnels**

*Les principaux acteurs exerçant des activités de contrôle :*

- **Le conseil d'administration**
- **La direction générale et le comité de direction** : constitué de cadres dirigeants de la société mère et de ses filiales ; plusieurs de ses membres participent également au conseil d'administration.
- **La direction administrative et financière** : constitué du secrétaire général, d'un contrôleur financier groupe, d'un responsable comptable et financier France et des responsables financiers dans les filiales
- **Le responsable industriel**
- **Le responsable production**
- **Le responsable qualité**
- **Le responsable des ressources humaines**
- **La direction marketing et commercial** : composé de plusieurs directeurs commerciaux pour chaque division et de la direction marketing

### **1.2.3. Informations synthétiques sur les procédures de contrôle interne mises en place par la société**

#### **Procédures de conduite et de suivi des projets stratégiques**

Le comité de direction composé du Président Directeur Général et des principaux cadres dirigeants du groupe se réunit de 3 à 5 fois par an pour échanger sur les risques d'activités, les implications découlant de la poursuite du projet d'entreprise et l'application des grandes orientations stratégiques. Il examine également la performance financière des différentes filiales du groupe et décide des mesures éventuelles à adopter.

Les projets d'acquisition sont examinés en comité de direction. Les acquisitions significatives font systématiquement l'objet préalablement d'audit d'acquisition par des cabinets extérieurs. Xavier de Bourleuf, en tant qu'administrateur et conseiller du président est en charge de l'analyse des projets d'acquisition. Les acquisitions de sociétés sont également examinées en conseil d'administration.

#### **Procédures relatives au suivi des filiales**

Le président directeur général assure la présidence des sociétés françaises et appartient aux organes de direction des sociétés filiales étrangères, dirigées par des managers locaux.

En tant qu'administrateur et conseiller du président Xavier de BOURLEUF assure la surveillance périodiques des filiales en particulier au plan opérationnel.

Les filiales font l'objet de visite d'un membre du comité de direction 3 à 4 fois par an au minimum.

Un manuel de procédures « Groupe Orapi » fixe les règles de contrôles devant être suivies par les filiales pour les principaux processus de l'entreprise. Ces procédures « Groupe Orapi » constituent un cadre minimal s'ajoutant aux procédures localement mise en place par les filiales dans le cadre d'un mode d'organisation décentralisé.

### **Procédures relatives au suivi de la production et des risques industriels**

Le responsable industriel est en charge du suivi réglementaire et de la conformité, du laboratoire et des activités de Recherche et Développement, de l'approbation des fournisseurs, de la gestion des règles de sécurité et d'environnement. Il est notamment en charge du suivi de la correcte application des normes REACH, Biocides et globalement toutes les normes de production et distribution des produits du groupe Oropi. Compte tenu de l'importance de cette mission et de l'intégration de nouveau site de production en 2008, le responsable industriel est dédié à 100% à ces fonctions et la responsabilité du suivi de la production des usines du groupe a été confiée à un responsable de production Groupe.

Le responsable de production à la charge du management des personnels de production, la mise en œuvre et la maintenance des outils de production, le suivi des fabrications et les projets d'évolution des outils industriels.

Les productions réalisées font l'objet de tests de qualité par le laboratoire. L'ensemble des formulations et des étiquetages produits sont répertoriées informatiquement et mises à jour quotidiennement en fonction des évolutions technologiques et/ou réglementaires.

L'ensemble des processus de production fait l'objet d'un suivi par le responsable qualité et est intégré au système de management certifié selon les exigences ISO 9001 et 14001.

Un inventaire exhaustif des stocks est réalisé deux fois par an.

#### **1.2.4. Procédures relatives au suivi de la performance commerciale**

Les équipes de ventes sont réparties en différentes division en fonction des gammes de produits et/ou des cibles de clientèle. Puis, les équipes de ventes sont réparties en différentes régions. Chaque région est affectée à un responsable chargé de l'animation, de la formation et du contrôle de son équipe. Les directeurs commerciaux effectuent régulièrement avec chaque commercial et responsable de région une revue détaillée des performances réalisées et fixe les objectifs à atteindre pour la période à venir.

Un suivi des performances commerciales est effectué mensuellement par la direction générale, la direction commerciale et les responsables de régions à partir des statistiques commerciales par vendeur. Des actions sont menées en fonction des tendances observées sur des zones géographiques, des gammes de produits ou des clients spécifiques.

