

**RAPPORT DU PRESIDENT
SUR LA GOUVERNANCE,
LES CONDITIONS DE PREPARATION ET D'ORGANISATION DES
TRAVAUX DU CONSEIL ET LE CONTRÔLE INTERNE**

(Article L 225-37 du Code de commerce)

FONCIÈRE
ATLAND

Accompagner les entreprises dans leur développement immobilier



FONCIERE ATLAND

Société anonyme au capital de 31.281.855 €
Siège social : 10 avenue George V - PARIS (8^{ème})
598 500 775 RCS PARIS

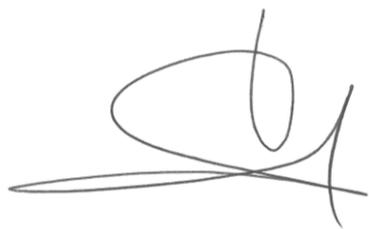
Mesdames, Messieurs les Actionnaires,

En application de l'article L 225-37 alinéa 6 du Code de commerce, vous trouverez ci-joint un rapport ayant pour objet de vous rendre compte des règles de gouvernance de votre Société, des procédures de contrôle interne et de limitation des pouvoirs de la Direction Générale mises en place ainsi que la description des conditions de préparation et d'organisation des travaux du Conseil d'Administration au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2015.

L'élaboration du présent rapport fait suite à plusieurs réunions de travail et études organisées entre la direction générale de la société, la direction financière, la direction juridique, les experts comptables externes et indépendants de la société, les commissaires aux comptes et les administrateurs membres du Comité des comptes et de l'audit.

Fait à Paris,

Le 14 mars 2016



Le Président du Conseil d'Administration
M. Georges ROCCHIETTA

TABLE DES MATIERES

| | |
|---|-----------|
| I. CADRE DE REFERENCE ET GUIDE D'APPLICATION | 4 |
| II GOUVERNANCE ET CONDITIONS DE PREPARATION ET D'ORGANISATION DES TRAVAUX DU CONSEIL D'ADMINISTRATION | 4 |
| 1. CHOIX DU CODE DE REFERENCE | 4 |
| 2. DECLARATION DE CONFORMITE AU CODE AFEP-MEDEF | 4 |
| 3. REGLEMENT INTERIEUR ET COMPOSITION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION | 5 |
| <i>a) Règlement intérieur.....</i> | <i>5</i> |
| <i>b) Composition du Conseil d'Administration.....</i> | <i>5</i> |
| <i>c) Loi sur la mixité au sein des Conseils d'Administration.....</i> | <i>7</i> |
| <i>d) Nomination et durée des mandats.....</i> | <i>7</i> |
| <i>e) Administrateurs indépendants.....</i> | <i>8</i> |
| <i>f) Mandats dans d'autres sociétés.....</i> | <i>9</i> |
| 4. ROLE, COMPOSITION, FONCTIONNEMENT ET ACTIVITE DES COMITES SPECIALISES | 11 |
| <i>a) Comité des comptes et de l'audit.....</i> | <i>11</i> |
| <i>b) Comité des investissements.....</i> | <i>13</i> |
| <i>c) Comité des rémunérations.....</i> | <i>14</i> |
| 5. CONVOCATION, ORDRE DU JOUR, DOSSIER, MODALITES DE REUNION ET ACTIVITES AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION | 16 |
| <i>a) Convocation et ordre du jour.....</i> | <i>16</i> |
| <i>b) Modalités de réunion.....</i> | <i>16</i> |
| <i>c) Activités au cours de l'exercice écoulé.....</i> | <i>16</i> |
| 6. EVALUATION DES TRAVAUX DU CONSEIL D'ADMINISTRATION | 18 |
| III MODALITES D'EXERCICE DE LA DIRECTION GENERALE | 18 |
| IV LIMITATIONS DES POUVOIRS DE LA DIRECTION GENERALE ET INFORMATION DES ADMINISTRATEURS SUR LA SITUATION FINANCIERE ET DE TRESORERIE AINSI QUE SUR LES ENGAGEMENTS DE LA SOCIETE | 19 |
| 1. LIMITATIONS STATUTAIRES | 19 |
| 2. OPERATIONS NECESSITANT L'APPROBATION PREALABLE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION..... | 19 |
| 3. REGLES D'INFORMATIONS DES ADMINISTRATEURS SUR LA SITUATION FINANCIERE ET DE TRESORERIE AINSI QUE SUR LES ENGAGEMENTS DE LA SOCIETE | 19 |
| V PRINCIPES ET REGLES DE DETERMINATION DES REMUNERATIONS ET AVANTAGES CONSENTIS AUX DIRIGEANTS MANDATAIRES SOCIAUX ET AUX ADMINISTRATEURS | 20 |
| VI PROCEDURES DE CONTROLE INTERNE ET DE GESTION DES RISQUES MISES EN PLACE | 23 |
| 1. RAPPEL DES OBJECTIFS ASSIGNES AU CONTROLE INTERNE..... | 23 |
| <i>a) Procédures d'élaboration de l'information comptable et financière.....</i> | <i>23</i> |
| <i>b)Autres procédures de contrôle interne.....</i> | <i>23</i> |
| 2. DESCRIPTION DES PROCEDURES MISES EN PLACE PAR RISQUES | 23 |
| <i>a) Risques liés aux actifs.....</i> | <i>24</i> |
| <i>b) Risques liés à l'élaboration de l'information financière et comptable.....</i> | <i>25</i> |
| <i>c) Autres risques</i> | <i>26</i> |
| VII PARTICIPATION A L'ASSEMBLEE GENERALE DES ACTIONNAIRES ET INFORMATIONS PREVUES PAR L'ARTICLE L-225-100-3 DU CODE DE COMMERCE..... | 26 |

I. CADRE DE REFERENCE ET GUIDE D'APPLICATION

Pour l'établissement du présent rapport, le Président s'est notamment appuyé sur le cadre de référence recommandé par l'AMF le 22 juillet 2010, sur le guide de mise en œuvre du cadre de référence pour les valeurs moyennes et petites élaboré par l'AMF et publié le 22 juillet 2010, le rapport 2010 de l'AMF sur le gouvernement d'entreprise et le contrôle interne publié le 7 décembre 2010 et la recommandation AMF n° 2012-02 sur le gouvernement d'entreprise et la rémunération des dirigeants des sociétés se référant au code AFEP-MEDEF.

II GOUVERNANCE ET CONDITIONS DE PREPARATION ET D'ORGANISATION DES TRAVAUX DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Cette partie du rapport a pour objectif de décrire et d'exposer les processus et les méthodes de travail ainsi que la répartition des pouvoirs des organes dirigeants qui conduisent aux décisions par ces derniers.

1. Choix du code de référence

Conformément aux dispositions de l'Article L.225-37 du Code de commerce, la société a choisi le Code de gouvernement d'entreprise des sociétés cotées, modifié, publié par l'AFEP et le MEDEF en novembre 2015 (le « Code AFEP-MEDEF ») comme code de référence. Une copie du Code AFEP-MEDEF peut être consultée au siège social et une version informatique dudit Code a été mise en ligne par la société sur son site Internet (www.fonciere-atland.fr).

2. Déclaration de conformité au Code AFEP-MEDEF

La Société s'inscrit dans une démarche de mise en conformité progressive avec les recommandations du Code AFEP-MEDEF.

Dans le cadre de cette démarche, le Conseil d'Administration a mis en place en 2008 un Comité des comptes et de l'audit ainsi qu'un Comité des rémunérations et a vérifié la conformité de la Société avec les recommandations du Code AFEP-MEDEF sur la rémunération des dirigeants mandataires sociaux dont les titres sont admis aux négociations sur un marché réglementé.

Il subsiste les principaux points de divergence suivants avec le Code AFEP-MEDEF, liés pour l'essentiel à la taille de la Société :

- La Société n'a pas choisi de mécanisme de renouvellement de ses administrateurs par roulement car la durée de leurs mandats est inférieure à 4 ans et que lesdits mandats arrivent à échéances lors d'exercices différents ;
- Il n'existe pas de Comité des nominations compte tenu de la taille du Groupe Foncière Atland, lequel n'emploie que dix salariés ;
- Le Comité des rémunérations est composé pour moitié d'administrateurs indépendants, au lieu de la majorité recommandée par le Code AFEP-MEDEF.

La composition du Comité des rémunérations s'explique par la structure et la taille du Conseil d'Administration qui est composé, pour la moitié, d'administrateurs indépendants et qui ne comprend que huit administrateurs au total.

M. LARRETCHÉ (administrateur indépendant) étant membre du Comité des investissements, il n'est pas apparu opportun, au titre de la gouvernance qu'il puisse faire partie d'autres comités.

M. LORTIHOIS (administrateur indépendant) est membre du Comité sur les rémunérations ; étant rappelé que les décisions et recommandations de ce comité ne peuvent être prises que si tous les membres sont présents.

Il est enfin rappelé que le Comité sur les rémunérations est composé d'un administrateur indépendant et d'un administrateur non dirigeant, à l'exclusion de tout administrateur dirigeant.

3. Règlement intérieur et composition du Conseil d'Administration

a) Règlement intérieur

Dans sa séance du 16 décembre 2008, le Conseil d'Administration a modifié son règlement intérieur qui prévoit notamment la présence en son sein d'un ou plusieurs administrateurs indépendants, précise les conditions à remplir pour être ainsi qualifié et rappelle les devoirs des administrateurs.

Dans sa séance du 9 mars 2010, le Conseil d'Administration a modifié son règlement intérieur pour tenir compte des nouvelles règles d'attribution des jetons de présence décidées en sa séance du 24 août 2009.

Dans sa séance du 4 mars 2015, le Conseil d'Administration a modifié son règlement intérieur pour tenir compte de la nomination d'un censeur observateur dépourvu de droit de vote.

