

SOFT COMPUTING

RAPPORT DU PRESIDENT DU CONSEIL D'ADMINISTRATION SUR LES CONDITIONS DE PREPARATION ET D'ORGANISATION DES TRAVAUX DU CONSEIL ET LES PROCEDURES DE CONTROLE INTERNE

1. Gouvernement d'entreprise

Composition du conseil d'administration

Le Groupe s'est doté d'un conseil d'administration indépendant conforme à l'esprit du gouvernement d'entreprise. Il est en composé de 5 membres, dont 2 membres sont indépendants.

Eric Fischmeister, Président du Groupe, et Gilles Venturi, Directeur Général, sont tous deux salariés du groupe, ainsi que Claude LASKAR, Directeur Général de Synetics, qui a rejoint le conseil en juin 2003.

Emmanuel Chain et François-Henri Pinault sont tous 2 membres indépendants, et n'ont aucune fonction opérationnelle ni aucune rémunération dans le groupe Soft Computing.

| Nom et Prénom ou dénomination sociale du membre | Date de première nomination | Date d'échéance du mandat | Fonction principale exercée dans le groupe | Fonction principale exercée en dehors du groupe | Autres mandats et fonctions exercés dans toute société |
|--|------------------------------------|-----------------------------------|---|--|---|
| Eric FISCHMEISTER | 03 août 1996 | AG des comptes de l'exercice 2007 | Président Soft Computing | - | Voir tableau ci-après |
| Gilles VENTURI | 03 août 1996 | AG des comptes de l'exercice 2007 | Direction Générale Soft Computing | - | Voir tableau ci-après |
| Emmanuel CHAIN | 03 août 1996 | AG des comptes de l'exercice 2007 | - | Gérant de Elephant et Compagnie | Voir tableau ci-après |
| François-Henri PINAULT | 06 juin 2001 | AG des comptes de l'exercice 2007 | - | Président d'Artemis | Voir tableau ci-après |
| Claude LASKAR | 14 juin 2002 | AG des comptes de l'exercice 2007 | Direction Générale Synetics | | Voir tableau ci-après |

Le tableau ci-dessous récapitule les autres mandats d'administrateurs des membres du conseil d'administration de Soft Computing :

| Administrateur | Sociétés |
|------------------------|---|
| Eric FISCHMEISTER | Synetics |
| Gilles VENTURI | Voltaire Fund (UK) *****, Synetics |
| François-Henri PINAULT | Artémis, Financière Pinault**, Bouygues S.A.****, SC Château Latour***, TV Breizh, Pinault-Printemps-Redoute*, Fnac, Gucci Group NV*****, Conforama holding *****, Afipa, Simetra Obligations |
| Emmanuel CHAIN | Jouve et Associés*, Eléphant et Compagnie** |
| Claude LASKAR | Synetics, Klasimmo** |

Légende : Pas d'étoile : administrateur
* Membre du Conseil de Surveillance
** Gérant
*** Membre du Conseil de Gérance
**** Représentant permanent
***** Board of Directors

Rôle et fonctionnement du conseil d'administration

Le conseil d'administration fonctionne dans le cadre des dispositions légales applicables aux sociétés anonymes, sans l'aide de règlement intérieur particulier.

La société a opté pour la dissociation entre les fonctions de direction générale et de président du conseil d'administration.

En 2004, le conseil s'est réuni 5 fois. Le taux de participation de ses membres a été de 72 %.

Il n'y a aucun jeton de présence ni aucune autre forme de rémunération alloués aux membres du conseil d'administration.

En raison de sa taille et d'un organigramme juridique très simplifié, Soft Computing n'a pas mis en place de comités spéciaux au sein du conseil d'administration. Les deux sociétés juridiques en activité fonctionnent chacune à l'aide d'une organisation contrôlée par des comités opérationnels.

Le conseil d'administration a décidé en février 2004 de se réunir dorénavant au moins 4 fois par an.

2. Organe de direction

Le groupe est composé de deux sociétés juridiques de taille équivalente, et d'une société en sommeil.

Cette structure juridique légère permet un contrôle simplifié des opérations.

Sous la présidence d'Eric Fischmeister, cofondateur de la société Soft Computing, deux directeurs généraux, Gilles Venturi et Claude Laskar, respectivement cofondateur de Soft Computing et fondateur de Synetics assurent la direction exécutive du groupe.

Un Comité de Direction Groupe comprenant le Président, les deux Directeurs Généraux, le Secrétaire Général, et la Directrice des Ressources Humaines, pilote les synergies entre les activités et les fonctions des sociétés du groupe. Ce Comité de Direction se réunit toutes les semaines.

Au sein des deux entités juridiques principales, deux Comités Exécutif, l'un pour Synetics et l'autre pour Soft Computing, assurent le pilotage opérationnel des activités. Ces comités ont notamment pour vocation d'assurer le respect des budgets tant au niveau des objectifs que des moyens. Ils se réunissent également une fois par semaine.