#### **1.2.5. Sécurité des systèmes d'information**

Le responsable informatique œuvre pour maintenir une disponibilité constante des outils informatiques de l'entreprise et pour assurer l'intégrité et la confidentialité des informations contenues dans le système d'information. Les sociétés françaises du groupe et certaines des filiales étrangères sont gérées sur des systèmes ERP permettant d'assurer une plus grande homogénéité et intégrité des données et des processus des différentes sociétés. Ces systèmes d'information permettent également d'opérer un certains nombres de contrôles et de produire des éléments d'analyses et de comparaison de manière centralisée et décentralisée.

Des procédures de sauvegardes sont en place pour assurer la conservation des données en cas de sinistre. Les systèmes d'information sont installés dans une salle informatique dont l'accès est protégé et disposant de systèmes anti incendie.



## **1.2.6. Procédures de contrôle relatives à l'information comptable et financière**

### **Processus budgétaire**

Chaque société du groupe établit un budget détaillé au cours du deuxième semestre de l'année civile. Ces budgets sont revus par la direction financière avant présentation à la direction générale. Les investissements et la rémunération des dirigeants de filiales sont fixés au cours de ce processus. Tout investissement non inscrit dans le budget fait l'objet d'une autorisation préalable systématique de la direction générale. Le budget est présenté pour validation au conseil d'administration.

### **Procédures de reporting**

Une procédure définit les formats, modalités et planning de reporting applicables à l'ensemble des sociétés du groupe Orapi. La performance réalisée par chaque filiale est suivie mensuellement au regard des budgets et des résultats de l'année précédente. Le reporting mensuel comprend des données sur :

- la performance commerciale,
- le compte de résultat,
- le bilan
- des commentaires synthétiques d'analyses de la performance préparés par la filiale.

Ces données sont revues et analysées par la direction financière du groupe et font l'objet d'une synthèse mensuelle à l'attention du président directeur général et du comité de direction.

### **Procédures d'élaboration des comptes consolidés du groupe**

Chaque société applique les procédures des référentiels comptables en vigueur et contrôle notamment les procédures liées à son activité et à son patrimoine qui sont relatives :

- au suivi de la gestion des stocks et à la dépréciation éventuelle,
- à la gestion des encaissements clients et à la gestion de la trésorerie,
- à l'évaluation des provisions pour risques et charges et des passifs sociaux,
- au suivi des engagements hors bilan.

L'organisation des travaux et des structures comptables s'appuie sur le principe de séparation des fonctions et des tâches. En France et dans la plupart des filiales du groupe, les déclarations d'impôt sur les sociétés sont traitées par des experts-comptables externes.

Selon un planning de clôture prédéfini, les sociétés envoient à la direction financière du groupe leur liasse de consolidation. Cette liasse fait l'objet d'un contrôle deux fois par an par des auditeurs externes pour l'ensemble des sociétés du groupe.

Les travaux de consolidation sont réalisés de manière centralisée par la direction financière qui prépare pour chaque consolidation un dossier incluant :

- les liasses de consolidation auditées,
- les supports des retraitements et des éliminations effectuées,
- les tableaux de variations des capitaux propres consolidés,
- les tableaux de preuve d'impôt
- un suivi d'évaluation des actifs incorporels et les tests de pertes de valeurs éventuelles,
- une note de commentaires sur les évolutions du bilan et du compte de résultat

Les annexes sont préparées par la direction financière. Les comptes consolidés sont revus et contrôlés par la direction générale et font l'objet, de la part du collège des commissaires aux comptes, des diligences prévues par la loi.

Une synthèse des risques, des données financières et juridiques est réalisée au travers de la production d'un document de référence.

### **Modalités de participation des actionnaires à l'assemblée générale**

Conformément à l'article L.225-37 du Code de commerce issu de la loi n° 2008-649 du 3 juillet 2008, il est précisé que les modalités particulières de participation des actionnaires à l'assemblée générale sont prévues au titre V article 25 des statuts.

### **Information sur les éléments susceptibles d'avoir une incidence en cas d'offre publique**

Conformément à l'article L.225-37 du Code de commerce issu de la loi n° 2008-649 du 3 juillet 2008, il est précisé que le paragraphe « informations sur les éléments susceptibles d'avoir une incidence en cas d'offre public » du rapport de gestion établi par le conseil d'administration mentionne les informations prévues à l'article L.225-100-3 du Code de commerce.

Fait à Saint Vulbas, le 20 février 2009

Guy Chiffлот  
Président Directeur Général