Ce règlement intérieur peut être consulté sur le site internet de la Société (www.fonciere-atland.fr).

b) Composition du Conseil d'Administration

Le Conseil d'Administration est à ce jour composé de huit membres, à savoir :

- Monsieur Georges ROCCHIETTA, président-directeur général
né le 24 juin 1964 à Nice (06)
de nationalité française
demeurant à PARIS (8^{ème}) 10, avenue George V
Date de première nomination : 22 février 2006
Date de début du mandat en cours : 13 mai 2015
Date d'expiration du mandat en cours : Assemblée Générale à tenir en 2018 aux fins de statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2017

- Monsieur Jacques LARRETCHÉ, administrateur indépendant
né le 22 novembre 1943 à Boulogne Billancourt (92)
de nationalité française
demeurant à PARIS (75007) 50, rue de Bourgogne
Date de première nomination : 11 janvier 2006
Date de début du mandat en cours : 13 mai 2015
Date d'expiration du mandat en cours : Assemblée Générale à tenir en 2018 aux fins de statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2017

- La société ATLAND, administrateur représentée par Monsieur Lionel VEDIE DE LA HESLIERE né le 19 août 1953 à Rouen (76) de nationalité française demeurant Zoute 843 - résidence Lekkerbek - 8300 KNOCKE – BELGIQUE
Date de première nomination : 11 janvier 2006
Date de début du mandat en cours : 13 mai 2015
Date d'expiration du mandat en cours : Assemblée Générale à tenir en 2018 aux fins de statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2017

- Monsieur Jean-Louis CHARON, administrateur indépendant né le 13 octobre 1957 à Moulins (03) de nationalité française demeurant à PARIS (6^{ème}) 135 boulevard Saint Germain
Date de première nomination : 11 janvier 2006
Date de début du mandat en cours : 13 mai 2015
Date d'expiration du mandat en cours : Assemblée Générale à tenir en 2018 aux fins de statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2017

- La société SIPARI, administrateur représentée par Monsieur Pierre ADIER né le 9 septembre 1965 à Saint Rémy (71) de nationalité française demeurant à PARIS (19^{ème}) 3, villa des Buttes Chaumont
Date de première nomination : 07 février 2007
Date de début du mandat en cours : 15 mai 2013
Date d'expiration du mandat en cours : Assemblée Générale à tenir en 2016 aux fins de statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2015

- Monsieur Hervé LORTHIOIS, administrateur indépendant né le 14 juin 1949 à Tourcoing (59) de nationalité française demeurant à SAINT WITZ (95470) 7, rue des Prés Frais
Date de première nomination : 27 juillet 2007
Date de début du mandat en cours : 15 mai 2013
Date d'expiration du mandat en cours : Assemblée Générale à tenir en 2016 aux fins de statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2015

- Madame Geneviève VAUDELIN-MARTIN, administratrice indépendante né le 4 décembre 1955 à Digoïn (71) de nationalité française demeurant à MONTCEAU LES MINES (71300) 15, quai du général de Gaulle
Date de première nomination : 16 mai 2012
Date de début du mandat en cours : 13 mai 2015
Date d'expiration du mandat en cours : Assemblée Générale à tenir en 2018 aux fins de statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2017

- Madame Alexa ATTIAS, administratrice indépendante né le 27 août 1976 à Enghein les Bains (95) de nationalité française demeurant à NEUILLY / SEINE (92200) 17, rue Berteaux Dumas
Date de première nomination : 13 mai 2015

Rapport du Président sur la gouvernance et le contrôle interne en 2015

Date de début du mandat en cours : 13 mai 2015

Date d'expiration du mandat en cours : Assemblée Générale à tenir en 2018 aux fins de statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2017

Ces administrateurs ont été nommés au Conseil d'Administration du fait de leurs connaissances de l'activité et des métiers de la Société, de leurs compétences techniques et générales ainsi que de leurs aptitudes à remplir les fonctions de direction requises au sein dudit Conseil.

Il est demandé à l'Assemblée Générale du 19 mai 2016 de bien vouloir renouveler pour trois ans les mandats des administrateurs suivants, à savoir Monsieur Hervé LORTHIOIS ainsi que celui de la société SIPARI, représentée par Monsieur Pierre ADIER.

Chaque administrateur doit être propriétaire d'au moins une action conformément aux dispositions statutaires. Au 31 décembre 2015, les administrateurs possédaient les actions et droits de vote suivants :

Situation des Administrateurs au 31/12/2015

| Administrateurs | ACTIONS | % CAPITAL | DROITS DE VOTE | % DROITS DE VOTE |
|----------------------|---------|-----------|----------------|------------------|
| M Georges ROCCHIETTA | 1 | 0,00% | 2 | 0,00% |
| M Jacques LARRETICHE | 9 | 0,00% | 18 | 0,00% |
| M Jean-Louis CHARON | 3 280 | 0,58% | 6 560 | 0,70% |
| ATLAND SAS | 272 362 | 48,03% | 481 326 | 51,58% |
| SIPARI | 92 160 | 16,25% | 184 320 | 19,75% |
| M Hervé LORTHIOIS | 1 | 0,00% | 2 | 0,00% |
| MME Geneviève MARTIN | 25 | 0,00% | 25 | 0,00% |
| MME Alexa ATTIAS | 1 | 0,00% | 1 | 0,00% |
| | 367 839 | 64,86% | 672 254 | 72,03% |

c) Loi sur la mixité au sein des Conseils d'Administration

La loi 2011-103 du 27 janvier 2011 prévoit des règles de représentation équilibrée des femmes et des hommes dans les conseils d'administration. Il faut au moins 20 % de femmes depuis le 1^{er} janvier 2014. Cette proportion devra être de 40% pour l'assemblée générale qui suivra le 1er janvier 2017.

Le Conseil d'Administration propose la nomination de Madame Evelyn CHOW en tant qu'administratrice pour une durée de trois années. Cette nomination fera passer la représentativité féminine du Conseil d'Administration à 33 %.

d) Nomination et durée des mandats

Les administrateurs sont nommés, renouvelés dans leur fonction ou révoqués par l'Assemblée Générale Ordinaire de la Société. La durée de leurs mandats, conformément à l'article 12 des statuts, est de trois années.

Il est rappelé que la Société n'a pas choisi de mécanisme de renouvellement de ses administrateurs par roulement, la durée de leurs mandats étant inférieure à 4 ans et lesdits mandats arrivant à échéances lors d'exercices différents.

e) Administrateurs indépendants

L'examen de la situation de chacun des administrateurs au regard des critères de l'administrateur indépendant a fait l'objet d'une délibération spécifique du Conseil le 14 mars 2016. A la date d'émission du présent rapport, le Conseil d'Administration compte cinq administrateurs indépendants au sens du Code AFEP-MEDEF, c'est-à-dire des administrateurs dont la situation est conforme aux critères suivants :

- Ne pas être salarié ou mandataire social de la société, salarié ou administrateur de sa société mère ou d'une société qu'elle consolide et ne pas l'avoir été au cours des cinq années précédentes.
- Ne pas être mandataire social d'une société dans laquelle la société détient directement ou indirectement un mandat d'administrateur ou dans laquelle un salarié désigné en tant que tel ou un mandataire social de la société (actuel ou l'ayant été depuis moins de cinq ans) détient un mandat d'administrateur.
- Ne pas être (ou être lié directement ou indirectement à un) client, fournisseur, banquier d'affaires, banquier de financement :
 - significatif de la société ou de son groupe ;
 - ou pour lequel la société ou son groupe représente un part significative de l'activité.¹
- Ne pas avoir de lien familial proche avec un mandataire social ou être lié directement ou indirectement à l'une de ces personnes.
- Ne pas avoir été auditeur de l'entreprise au cours des cinq années précédentes.
- Ne pas être administrateur de l'entreprise depuis plus de douze ans.

A ce titre, les administrateurs indépendants membre du Conseil d'Administration sont au nombre de quatre, soit la moitié des membres du Conseil, à savoir :

- Monsieur Hervé LORTHIOIS
- Monsieur Jacques LARRETCHÉ
- Monsieur Jean-Louis CHARON
- Madame Alexa ATTIAS
- Madame Geneviève VAUDELIN-MARTIN

Ainsi, le Conseil d'Administration comporte en son sein quatre administrateurs indépendants choisis pour leur qualification. Le Conseil d'Administration a estimé que la présence de personnes expérimentées était un facteur favorable au bon accomplissement de ses missions.

Nous vous invitons à vous référer au Document de Référence de notre société (« *Gouvernement d'entreprise et contrôle interne / Organes de gestion et de direction* ») pour une présentation plus exhaustive sur l'expérience technique et professionnelle des membres du Conseil d'Administration.

¹ Le Conseil d'administration du 14 mars 2016, pour l'appréciation de ce critère, a retenu le seuil de 15 % du chiffre d'affaires annuel récurrent pour qualifier le terme de part significative de l'activité.