3. Administration et gestion

La fonction comptable et de gestion

L'équipe est composée de 4 personnes (dont un expert comptable externe) travaillant sous l'autorité du Secrétaire Général :

- L'expert comptable externe supervise l'ensemble des travaux comptables du groupe, réalise les arrêtés de comptes mensuels, trimestriels, semestriels et annuels, et la consolidation, ainsi que les déclarations fiscales.
- La comptable est responsable de la comptabilité fournisseur, de la trésorerie (placement, suivi et relance des impayés) et de la pré clôture mensuelle.
- Le contrôleur de gestion est responsable de la facturation et du contrôle des projets en liaison directe avec les chefs de projet. Il contrôle de façon hebdomadaire le niveau d'avancement des projets et s'assure de la cohérence des données. Il vérifie que les procédures sont respectées, et participe activement à leur amélioration si nécessaire.
- L'assistante du Directeur Général veille sur l'aspect juridique des dossiers, centralisant notamment l'ensemble des documents contractuels.

Afin de renforcer le contrôle des projets, un poste de directeur des projets a été ouvert. Avec une expérience de directeur de projet opérationnel, il assure en transversal le suivi des projets sur le plan opérationnel, et le respect des procédures de gestion de projet, depuis le démarrage du projet jusqu'à sa finalisation, y compris la partie de knowledge management. Il organise des points hebdomadaires avec les différents chefs de projet pour suivre l'évolution des projets et anticiper les éventuels dérapages en terme de coût et de délai.

Le nombre de signataires autorisé à mouvementer les comptes bancaires est limité à 3 personnes (Président, Directeur Général, Secrétaire Général).

Les commissaires aux comptes interviennent trois fois par an, une fois pour chaque arrêté semestriel, et une fois en novembre pour une revue sur les procédures.

Soft Computing a adhéré au segment Nexteconomy d'Euronext, s'engageant de ce fait à soigner sa communication financière, plus fréquente (trimestrielle à partir de 2006), plus complète (mise à jour annuelle du document de référence visée par l'AMF) et disponible rapidement sur son site web,

Systeme d'information et reporting

Soft Computing utilise un logiciel intégré traitant la paye et la comptabilité. Toutes ces informations sont déversées en temps réel sur des bases de gestion développées en interne. Celles-ci sont complétées par des éléments issus d'autres systèmes amont, notamment concernant les parties prévisionnelles.

Ce dispositif permet aux responsables d'accéder en direct et en temps réel à des informations selon leur niveau de responsabilité.

L'accès direct et en temps réel à la comptabilité et à la paye est donné au directeur général et au secrétaire général, ce qui permet de détecter d'éventuelles anomalies très rapidement.

Contrôle budgétaire et reporting

Le processus budgétaire est lancé en octobre pour l'ensemble du groupe. Sur la base des réalisations de l'année en cours et de projections de fin d'année, chaque directeur opérationnel prépare un budget commenté de l'année suivante. L'ensemble de ces budgets est mis en regard avec les objectifs groupe, puis une séance plénière est organisée afin de fixer le budget définitif pour l'année à venir.

En cours d'année, un système de reporting mensuel est diffusé tous les mois, établissant l'avancement des réalisations par rapport au budget pour chaque unité opérationnelle et pour le groupe. Ce reporting est composé d'informations opérationnelles, financières et comptables (notamment bilan et compte de résultat mensuel).

Parallèlement, un système de reporting hebdomadaire indique l'avancement de certains indicateurs de pilotage opérationnel (commercial, activité, planning, congés).

Procédures qualité

L'exigence d'une qualité de service homogène et d'un haut niveau de soin apporté à chaque mission est le fondement sur lequel la Direction a développé le groupe Soft Computing. La taille de l'entreprise et ses ambitions de croissance, tant interne qu'externe, imposent une formalisation plus détaillée et plus systématique de ces principes d'organisation. La norme ISO 9000 permet d'analyser toutes les composantes de l'organisation ainsi que les relations entre les différentes unités. C'est pourquoi, nous avons décidé d'adapter nos procédures à la norme ISO 9001 et de faire certifier notre dispositif qualité par un organisme indépendant. Nous avons obtenu en 2004 le renouvellement de notre certification ISO 9001. Ce processus de certification nécessite un regard externe régulier sur l'organisation telle qu'elle est souhaitée et détaillée dans le manuel qualité mais surtout l'analyse du fonctionnement du système permet de vérifier périodiquement sa mise en œuvre, ses failles éventuelles et les questions que cela soulève. Le Système Qualité couvre d'une part les procédures administratives du groupe, et d'autre part nos activités de Conseil, d'Ingénierie, de Datamining et d'Hébergement tant dans le cadre de contrats d'Assistance Technique que de forfaits.

Le Responsable Qualité est directement rattaché à la Direction Générale dans l'exercice de ses responsabilités. Il a pour mission de faire vivre et de faire connaître les diverses dispositions et procédures mises en place.

L'ensemble de ces procédures est accessible via l'intranet du Groupe. Ainsi, chacun peut s'y référer d'une manière simple et opérationnelle.

Impact IFRS

Tous les impacts chiffrés de l'IFRS sur le bilan d'ouverture 2004 et sur le résultat de l'exercice 2004 ont été chiffrés à l'exception de la valorisation des stock options, qui dépend de plusieurs paramètres complexes à manipuler.

Nous sommes toutefois en mesure de dire que l'impact global de l'IFRS devrait être peu significatif, à la fois sur le bilan d'ouverture 2004 et sur le compte de résultat 2004.