Rapport du Président sur la gouvernance et le contrôle interne en 2015

f) Mandats dans d'autres sociétés

Les administrateurs ont déclaré à la Société exercer, au 31 décembre 2015, les mandats et fonctions suivants en dehors de la Société :

| Administrateur | Société française | Forme | Mandats exercés | Nomination | Expiration | Société cotée | Groupe Atland | |
|-----------------------------|--|----------------------|---|--|--------------|---------------|---------------|---|
| Jean-Louis Charon | SOBK | SAS | Président | 14/02/02 | indéterminée | | | |
| | CITY STAR CAPITAL | SAS | Président | 16/06/05 | 30/06/15 | | | |
| | CITY STAR PROPERTY INVESTMENT | SAS | Président | 23/10/03 | indéterminée | | | |
| | HORUS GESTION | SARL | Gérant | 23/08/03 | indéterminée | | | |
| | SELECTIRENTE | SA | Vice Président du Conseil de Surveillance | 17/09/04 | indéterminée | x | | |
| | FONCIERE ATLAND | SA | Administrateur | 11/01/06 | juin 2018 | x | x | |
| | SEKMET | EURL | Gérant | 12/03/02 | indéterminée | | | |
| | SCI LAVANDIERES | SCI | Gérant | 16/02/04 | indéterminée | | | |
| | SCI JLC VICTOR HUGO | SCI | Gérant | 29/04/05 | indéterminée | | | |
| | IPH | SAS | Président | 30/10/06 | 01/04/15 | | | |
| | HORUS GESTION CAPITAL | SARL | Président | 29/11/03 | 23/06/15 | | | |
| | 10 FOUR CHARON | SCI | Gérant | 19/06/06 | indéterminée | | | |
| | MEDAVY ART et ANTIQUITES | SAS | Président | 18/07/08 | indéterminée | | | |
| | VIVAPIERRE | SA | Président | 26/04/11 | 2017 | | | |
| | VALERY | SAS | Président | 19/03/08 | indéterminée | | | |
| | INVECOBO | SAS | Président | 31/05/11 | indéterminée | | | |
| | INVECOBO | SAS | Président | 31/05/11 | indéterminée | | | |
| | NEWCONFIM | SAS | Président | 01/05/11 | indéterminée | | | |
| | CITY STAR INDUSTRY INVESTMENT | SAS | Représentant permanent de SOBK Président | 23/03/12 | indéterminée | | | |
| | CITY STAR OPPORTUNITIES | SAS | Représentant permanent de SOBK Président | 19/03/12 | indéterminée | | | |
| | EUROSIC | SA | Administrateur | 17/04/13 | avril 2017 | | | |
| | CITY STAR PROMOTION 1 | SARL | Gérant | 23/06/11 | indéterminée | | | |
| | ART TRADING INVESTMENT | SAS | Représentant permanent de SOBK Président | 02/12/14 | indéterminée | | | |
| | AFFINE | SA | Administrateur, représentant permanent de la société Holdaffine | 29/04/09 | indéterminée | | | |
| | CITY STAR ARI | SAS | Représentant permanent de SOBK Président | 13/06/13 | indéterminée | | | |
| | FINANCIERE PES | SAS | Président | 25/11/11 | 23/06/15 | | | |
| | CITY STAR PRIVATE EQUITY ASIA | Pte Ltd | Directeur | 08/09/06 | indéterminée | | | |
| | CITY STAR PHNOMPENH PROPERTY MANAGEMENT | Pte Ltd | Directeur | 17/12/07 | indéterminée | | | |
| | CITY STAR REAM TOPCO | Pte Ltd | Directeur | 27/12/06 | indéterminée | | | |
| | CITY STAR REAM HOLDCO | Pte Ltd | Directeur | 12/06/09 | indéterminée | | | |
| | CITY STAR PHNOMPENH LAND HOLDING | Pte Ltd | Directeur | 23/12/08 | indéterminée | | | |
| | CITY STAR CAMBODIA | Pte Ltd | Directeur | 17/12/07 | indéterminée | | | |
| | EUROSIC INVESTMENT SPAIN SOCIMI | S.A.U | Administrateur | 03/12/15 | indéterminée | | | |
| | Georges Rocchietta | FONCIERE ATLAND | SA | Président Directeur Général | 22/02/06 | juin 2018 | x | x |
| | | ATLAND | SAS | Président | 13/02/03 | indéterminée | | x |
| | | QUANTUM RESIDENTIAL | SARL | Gérant | 03/10/03 | indéterminée | | |
| | | COFINIMUR I | SA | Représentant permanent de FONCIERE ATLAND Administrateur | 17/11/11 | 2015 | | x |
| | | RACING LEASE | SARL | Gérant | 26/05/11 | indéterminée | | |
| | | FONCIERE ATLAND REIM | SARL | Gérant | 15/12/05 | indéterminée | | x |
| | | MANHOOD | SAS | Représentant permanent de ATLAND Président | 05/02/15 | indéterminée | | |
| VOISIN | | SAS | Président du Conseil de Surveillance | 24/09/15 | indéterminée | | | |
| FINEXIA | | SARL | Gérant | 17/04/90 | indéterminée | | | |
| BIOVEGETAL | | SCA | Co-gérant | 11/02/98 | indéterminée | | | |
| Lionel Védie de La Hestière | ATLAS | SA | Président | 30/06/00 | indéterminée | | | |
| | ATLAND | SPRL | Gérant | 20/10/04 | indéterminée | | x | |
| | FONCIERE ATLAND | SA | Représentant permanent de ATLAND Administrateur | 22/02/06 | juin 2018 | x | x | |
| | XEOS | SA | Administrateur délégué | 16/12/03 | indéterminée | | | |
| Pierre Adier | EMILE AUGIER | SCI | Co-gérant | 27/04/94 | indéterminée | | | |
| | SIPARI | SAS | Représentant du Président Crédit Foncier | 12/12/08 | 31/12/20 | | | |
| | SIPARI VELIZY | SAS | Représentant du Président SIPARI | 31/03/05 | 31/12/15 | | | |
| | SIPARI VELIZY ENSP SAINT CYR | SCI | Représentant du Gérant SIPARI VELIZY | 02/06/08 | indéterminée | | | |
| | SIPARI VELIZY GENDARMERIE BEAUFORT | SCI | Représentant du Gérant SIPARI VELIZY | 21/01/08 | indéterminée | | | |
| | SIPARI VELIZY GENDARMERIE CHALONNES | SCI | Représentant du Gérant SIPARI VELIZY | 24/04/07 | indéterminée | | | |
| | SIPARI VELIZY GENDARMERIE HALLENES | SCI | Représentant du Gérant SIPARI VELIZY | 12/01/09 | indéterminée | | | |
| | SIPARI VELIZY GENDARMERIE THEIL SUR HUISNE | SCI | Représentant du Gérant SIPARI VELIZY | 21/01/08 | indéterminée | | | |
| | SIPARI VELIZY GENDARMERIE ROBION | SCI | Représentant du Gérant SIPARI VELIZY | 08/04/08 | indéterminée | | | |
| | SIPARI VELIZY IFSI RODEZ | SCI | Représentant du Gérant SIPARI VELIZY | 21/01/08 | indéterminée | | | |
| | SIPARI VOLNEY | SNC | Représentant du Gérant SIPARI | 20/04/84 | indéterminée | | | |
| | AGUESSEAU IMMOBILIER | SNC | Représentant du Gérant FONCIERE D'EVREUX | 02/01/91 | Indéterminée | | | |
| | BARROIS LAREYNIÉ | SCI | Représentant du Gérant FONCIERE D'EVREUX | 25/05/99 | Indéterminée | | | |
| | BERRY VENDOMOIS | SCI | Représentant du Gérant FONCIERE D'EVREUX | 21/08/97 | Indéterminée | | | |
| | CARITATIVES DE MONCEAU | SCI | Représentant du Gérant FONCIERE D'EVREUX | 21/08/97 | 06/02/15 | | | |
| | CFCo | SAS | Représentant du Président CREDIT FONCIER | 12/12/08 | 31/12/20 | | | |
| | COFIMAB | SAS | Représentant du Président CREDIT FONCIER | 18/12/08 | 31/12/20 | | | |
| | FONCIERE D'EVREUX | SAS | Représentant du Président CREDIT FONCIER | 12/12/08 | 31/12/20 | | | |
| | FONCIERE INEA | SA | Représentant permanent de SIPARI Administrateur | 18/11/14 | 30/06/17 | x | | |
| | GRAMAT-BALARD | SAS | Représentant du Président CREDIT FONCIER | 18/12/08 | 31/12/20 | | | |
| | MONTJOIE ST DENIS | SCI | Représentant du Gérant FONCIERE D'EVREUX | 10/06/96 | Indéterminée | | | |
| | TRESOR REPUBLIQUE | SCI | Représentant du Gérant FONCIERE D'EVREUX | 18/12/08 | Indéterminée | | | |
| | VENDOME INVESTISSEMENTS | SAS | Représentant du Président CREDIT FONCIER | 18/12/08 | 31/12/20 | | | |
| | STAMINVEST II | SAS | Membre du Conseil de Surveillance | 08/12/10 | Indéterminée | | | |
| | MAJESTAL | SCPI | Représentant permanent de SIPARI Administrateur | 06/04/11 | Indéterminée | | | |
| | VIVAPIERRE | SAS | Représentant permanent de SIPARI Administrateur | 09/10/12 | Indéterminée | | | |
| | Jacques Larretche | FONCIERE ATLAND | SA | Représentant permanent de SIPARI Administrateur | 07/02/07 | juin 2016 | x | x |
| FONCIERE ATLAND | | SA | Administrateur | 11/01/06 | juin 2018 | x | x | |
| BELLECHASSE | | SA | Administrateur | 29/09/06 | juin 2018 | | | |
| CEID | | SAS | Administrateur | 18/11/06 | juin 2018 | | | |
| SEPIMO | | SA | Administrateur | 06/04/12 | juin 2018 | | | |
| MARCEAU IMMO | | SA | Membre du Conseil de Surveillance | 30/06/12 | juin 2015 | | | |
| Hervé Lorthiois | CIFITOM | SAS | Président | 08/12/09 | indéterminée | | | |
| | FONCIERE ATLAND | SA | Administrateur | 02/10/07 | juin 2016 | x | x | |
| Geneviève Vaudelin-Martin | FONCIERE ATLAND | SA | Administrateur | 16/05/12 | juin 2018 | x | | |
| | LES NOUVEAUX CONSTRUCTEURS | SA | Membre du Conseil de Surveillance | 24/05/13 | indéterminée | | | |
| | VOISIN | SAS | Membre du Conseil de Surveillance | 24/09/15 | indéterminée | | | |
| Alexa Attias | Sté d'avocats Geneviève VAUDELIN MARTIN | SELARL | Gérante | 21/12/05 | indéterminée | | | |
| | FUZALL CORPORATE FINANCE | SAS | Présidente | 17/10/13 | indéterminée | | | |
| | FONCIERE ATLAND | SA | Administrateur | 13/05/15 | juin 2018 | x | x | |

Par ailleurs, les administrateurs ont déclaré à la Société avoir exercé, au cours des cinq dernières années, les mandats et fonctions suivants en dehors de la Société :

Rapport du Président sur la gouvernance et le contrôle interne en 2015

| Administrateur | Société française | Forme | Mandats exercés | Nomination | Expiration | |
|---------------------------------|--|-----------------|---|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Jean-Louis Charon | SOBK | SAS | Président | 14/02/02 | Indéterminée | |
| | CITY STAR CAPITAL | SAS | Président | 16/06/05 | 30/06/15 | |
| | CITY STAR PROPERTY INVESTMENT | SAS | Président | 23/10/03 | Indéterminée | |
| | HORUS GESTION | SARL | Gérant | 23/08/03 | Indéterminée | |
| | AFFINE | SA | Administrateur, représentant permanent de la société Holdaffine | 29/04/09 | Indéterminée | |
| | SELECTIRENTE | SAS | Vice Président du Conseil de Surveillance | 17/09/04 | Indéterminée | |
| | PARFIF | SA | Vice Président du Conseil de Surveillance | 27/10/05 | 01/06/11 | |
| | FONCIERE ATLAND | SA | Administrateur | 11/01/06 | juin 2018 | |
| | SEKMET | EURL | Gérant | 12/03/02 | Indéterminée | |
| | SCI LAVANDIERES | SCI | Gérant | 16/02/04 | Indéterminée | |
| | SCI JLC VICTOR HUGO | SCI | Gérant | 29/04/05 | Indéterminée | |
| | IPH | SAS | Président | 30/10/06 | 01/04/15 | |
| | HORUS GESTION CAPITAL | SAS | Président | 29/11/03 | 23/06/15 | |
| | 10 FOUR CHARON | SCI | Gérant | 19/06/06 | Indéterminée | |
| | MEDAVY ART et ANTIQUITES | SAS | Président | 18/07/08 | Indéterminée | |
| | VIVAPIERRE | SA | Administrateur | 26/04/11 | 2017 | |
| | VALERY | SAS | Président | 19/03/08 | Indéterminée | |
| | INVEESCOBO | SAS | Président | 31/05/11 | Indéterminée | |
| | INVECOSO | SAS | Président | 31/05/11 | Indéterminée | |
| | NEWCONFIM | SAS | Président | 01/05/11 | Indéterminée | |
| | CITY STAR INDUSTRY INVESTMENT | SAS | Représentant permanent de SOBK Président | 23/03/12 | Indéterminée | |
| | CITY STAR OPPORTUNITIES | SAS | Représentant permanent de SOBK Président | 19/03/12 | Indéterminée | |
| | CITY STAR AMENAGEMENT | SAS | Représentant permanent de SOBK Président | 15/01/13 | 01/08/14 | |
| | CITY STAR ARI | SAS | Représentant permanent de SOBK Président | 13/06/13 | Indéterminée | |
| | ART TRADING INVESTMENT | SAS | Représentant permanent de SOBK Président | 02/12/14 | Indéterminée | |
| | CITY STAR PROMOTION 1 | SARL | Gérant | 23/06/11 | Indéterminée | |
| | EUROSIC | SA | Administrateur | 17/04/13 | avril 2017 | |
| | FINANCIERE PES | SAS | Président | 25/05/11 | Indéterminée | |
| | CITY STAR PRIVATE EQUITY ASIA | Pte Ltd | Directeur | 08/09/06 | Indéterminée | |
| | CITY STAR PHNOMPENH PROPERTY MANAGEMENT | Pte Ltd | Directeur | 17/12/07 | Indéterminée | |
| | CITY STAR REAM TOPCO | Pte Ltd | Directeur | 27/12/06 | Indéterminée | |
| | CITY STAR REAM HOLDCO | Pte Ltd | Directeur | 12/06/09 | Indéterminée | |
| | CITY STAR PHNOMPENH LAND HOLDING | Pte Ltd | Directeur | 23/12/08 | Indéterminée | |
| CITY STAR CAMBODIA | Pte Ltd | Directeur | 17/12/07 | Indéterminée | | |
| EUROSIC INVESTMENT SPAIN SOCIMI | S.A.U | Administrateur | 03/12/15 | Indéterminée | | |
| Georges Rocchietta | FONCIERE ATLAND | SA | Président Directeur Général | 22/02/06 | juin 2018 | |
| | ATLAND | SAS | Président | 13/02/03 | Indéterminée | |
| | QUANTUM RESIDENTIAL | SARL | Gérant | 03/10/03 | Indéterminée | |
| | EGDAR QUINET | SARL | Gérant | 31/03/06 | 30/10/08 | |
| | SMR | SARL | Gérant | 19/10/06 | 04/11/11 | |
| | COFINIMUR I | SA | Représentant permanent de FONCIERE ATLAND administrateur | 17/11/11 | 2015 | |
| | RACING LEASE | SARL | Gérant | 26/05/11 | Indéterminée | |
| | FONCIERE ATLAND REIM | SARL | Gérant | 15/12/05 | Indéterminée | |
| | MANHOOD | SAS | Représentant permanent de ATLAND Président | 05/02/15 | Indéterminée | |
| | FINEXIA | SARL | Gérant | 17/04/90 | Indéterminée | |
| | VOISIN | SAS | Président du Conseil de Surveillance | 24/09/15 | Indéterminée | |
| | ATLAND ASNIERES CHATEAU | SARL | Co-gérant | oct 2007 | avril 2010 | |
| | BIOVEGETAL | SCA | Co-gérant | 11/02/98 | Indéterminée | |
| | Lionel Védie de La Heslière | ATLAS | SA | Président | 30/06/00 | Indéterminée |
| ATLAND | | SPRL | Gérant | 20/10/04 | Indéterminée | |
| FONCIERE ATLAND | | SA | Représentant permanent de ATLAND administrateur | 22/02/06 | 01/06/18 | |
| Jacques Larretche | XEOS | SA | Administrateur délégué | 16/12/03 | Indéterminée | |
| | EMILE AUGIER | SCI | Co-gérant | 27/04/94 | Indéterminée | |
| | SIPARI | SAS | Représentant du Président CREDIT FONCIER | 31/03/05 | 31/12/20 | |
| | SIPARI VELIZY | SAS | Représentant du Président SIPARI | 31/03/05 | 31/12/15 | |
| | SIPARI VELIZY ENSP SAINT CYR (SCI) | SCI | Représentant du Gérant SIPARI VELIZY | 02/06/08 | Indéterminée | |
| | SIPARI VELIZY GENDARMERIE BEAUFORT | SCI | Représentant du Gérant SIPARI VELIZY | 21/01/08 | Indéterminée | |
| | SIPARI VELIZY GENDARMERIE BECON (SCI) | SCI | Représentant du Gérant SIPARI VELIZY | 04/09/08 | 09/12/13 | |
| | SIPARI VELIZY GENDARMERIE CHALONNES (SCI) | SCI | Représentant du Gérant SIPARI VELIZY | 24/04/07 | Indéterminée | |
| | SIPARI VELIZY GENDARMERIE HALLENES (SCI) | SCI | Représentant du Gérant SIPARI VELIZY | 12/01/09 | Indéterminée | |
| | SIPARI VELIZY GENDARMERIE THEIL SUR HUISNE | SCI | Représentant du Gérant SIPARI VELIZY | 21/01/08 | Indéterminée | |
| | SIPARI VELIZY GENDARMERIE ROBION (SCI) | SCI | Représentant du Gérant SIPARI VELIZY | 08/04/08 | Indéterminée | |
| | SIPARI VELIZY IFSI RODEZ (Sci) | SCI | Représentant du Gérant SIPARI VELIZY | 21/01/08 | Indéterminée | |
| | SIPARI VOLNEY (SNC) | SNC | Représentant du Gérant SIPARI | 20/04/84 | Indéterminée | |
| | FONCINEY (Snc) | SNC | Représentant du Gérant SIPARI | 10/07/98 | 28/12/11 | |
| | SIERA | SA | Représentant permanent de SIPARI administrateur | 23/06/95 | 06/12/10 | |
| | AGUESSEAU IMMOBILIER | SNC | Représentant du Gérant FONCIERE D'EVREUX | 02/01/91 | Indéterminée | |
| | BARROIS LAREYNIÉ | SCI | Représentant du Gérant FONCIERE D'EVREUX | 25/05/99 | Indéterminée | |
| | BERRY VENDOMOIS | SCI | Représentant du Gérant FONCIERE D'EVREUX | 21/08/97 | Indéterminée | |
| | CARIATIDES DE MONCEAU | SCI | Représentant du Gérant FONCIERE D'EVREUX | 21/08/97 | 06/02/15 | |
| | FONCIERE ATLAND | SA | Représentant permanent de SIPARI administrateur | 07/02/07 | 01/06/16 | |
| | CFCo | SAS | Représentant du Président CREDIT FONCIER | 12/12/08 | 31/12/20 | |
| | COFIMAB | SAS | Représentant du Président CREDIT FONCIER | 18/12/08 | 31/12/20 | |
| | CLOS DES MOULIERES | SCI | Représentant du Gérant FONCIERE D'EVREUX | 12/05/98 | 29/03/10 | |
| | EUROPOLYNOME | SNC | Représentant du co-liquidateur CFCo | 30/01/03 | 31/12/13 | |
| | FONCIERE D'EVREUX | SAS | Représentant du Président CREDIT FONCIER | 12/12/08 | 31/12/20 | |
| | FONCIERE INEA | SA | Représentant du Membre du Conseil de Surveillance CFD | 30/12/05 | 30/06/17 | |
| | GRAMAT-BALARD | SAS | Représentant du Président CREDIT FONCIER | 18/12/08 | 31/12/20 | |
| | MONTJOIE ST DENIS | SCI | Représentant du Gérant FONCIERE D'EVREUX | 10/06/96 | Indéterminée | |
| | REAUMUR | SCI | Représentant du Gérant FONCIERE D'EVREUX | 02/07/80 | 28/12/11 | |
| | TRESOR REPUBLIQUE | SCI | Représentant du Gérant FONCIERE D'EVREUX | 18/12/08 | Indéterminée | |
| | VENDOME INVESTISSEMENT | SAS | Représentant du Président CREDIT FONCIER | 18/12/08 | 31/12/20 | |
| | STAMINVEST II | SAS | Membre du Conseil de Surveillance | 08/12/110 | Indéterminée | |
| | FINANCIERE DE PROMOTION DE L'ARCHE | SA | Administrateur | 25/01/05 | 22/10/10 | |
| | CBCF | SAS | Représentant du Directeur Général COFIMAB | 02/12/10 | 02/12/13 | |
| | MAJESTAL | | Représentant permanent de SIPARI administrateur | 06/04/11 | Indéterminée | |
| | PASQUIER | SCPI | Représentant du Gérant FONCIERE D'EVREUX | 02/07/80 | 03/03/10 | |
| | VILLEURBANNE UNIVERSITE | SCI | Représentant du Gérant FONCIERE D'EVREUX | 18/12/08 | 29/03/10 | |
| | COMTE DE NICE | SCI | Représentant du Gérant FONCIERE D'EVREUX | 23/02/98 | 28/12/11 | |
| | VIVA PIERRE | SAS | Administrateur | 09/10/12 | Indéterminée | |
| | HEXAGONE France 3 | SARL | Co-gérant | 22/12/10 | 11/07/13 | |
| | ATOUT PIERRE HABITATION | SCPI | Membre du Conseil de Surveillance | 04/11/04 | 31/12/13 | |
| | Jacques Larretche | FONCIERE ATLAND | SA | Administrateur | 11/01/06 | juin 2018 |
| | | BELLECHASSE | SA | Administrateur | 29/09/06 | juin 2018 |
| | | CEID | SAS | Administrateur | 18/11/06 | juin 2018 |
| | | PITCH PROMOTION | SA | Administrateur | 27/06/06 | sept 2011 |
| | | SEPIMO | SA | Administrateur | 06/04/12 | juin 2018 |
| | | MARCEAU IMMO | SA | Membre du Conseil de Surveillance | 30/06/12 | juin 2015 |
| CIFITOM | | SAS | Président | 08/12/09 | Indéterminée | |
| Hervé Lorthiois | ECUREUIL IMMO PLUS | SA | Administrateur | 10/06/08 | juin 2011 | |
| | FONCIERE ATLAND | SA | Administrateur | 02/10/07 | juin 2018 | |
| Geneviève Vaudelin-Martin | FONCIERE ATLAND | SA | Administrateur | 16/05/12 | juin 2018 | |
| | LES NOUVEAUX CONSTRUCTEURS | SA | Membre du Conseil de Surveillance | 24/05/13 | Indéterminée | |
| | VOISIN | SAS | Membre du Conseil de Surveillance | 24/09/15 | Indéterminée | |
| Alexa ATTIAS | Ste d'Avocats Geneviève VAUDELIN MARTIN | SELARL | Gérante | 21/12/05 | Indéterminée | |
| | FONCIERE ATLAND | SA | Administrateur | 13/05/15 | juin 2018 | |
| | FUZALL CORPORATE FINANCE | SAS | Présidente | 17/10/13 | Indéterminée | |

4. Rôle, composition, fonctionnement et activité des comités spécialisés

a) Comité des comptes et de l'audit

Attributions

Le Comité des comptes et de l'audit, aux réunions duquel les Commissaires aux comptes sont invités à participer, est chargé, sous la responsabilité exclusive et collective des membres du Conseil d'Administration de la Société, des missions suivantes :

- examiner les comptes soumis au Conseil d'Administration, et assurer le suivi du processus d'élaboration de l'information financière, notamment les évaluations et choix comptables retenus et leur caractère approprié aux situations que ces comptes retracent ;
- évaluer la qualité du contrôle interne et des systèmes de gestion des risques ;
- s'assurer de l'indépendance et de l'objectivité des Commissaires aux comptes appartenant à des réseaux qui assurent à la fois des fonctions d'audit et de conseil ;
- proposer un programme de travail pour les Commissaires aux comptes, confier des missions complémentaires d'audit à des auditeurs externes et à l'expiration du mandat, organiser des appels d'offres éventuels et présélectionner des Commissaires aux comptes dont la nomination sera proposée aux actionnaires.

De manière générale, le Comité peut se saisir de toute question significative en matière financière et comptable et formuler tous avis ou recommandations au Conseil dans les domaines ci-dessus.

Organisation

Le Comité doit être composé de trois administrateurs non dirigeants dont au moins deux administrateurs indépendants.

Les membres sont nommés pour toute la durée de leur mandat d'administrateur par le Conseil d'Administration qui désigne parmi eux un Président pour la durée de ses fonctions de membre du Comité.

Au 31 décembre 2015, le Comité des comptes et de l'audit est composé de Madame Geneviève VAUDELIN-MARTIN (Présidente du Comité et administratrice indépendante), de Monsieur Hervé LORTHIOIS (Administrateur indépendant) et de la société SIPARI représentée par Monsieur Pierre ADIER.

Le Comité s'est doté lors de sa séance du 16 décembre 2008 d'un règlement intérieur précisant les règles relatives à sa composition, à ses attributions et à son fonctionnement, lequel a été approuvé par le Conseil d'Administration lors de sa séance du 16 décembre 2008 et modifié par le Conseil d'Administration du 28 août 2012.

Ce règlement intérieur peut être consulté sur le site internet de la Société.

Fonctionnement

Le Comité se réunit sur convocation de son Président. Chaque réunion donne lieu à un procès-verbal signé par le Président et un membre. Le Comité définit lui-même son mode de fonctionnement. Le

Comité se réunit autant de fois qu'il le juge nécessaire et au moins deux fois par an, préalablement à l'arrêté des comptes annuels et semestriels par le Conseil d'Administration.

Le Comité dispose de tous les moyens qu'il juge nécessaires pour mener à bien sa mission. En particulier, il peut entendre les collaborateurs du Groupe et tout conseil qu'il jugerait utile de consulter.

Les réunions du Comité sont valablement tenues dès lors que deux des trois membres y participent.

L'ordre du jour du Comité est arrêté par le Président du Comité.

Les membres du Comité et les participants aux réunions sont astreints au secret professionnel.

Les travaux du Comité sont rapportés au Conseil d'Administration par son Président, qui établit à cet effet un compte-rendu écrit.

Le Comité reçoit communication des documents significatifs entrant dans le champ de sa mission. Il peut demander des études complémentaires si nécessaire.

Le Comité s'est réuni deux fois au cours de l'année 2015. Tous les membres de ce Comité étaient présents lors de ces séances. Les deux réunions ont été tenues dans le cadre de l'arrêté des comptes annuels 2014 et semestriels 2015. Etaient également présents, les Commissaires aux comptes, la société ADH Expert – expert-comptable – et pour la Société Foncière Atland, Monsieur Vincent LAMOTTE – directeur administratif financier.

Au cours de ces séances, l'ordre du jour a été le suivant :

- **Comité du 2 mars 2015**

- Contexte et activité 2014
- Comptes consolidés du groupe au 31 décembre 2014
- Comptes sociaux au 31 décembre 2014
- Evènements post clôtures
- Synthèse des commissaires aux comptes sur leurs travaux

- **Comité du 29 juillet 2015**

- Activité du premier semestre 2015
- Résultats financiers et comptes consolidés du 1^{er} semestre 2015
- Evènements post clôture
- Synthèse des commissaires aux comptes sur leurs travaux

A l'issue de ces séances, les membres du Comité se sont déclarés satisfaits des informations fournies et n'ont formulé aucune réserve ou commentaire particulier à destination du Conseil d'Administration.

Rémunération de ses membres

La rémunération des membres du Comité est fixée par le Conseil d'Administration et prélevée sur les jetons de présence.

Au titre de l'appartenance à ce Comité pour l'année 2015, le Conseil d'Administration a attribué 1.500 € à Madame Geneviève VAUDELIN-MARTIN et 1.500 € Monsieur Hervé LORTHIOIS. La société SIPARI représentée par Monsieur Pierre ADIER n'a pas été rémunérée, étant rappelé que les personnes morales membres du Conseil d'Administration ne perçoivent pas de jeton de présence.

b) Comité des investissements

Attributions

Le Comité est chargé de fournir au Conseil un avis motivé sur tout projet d'investissement immobilier d'un montant supérieur à 1.500.000 euros.

De manière générale, le Comité pourra se saisir de toute question significative en matière d'investissements et de stratégie de développement de la Société et formuler tous avis ou recommandations au Conseil dans les domaines ci-dessus.

Organisation

Le Comité est composé de trois administrateurs dont obligatoirement un administrateur indépendant. Les membres du Comité sont nommés pour toute la durée de leur mandat d'administrateur par le Conseil d'Administration qui désigne parmi eux un Président pour la durée de ses fonctions de membre du Comité.

A la date des présentes, le Comité des investissements est composé de Monsieur Georges ROCCHIETTA (Président du Comité), Monsieur Jacques LARRETCHÉ (administrateur indépendant) et de la société ATLAND représentée par Monsieur Lionel VEDIE de LA HESLIÈRE.

Le Comité a modifié, lors de sa séance du 16 décembre 2008, son règlement intérieur. Ce nouveau règlement qui a pour objet de préciser les règles relatives à sa composition, à ses attributions et à son fonctionnement a également été approuvé par le Conseil d'Administration lors de sa séance du 16 décembre 2008.

Ce règlement intérieur peut être consulté sur le site internet de la Société.

Fonctionnement

Le Comité définit lui-même son mode de fonctionnement. Le Comité se réunit autant de fois qu'il le juge nécessaire et au moins une fois par an, préalablement à l'arrêté des comptes annuels par le Conseil d'Administration.

Le Comité dispose de tous les moyens qu'il juge nécessaires pour mener à bien sa mission. En particulier, il peut entendre les collaborateurs du Groupe et tout conseil qu'il jugerait utile de consulter.

Les réunions du Comité sont valablement tenues dès lors que deux membres sur trois au moins y participent et au moins l'administrateur indépendant.

L'ordre du jour du Comité est arrêté par le Président du Comité.

Les membres du Comité et les participants aux réunions sont astreints au secret professionnel.

Les travaux du Comité sont rapportés au Conseil d'Administration par son Président, qui établit à cet effet un compte-rendu écrit.

Le Comité reçoit communication des documents significatifs entrant dans le champ de sa mission. Il peut demander des études complémentaires si nécessaire.

Au cours de l'exercice 2015, le Comité s'est réuni quatre fois. Le taux de présence à cette réunion a été de 100 %.

Rémunération de ses membres

La rémunération des membres du Comité est fixée par le Conseil d'Administration et prélevée sur les jetons de présence. Seul Monsieur Jacques LARRETCHÉ reçoit une rémunération au titre de ce Comité.

Pour l'année 2015, Monsieur Jacques LARRETCHÉ a reçu des jetons pour une valeur de 10.000 € au regard de sa participation aux travaux de ce Comité.

c) Comité des rémunérations

Attributions

Le Comité des rémunérations a pour mission :

- assister le Conseil d'Administration lors de la détermination de la rémunération des mandataires sociaux, en veillant à sa cohérence avec leurs performances et la stratégie de l'entreprise, dans le respect des recommandations AFEP-MEDEF ;
- donner au Conseil d'Administration un avis sur la politique générale d'attribution des options de souscription et/ou d'achats d'actions, sur les plans d'options établis par la Direction Générale du Groupe et proposer au Conseil les attributions d'options d'achat ou de souscription d'actions ;
- proposer au Conseil d'Administration une répartition des jetons de présence et les montants individuels des versements à effectuer à ce titre aux administrateurs, en tenant compte de leur assiduité aux réunions du Conseil et des Comités qui le composent.

Organisation

Le Comité doit être composé de deux administrateurs non dirigeants dont au moins un administrateur indépendant.

Les membres sont nommés pour toute la durée de leur mandat d'administrateur par le Conseil d'Administration qui désigne parmi eux un Président pour la durée de ses fonctions de membre du Comité.

A la date des présentes, le Comité des rémunérations est composé de Monsieur Hervé LORTHIOIS (Administrateur indépendant) et de la société SIPARI représentée par Monsieur Pierre ADIER (Président du Comité).

Le Comité s'est doté lors de sa séance du 16 décembre 2008 d'un règlement intérieur précisant les règles relatives à sa composition, à ses attributions et à son fonctionnement, lequel a été approuvé par le Conseil d'Administration lors de sa séance du 16 décembre 2008.

Ce règlement intérieur peut être consulté sur le site internet de la Société.

Fonctionnement

Le Comité définit lui-même son mode de fonctionnement. Le Comité se réunit autant de fois qu'il le juge nécessaire et au moins une fois par an, préalablement à la fixation par le Conseil d'Administration de la rémunération des dirigeants et à la décision du Conseil d'Administration de répartition des jetons de présence.

Le Comité de Rémunération dispose de tous les moyens qu'il juge nécessaires pour mener à bien sa mission. En particulier, il peut entendre les collaborateurs du Groupe et tout conseil qu'il jugerait utile de consulter.

Les réunions du Comité sont valablement tenues dès lors que ses deux membres y participent.

L'ordre du jour du Comité est arrêté par le Président du Comité.

Les membres du Comité et les participants aux réunions sont astreints au secret professionnel.

Les travaux du Comité sont rapportés au Conseil d'Administration par son Président, qui établit à cet effet un compte-rendu écrit.

Le Comité reçoit communication des documents significatifs entrant dans le champ de sa mission. Il peut demander des études complémentaires si nécessaire.

Le Comité s'est réuni une fois au cours de l'année 2014. Tous les membres de ce Comité étaient présents. Etaient également présents, les Commissaires aux comptes et pour la Société Foncière Atland, Monsieur Cédric CHALRET du RIEU – directeur juridique – et Monsieur Vincent LAMOTTE – directeur administratif et financier.

Au cours de ces séances, l'ordre du jour a été le suivant :

- **Comité du 2 mars 2015**
 - Jetons de présence attribués au titre de l'exercice 2014 et proposition pour 2015
 - Plans d'actions gratuites :
 - Synthèse des plans encore en cours au 31 décembre 2014
 - Proposition de plan d'actions gratuites 2015

- Rémunération d'ATLAND
- Modifications des conventions de prestation de services et de management avec ATLAND

A l'issue de ces séances, les membres du Comité se sont déclarés satisfaits des informations fournies et n'ont formulé aucune réserve ou commentaire particulier à destination du Conseil d'Administration.

Rémunération de ses membres

La rémunération des membres du Comité est fixée par le Conseil d'Administration et prélevée sur les jetons de présence.

Au titre de l'appartenance à ce Comité pour l'année 2015, le Conseil d'Administration a attribué 500 € à Monsieur Hervé LORTHOIS.

La société SIPARI représentée par Monsieur Pierre ADIER n'a pas été rémunérée, étant rappelé que les personnes morales membres du Conseil d'Administration ne perçoivent pas de jetons de présence.

5. Convocation, ordre du jour, dossier, modalités de réunion et activités au cours de l'exercice écoulé du Conseil d'Administration

a) Convocation et ordre du jour

Conformément aux statuts de la Société, les membres du Conseil d'Administration sont convoqués par tous moyens, même verbalement, aussi souvent que l'intérêt de la Société l'exige, et au moins deux fois par an, soit au siège social, soit en tout autre endroit indiqué dans la convocation.

b) Modalités de réunion

Les réunions se déroulent au siège social, 10 avenue George V, PARIS 8ème.

Le registre de présence est signé par les membres présents. Les procurations écrites sont jointes au registre.

c) Activités au cours de l'exercice écoulé

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2015, le Conseil d'Administration s'est réuni cinq fois. Le taux de présence à ces réunions a été de 86,80 %.

Lors de ces réunions, les principales questions débattues et décisions prises par le Conseil d'Administration ont été les suivantes :

Séance du 4 mars 2015

- Lecture et approbation du procès-verbal de la précédente réunion ;
- Rapport du Comité des comptes et de l'audit - Compte-rendu de la réunion du 2 mars 2015 ;
- Rapport du Comité des rémunérations - Compte-rendu de la réunion du 2 mars 2015 ;
- Examen et arrêté des comptes sociaux au 31 décembre 2014 et proposition d'affectation du résultat de l'exercice ;
- Examen et arrêté des comptes consolidés au 31 décembre 2014 ;
- Jetons de présence - proposition de répartition du solde des jetons de présence de l'exercice 2014 - proposition de fixation du montant de jetons de présence pour l'exercice 2015 ;
- Attribution d'actions gratuites ;
- Rémunération du Président Directeur Général ;
- Renouvellement des mandats d'administrateurs, nomination d'un nouvel administrateur ;
- Renouvellement du programme de rachat d'actions ;
- Renouvellement des délégations de compétence consenties au Conseil d'administration en matière de réduction ou d'augmentation du capital social ;
- Proposition de délégation de compétence à conférer au Conseil d'administration à l'effet de procéder à une augmentation de capital réservée aux adhérents de plans d'épargne d'entreprise du Groupe ;
- Convocation d'une assemblée générale mixte à caractère ordinaire et extraordinaire, fixation de son ordre du jour ;
- Établissement et arrêté des rapports du Conseil d'administration et du texte des résolutions à présenter à l'assemblée générale mixte à caractère ordinaire et extraordinaire ;
- Examen et approbation du rapport du président ;
- Établissement et arrêté du tableau et du rapport relatifs à l'utilisation des délégations de compétence et de pouvoirs accordées au Conseil d'administration par l'assemblée ;
- Conventions visées à l'article L. 225-38 du Code de commerce ;
- Autorisation de nouvelles conventions réglementées ;
- Autorisation à conférer au Président Directeur Général de consentir des cautions avals et garanties ;
- Appréciation de la qualité des administrateurs indépendants ;
- Évaluation du fonctionnement du Conseil d'administration ;
- Conséquences de la loi n° 2011-103 du 27 janvier 2011 relative à la représentation équilibrée des femmes et des hommes au sein des conseils d'administration et de surveillance et à l'égalité professionnelle ;
- Nomination d'un censeur et modification du règlement intérieur du Conseil d'administration ;
- Questions diverses.

Séance du 25 mars 2015

- Modification de l'ordre du jour de l'assemblée générale mixte à caractère ordinaire et extraordinaire, convoquée pour le 13 mai 2015 ;
- Modification du rapport du Conseil d'administration et du texte des résolutions à présenter à l'assemblée générale mixte à caractère ordinaire et extraordinaire ;
- Questions diverses.

Séance du 13 mai 2015

- Renouvellement du mandat du Président et Directeur Général ;
- Projet de levée de fonds ;
- Questions diverses.

Séance du 29 juillet 2015

- Lecture et approbation des procès-verbaux des précédentes réunions ;
- Examen et arrêté des comptes semestriels au 30 juin 2015 ;
- Question diverses.

Séance du 14 septembre 2015

- Lecture et approbation du procès-verbal de la précédente réunion ;
- Projet d'augmentation de capital par émission d'actions avec bons de souscription d'action, par voie d'offre au public avec droit de priorité des actionnaires ;
-

6. Evaluation des travaux du Conseil d'Administration

Lors de la séance du 14 mars 2016, le Conseil d'Administration a procédé à l'évaluation de ses travaux.

Une note de synthèse sur cette évaluation a été établie à destination des administrateurs et des Commissaires aux comptes. Les administrateurs se sont montrés extrêmement satisfaits par la qualité des informations transmises par la Direction Financière et la Direction Juridique, les réponses apportées et la transparence des débats avec la Direction Générale.

III MODALITES D'EXERCICE DE LA DIRECTION GENERALE

Le Conseil d'Administration réuni le 13 mai 2015, à l'issue de la réunion de l'Assemblée Générale a décidé de renouveler Monsieur Georges ROCCHIETTA dans ses fonctions de Président et de Directeur Général pour toute la durée de son mandat d'administrateur, soit jusqu'à l'issue de l'Assemblée Générale Ordinaire appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2017.

Le Conseil d'Administration a opté à l'unanimité, conformément à l'article L. 225-51-1 du Code de commerce, pour une concentration des pouvoirs, Monsieur Georges ROCCHIETTA occupant ainsi les fonctions de Président - Directeur Général.

Il est précisé que le Président – Directeur Général n'est titulaire d'aucun contrat de travail au sein de la Société.

Il est par ailleurs indiqué que les fonctions de Président – Directeur Général ne connaissent pas de limitations autres que celles dictées par la Loi et l'intérêt de la Société.

IV LIMITATIONS DES POUVOIRS DE LA DIRECTION GENERALE ET INFORMATION DES ADMINISTRATEURS SUR LA SITUATION FINANCIERE ET DE TRESORERIE AINSI QUE SUR LES ENGAGEMENTS DE LA SOCIETE

1. Limitations statutaires

Il n'existe pas de limitation statutaire particulière.

2. Opérations nécessitant l'approbation préalable du Conseil d'Administration

Il n'existe pas de limitation statutaire particulière autre que celles légalement requises.

3. Règles d'informations des administrateurs sur la situation financière et de trésorerie ainsi que sur les engagements de la Société

Cette information s'effectue, outre lors de la présentation de l'activité de la société et de ses indicateurs clés, lors de chaque Conseil au travers des rapports émis par le Comité des comptes et de l'audit, et des dossiers d'investissements soumis au Comité des investissements.

Par ailleurs, la direction générale, la direction financière et la direction juridique de la Société répondent en toute transparence à l'ensemble des demandes de renseignements, questions des administrateurs tant en ce qui concerne la situation financière et de trésorerie que sur les engagements de la société et des risques encourus. Les administrateurs ont également un accès direct et indépendant envers les Commissaires aux comptes de la société pour les questionner sur toute problématique entrant dans leurs compétences. Cet accès s'est trouvé renforcé par la mise en place à fin 2008 du Comité des comptes et de l'audit et du Comité des rémunérations.

Rapport du Président sur la gouvernance et le contrôle interne en 2015

V PRINCIPES ET REGLES DE DETERMINATION DES REMUNERATIONS ET AVANTAGES CONSENTIS AUX DIRIGEANTS MANDATAIRES SOCIAUX ET AUX ADMINISTRATEURS

A l'exception des jetons de présence et de celles indiquées spécifiquement ci-dessous, aucune rémunération n'a été perçue au titre de l'exercice 2015 par les dirigeants ou les mandataires du Groupe. Aucun engagement de quelque nature que ce soit n'a été pris par Foncière Atland au profit de ses mandataires sociaux.

Tableau de synthèse des rémunérations et des options et actions attribués à chaque mandataire social

| En euros | Georges Rocchietta | | Jacques Larretche | | Hervé Lorthiois | | Jean-Louis Charon | | Atland S.A.S. (3) | | Geneviève Vaudelin-M. | | Alexa Attias | | SIPARI | |
|---|--------------------|----------------|-------------------|---------------|-----------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|----------------|-----------------------|----------------|--------------|--------------|------------|------------|
| | Année 2014 | Année 2015 | Année 2014 | Année 2015 | Année 2014 | Année 2015 | Année 2014 | Année 2015 | Année 2014 | Année 2015 | Année 2014 | Année 2015 | Année 2014 | Année 2015 | Année 2014 | Année 2015 |
| Rémunération fixe Atland SAS | 54 000 | 54 000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Rémunération fixe Foncière Incentive | 60 000 | 60 000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Licence de Marque (1) | 32 000 | 32 000 | - | - | - | - | - | - | 32 000 | 32 000 | - | - | - | - | - | - |
| Cotisation de retraite | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prestations diverses (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | 700 000 | 675 000 | - | 187 681 | - | - | - | - |
| Autres avantages | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Jetons de présence | - | - | 15 000 | 12 000 | 7 000 | 7 000 | 5 000 | 3 000 | - | - | 6 500 | 6 500 | - | 3 000 | - | - |
| Rémunérations dues et versées au titre de | 146 000 | 146 000 | 15 000 | 12 000 | 7 000 | 7 000 | 5 000 | 3 000 | 732 000 | 707 000 | 6 500 | 194 181 | | 3 000 | | |
| Valorisation des options attribuées au cours de l'exercice | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Valorisation des actions de performance attribuées au cours de l'exercice | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total | 146 000 | 146 000 | 15 000 | 12 000 | 7 000 | 7 000 | 5 000 | 3 000 | 732 000 | 707 000 | 6 500 | 194 181 | | 3 000 | | |

(1) Au titre d'un Contrat de licence de marques entre Foncière Atland et Messieurs GEORGES ROCCHIETTA et Lionel VEDIE de LA HESLIERE autorisé par le Conseil d'Administration dans sa séance du 19 décembre 2006 et renouvelé aux mêmes charges et conditions par le Conseil d'Administration du 27 mars 2013 et du 14 mars 2016.

Monsieur Georges Rocchietta perçoit aussi sur Atland S.A.S, une redevance de licence de marque pour un montant de 22 000 € par an.

(2) Il s'agit du contrat de prestation de services entre Atland et Foncière Atland : convention réglementée dûment approuvée par le Conseil d'Administration de Foncière Atland en date du 12 décembre 2007 (modalités précisées par celui du 18 mars 2009, du 9 mars 2010 et du 30 juillet 2013), renouvelée lors du CA du 5 mars 2012 et modifiée lors du CA du 4 mars 2015. Atland, a perçu pour ses diverses prestations rendues pour l'année 2015 un montant de 675.000 € contre 700.000 € en 2014.

(3) Les redevances de marque ont été versées à Lionel Védie de La Heslière (représentant d'Atland)

(4) Georges Rocchietta perçoit une rémunération fixe sur la société Atland S.A.S et sur Foncière Atland (convention approuvée par le Conseil d'Administration du 30 juillet 2013)

(5) Madame Geneviève Vaudelin-Martin a perçu une rémunération de 102 500 € HT sur Foncière Atland dans le cadre d'une mission dûment autorisée par le CA du 4 mars 2015 et 85 181 € HT sur la société Atland dans le cadre de prestations de services et de conseils divers.

• Jetons de présence

| Tableau sur les jetons de présence et les autres rémunérations perçues par les mandataires sociaux non dirigeants | | |
|---|---|---|
| Mandataires sociaux non-dirigeants | Montants versés au cours de l'exercice 2014 | Montants versés au cours de l'exercice 2015 |
| Jacques LARRETCHÉ | | |
| Jetons de Jacques Larretche | 15 000 € | 12 000 € |
| Autres rémunérations | 0 € | 0 € |
| Hervé LORTHIOIS | | |
| Jetons de Hervé Lorthiois | 7 000 € | 7 000 € |
| Autres rémunérations | 0 € | 0 € |
| Jean-Louis CHARON | | |
| Jetons de Jean-Louis Charon | 5 000 € | 3 000 € |
| Autres rémunérations | 0 € | 0 € |
| ATLAND S.A.S. | | |
| Jetons de présence | 0 € | 0 € |
| Autres rémunérations (1) | 700 000 € | 675 000 € |
| Geneviève MARTIN-VAUDELIN | | |
| Jetons de Geneviève Martin-Vaudelin | 6 500 € | 6 500 € |
| Autres rémunérations (2) | 0 € | 102 500 € |
| SIPARI | | |
| Jetons de SIPARI | 0 € | 0 € |
| Autres rémunérations | 0 € | 0 € |
| Alexa ATTIAS | | |
| Jetons de présence de Alexa ATTIAS | 0 € | 3 000 € |
| Autres rémunérations | 0 € | 0 € |
| TOTAL | 733 500 € | 809 000 € |

- (1) Il s'agit du contrat de prestation de services entre Atland et Foncière Atland en date du 12 décembre 2007, renouvelée lors du Conseil d'Administration du 5 mars 2012 et modifiée lors du Conseil d'Administration du 4 mars 2015.
- (2) Madame Geneviève Vaudelin-Martin a perçu une rémunération de 102 500 € HT sur Foncière Atland dans le cadre d'une mission dûment autorisée par le Conseil d'Administration du 4 mars 2015.

Des jetons de présence d'un montant global de 31.500 euros ont été accordés à plusieurs membres du Conseil d'Administration au titre de l'année civile 2015.

Ces jetons de présence 2015 ont été répartis au profit de Monsieur Jacques Larretche, Monsieur Jean-Louis Charon, Monsieur Hervé Lorthiois, Madame Geneviève Vaudelin-Martin et Madame Alexa Attias.

Ils correspondent à un jeton de présence de 5.000 euros au titre de la participation de ces derniers aux travaux du Conseil d'Administration, (ce montant étant proratisé en fonction de la présence effective des membres lors des séances du Conseil d'Administration) de 10.000 euros au titre de la participation aux travaux du Comité d'Investissement, de 1.500 euros au titre de la participation aux travaux du Comité des comptes et de l'Audit et enfin de 500 euros au titre de la participation aux travaux du Comité des rémunérations.

Le Président Directeur Général perçoit une rémunération brute mensuelle de 5.000 euros au titre de ses fonctions dans la Société.

Par ailleurs, les administrateurs personnes morales ne perçoivent pas non plus de rémunération sous forme de jetons de présence.

- **Prestations diverses**

Au titre d'une convention réglementée (Convention de prestation de services Atland) dûment autorisée par le Conseil d'Administration du 4 mars 2015, la société Atland a perçu un montant de 675.000 € pour ses diverses prestations rendues à la Société pour l'année. Il est rappelé que cette Convention de prestation de services se substitue aux conventions de management et de prestation de services précédemment autorisées.

Par ailleurs, Madame Geneviève Vaudelin-Martin a perçu une rémunération de 102.500 € HT de Foncière Atland dans le cadre d'une mission spéciale de croissance externe dûment autorisée par le Conseil d'administration du 4 mars 2015.

- **Licence de marque**

Au titre d'un Contrat de licence de marques entre Foncière Atland et Messieurs Georges ROCCHIETTA et Lionel VEDIE de LA HESLIERE autorisé par le Conseil d'Administration dans sa séance du 19 décembre 2006 et renouvelé aux mêmes charges et conditions par le Conseil d'Administration du 4 mars 2011 puis celui du 27 mars 2013, les redevances de marque suivantes ont été versées par Foncière Atland au titre de l'année 2015 :

- 10.000 € à Monsieur Georges ROCCHIETTA (Président Directeur Général et actionnaire direct de Foncière Atland et indirect via FINEXIA)

- 10.000 € à Monsieur Lionel VEDIE de LA HESLIERE (représentant d'Atland, et actionnaire direct et indirect, via Atland et XEOS, de Foncière Atland)

VI PROCEDURES DE CONTROLE INTERNE ET DE GESTION DES RISQUES MISES EN PLACE

Conformément à l'article L 225-37 alinéa 6 du Code de commerce, cette partie du Rapport porte sur les procédures de contrôle interne mises en place par la Société.

Le contrôle interne correspond à l'ensemble des systèmes de contrôle établis pour assurer le maintien et l'intégrité des actifs de l'entreprise et fiabiliser, autant que possible les flux d'information, notamment comptable et financière. Il permet en outre de s'assurer de la correcte application des décisions prises par les dirigeants et inclut également les contrôles destinés à améliorer l'efficacité opérationnelle.

1. Rappel des objectifs assignés au contrôle interne

a) *Procédures d'élaboration de l'information comptable et financière*

L'un des objectifs du contrôle interne est de s'assurer que les informations comptables et financières reflètent avec sincérité et régularité son activité, son patrimoine et sa situation financière.

Il doit prévenir et maîtriser les risques d'erreurs et de fraudes.

La procédure de préparation des comptes du Groupe est la suivante :

- Les comptes sociaux des différentes entités du Groupe et les comptes consolidés sont arrêtés par la comptabilité qui établit des dossiers de travail ;
- Ces comptes font l'objet d'une première revue par la direction financière et par un cabinet d'expertise comptable indépendant qui l'assiste ;
- Ces comptes sont ensuite audités par les commissaires aux comptes puis présentés au comité d'audit qui valide les options de clôture en vue du conseil d'administration.

b) *Autres procédures de contrôle interne*

Les autres objectifs du contrôle interne consistent à :

- Préserver les actifs de la société.
- Suivre les engagements donnés par la Société.
- Respecter la confidentialité des informations compte tenu de la réglementation boursière.

2. Description des procédures mises en place par risques

La cartographie des risques auxquels est confrontée la société est plus particulièrement la suivante :

Risques liés aux actifs

- *Risques liés à l'élaboration de l'information financière et comptable*

Le risque de crédit

Le risque de prix

Le risque de liquidité
Le risque de taux d'intérêt
Le risque de change
Les risques : juridique et réglementaire
Le risque informatique
Le risque lié à l'évolution du cours des actions
Le risque lié au niveau d'endettement du groupe
Le risque lié au service bancaire
Le risque social et environnemental

Nous vous invitons à vous référer aux développements exhaustifs de la partie 1-6 « *Facteurs de risques et assurances* » du Document de Référence pour de plus amples développements sur les risques susmentionnés ainsi qu'aux développements des principaux risques et assurances ci-dessous.

a) Risques liés aux actifs

Comité d'investissement et comité d'engagement

Pour toute acquisition supérieure à un montant de 1,5 million d'euros, a été mis en place un comité d'investissement dont les modalités de fonctionnement sont décrites plus haut.

Pour toute autre acquisition d'un montant inférieur, un comité d'engagement est mis en place.

Ce comité est composé de Georges ROCCHIETTA et de Lionel VEDIE de LA HESLIERE.

Chaque investissement est présenté au comité par le Directeur des investissements, avec remise d'un rapport détaillé comprenant la situation de l'investissement, un audit technique, un bilan et un plan de trésorerie de l'opération.

A l'issue du comité, un procès verbal est établi et signé par les membres du comité.

Expertise des actifs

Les actifs en exploitation font l'objet d'une expertise effectuée deux fois par an par un cabinet d'experts indépendants.

Loi Hoguet et gestion locative

Foncière Atland REIM, structure du Groupe, est en charge de la gestion locative et à ce titre perçoit directement les fonds pour le compte de ses mandants, sociétés appartenant au groupe Foncière Atland.

Assurances

Tout nouvel immeuble entrant dans le patrimoine de Foncière Atland, est couvert par une police d'assurance « propriétaire non occupant » sur la base des valeurs de reconstruction.

Afin d'adapter le plafond contractuel des garanties, une actualisation de la valeur de ces immeubles est fournie chaque année.

b) Risques liés à l'élaboration de l'information financière et comptable

Traitement de l'information

La totalité des comptabilités sociales du groupe est tenue physiquement au siège social de Foncière Atland. Les comptabilités sont gérées sur un même logiciel comptable, du premier éditeur sur le marché français.

L'équipe financière et comptable est structurée en fonction des niveaux des intervenants (comptable, responsable comptable et directeur financier). Chaque intervenant traite l'information selon sa compétence.

Une société d'expertise comptable établit les comptes consolidés du Groupe.

Contrôle de l'information

L'organisation de l'équipe comptable et financière permet de multiplier les contrôles à chaque niveau.

Un dossier de révision des comptes est mis en place pour chaque arrêté et permet d'assurer le suivi de l'information et des contrôles effectués.

Une société d'expertise comptable assure la révision des comptes avant l'intervention des Commissaires aux comptes du groupe.

Comité des comptes et de l'audit

Comme il l'a été évoqué au point II 4 a) ci-dessus, la Société s'est dotée depuis le 16 décembre 2008 d'un Comité des comptes et de l'audit dont les missions tendent à diminuer fortement les risques liés à l'élaboration de l'information financière et comptable, à savoir :

- examiner les comptes soumis au Conseil d'Administration, notamment les évaluations et choix comptables retenus et leur caractère approprié aux situations que ces comptes retracent ;
- évaluer la qualité du contrôle interne ;
- s'assurer de l'indépendance et de l'objectivité des Commissaires aux comptes appartenant à des réseaux qui assurent à la fois des fonctions d'audit et de conseil ;
- proposer un programme de travail pour les Commissaires aux comptes, confier des missions complémentaires d'audit à des auditeurs externes et à l'expiration du mandat, organiser des appels d'offres éventuels et présélectionner des Commissaires aux comptes dont la nomination sera proposée aux actionnaires.

c) Autres risques

Risques informatiques

La Société dispose d'un système d'informations, organisé de façon à sécuriser la gestion, l'échange et la conservation des données la concernant.

Un ensemble de mesures a été pris et permet de limiter le risque de pertes de données en cas d'incident majeur et de pouvoir ainsi assurer une continuité d'exploitation à bref délai. La Société a notamment recours à un sous-traitant de façon à dupliquer la gestion d'information sensible et assurer par ce biais une sauvegarde de ses données.

Risques juridiques et réglementaires

Cette fonction a été internalisée au cours de l'année 2007 au sein du Groupe Atland. Foncière Atland bénéficie, au travers du Contrat de prestation de services administratifs et financiers et de la Convention de management d'un accompagnement sur les problématiques juridiques rencontrées et continue, par ailleurs, d'être entourée des cabinets de Conseils notoirement reconnus sur la place de Paris.

Les acquisitions foncières se font systématiquement avec l'aide de professionnels, permettant une détection des risques inhérents aux immeubles ou aux sociétés cibles.

Un risque particulier lié à la composition du capital et au maintien du régime SIIC doit être mis en évidence. En effet, la permanence du régime SIIC est conditionnée à la non détention directement, indirectement ou de concert de 60% ou plus du nombre d'actions ou des droits de vote. Ce ratio est à respecter de manière continue au cours de chaque exercice, étant précisé qu'en cas de dépassement au cours d'un exercice, si le ratio est régularisé à la clôture dudit exercice, le régime SIIC est uniquement suspendu pour l'exercice du dépassement. La société a mis en place, avec CM-CIC Securities un tableau de bord permettant de contrôler mensuellement le respect de cette obligation réglementaire.

VII PARTICIPATION A L'ASSEMBLEE GENERALE DES ACTIONNAIRES ET INFORMATIONS PREVUES PAR L'ARTICLE L-225-100-3 DU CODE DE COMMERCE.

Il n'y a pas de modalité particulière relative à la participation des actionnaires à l'assemblée générale des actionnaires en dehors de celles prévues à l'article 18 des statuts.

Les informations visées à l'article L. 225-100-3 du Code de commerce figurent dans le rapport de gestion et nous vous invitons vous y référer.