RAPPORT DE L'ORGANISME TIERS INDEPENDANT

SUR LES INFORMATIONS SOCIALES, ENVIRONNEMENTALES ET SOCIETALES

FIGURANT DANS LE RAPPORT DE GESTION

GROUPE PARTOUCHE

Exercice clos le 31/10/2018

Compta Durable®
Une marque de Accounting Lab
SARL d'expertise comptable, inscrite à l'ordre des experts-comptables
De la région Paris / Ile de France
14 boulevard de Douaumont 75017 Paris

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité d'organisme tiers indépendant, accrédité par le COFRAC sous le numéro 3 - 1552 (dont la portée est disponible sur le site www.cofrac.fr), nous vous présentons notre rapport de vérification sur les informations sociales, environnementales et sociétales relatives à l'exercice clos le 31/10/2018, présentées dans le rapport de gestion (ci – après les « Informations RSE ») du Groupe Partouche (ci-après « la Société »).

RESPONSABILITE DE LA SOCIETE

Il appartient à la Société d'établir un rapport de gestion comprenant une déclaration de performance extra – financière conformément à l'ensemble des protocoles internes de reporting RSE (ci-après les « Référentiels ») et dont un résumé figure dans la déclaration de performance extra – financière.

INDÉPENDANCE ET CONTRÔLE QUALITÉ

Notre indépendance est définie par les textes réglementaires et par le code de déontologie de la profession, inséré dans le décret du 30 mars 2012 relatif à l'exercice de l'activité d'expertise comptable. Par ailleurs, nous avons mis en place un système de contrôle qualité qui comprend des politiques et des procédures documentées visant à assurer le respect des règles déontologiques et des textes légaux et réglementaires applicables.

RESPONSABILITE DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE DESIGNE OTI

Il nous appartient, sur la base de nos travaux :

- D'attester la conformité de la déclaration de performance extra – financière (Avis de conformité)

- D'exprimer une conclusion d'assurance modérée sur le fait que les Informations RSE de la Société, prises dans leur ensemble, sont présentées, dans tous leurs aspects significatifs, de manière sincère conformément aux Référentiels (Avis motivé sur la sincérité des Informations RSE).

Nos travaux ont mobilisé les compétences de 2 personnes et se sont déroulés entre le 1er novembre 2018 et le 18 janvier 2019, pour une durée totale d'intervention de 4 semaines.

ATTESTATION DE CONFORMITE

Nature et étendue des travaux :

Il convient de vérifier que la déclaration de performance extra – financière de la Société comporte les éléments suivants, pour délivrer l'avis de conformité :

- Un modèle d'affaire ;
- Une description des principaux risques liés à l'activité de la société et le cas échéant, à ses relations d'affaires, produits ou services ;
- Une description des politiques et le cas échéant, des procédures de diligences raisonnables appliquées pour prévenir / atténuer la survenance des risques identifiés
- Les résultats de ces politiques et des indicateurs clés de performance.

Conclusion : Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'anomalie significative de nature à remettre en cause la conformité de la déclaration de performance extra – financière de la Société.

Observation : Bien que les éléments attendus soient présents conformément à la réglementation, on ne ressent pas, à la lecture de la déclaration de performance extra – financière, un lien évident entre le modèle d'affaire de la Société et la description des politiques RSE appliquées.

AVIS MOTIVE SUR LA SINCERITE DES INFORMATIONS RSE

Nature et étendue des travaux :

Nous avons mené des entretiens avec les personnes responsables de la préparation / collecte des Informations RSE auprès des directions en charge des processus de collecte des informations et, le cas échéant, responsables des procédures de contrôle interne et de gestion des risques, afin :

- D'apprécier le caractère approprié du Référentiel au regard de sa pertinence, son exhaustivité, sa fiabilité, sa neutralité, son caractère compréhensible, en prenant en considération, le cas échéant, les bonnes pratiques du secteur ;
- De vérifier la mise en place d'un processus de collecte, de compilation, de traitement et de contrôle visant à l'exhaustivité et à la cohérence des Informations RSE et prendre connaissance des procédures de contrôle interne et de gestion des risques relatives à l'élaboration des Informations RSE.

Nous avons déterminé la nature et l'étendue de nos tests et contrôles en fonction de la nature et de l'importance des Informations RSE au regard des caractéristiques de la société, des enjeux sociaux et environnementaux de ses activités, de ses orientations en matière de développement durable et des bonnes pratiques sectorielles.

Pour les informations RSE que nous avons considérées les plus importantes :

- au niveau de l'entité consolidante, nous avons consulté les sources documentaires et mené des entretiens pour corroborer les informations qualitatives (organisation, politiques, actions), nous avons mis en œuvre des procédures analytiques sur les informations quantitatives et vérifié, sur la base de sondages, les calculs ainsi que la consolidation des données et nous avons vérifié leur cohérence et leur concordance avec les autres informations figurant dans le rapport de gestion ;
- au niveau d'un échantillon représentatif de sites que nous avons sélectionnées[1] en fonction de leurs chiffres d'affaire, nous avons mené des entretiens pour vérifier la correcte application des procédures et mis en œuvre des tests de détail sur la base d'échantillonnages, consistant à vérifier les calculs effectués et à rapprocher les données des pièces justificatives[2].

Pour les autres informations RSE, nous avons apprécié leur cohérence par rapport à notre connaissance de la Société. Enfin, nous avons apprécié la pertinence des explications relatives, le cas échéant, à l'absence totale ou partielle de certaines informations.

Du fait du recours à l'utilisation de techniques d'échantillonnages ainsi que des autres limites inhérentes au fonctionnement de tout système d'information et de contrôle interne, le risque de non-détection d'une anomalie significative dans les Informations RSE ne peut être totalement éliminé.

Conclusion : Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'anomalie significative de nature à remettre en cause le fait que les Informations RSE de la Société, prises dans leur ensemble, sont présentées, dans tous leurs aspects significatifs, de manière sincère.

Fait à Paris le, 22/01/2019.

Herve Gbego, Gérant de Accounting Lab

Visa :

1 Les filiales sélectionnées pour les tests de détails sont les casinos de : Hyères, La Ciotat, Meyrin, Divonne et Forges les eaux

2 Les indicateurs sélectionnés pour les tests de détails sont :

SOCIAL : heures de formations, heures de formations RSE, nombre de déclaration d'accidents du travail avec arrêt de travail, nombre total de maladies professionnelles reconnues, accords d'entreprise en vigueur sur la santé et la sécurité ;

SOCIETAL : les casinos ont adhéré à un organisme de prévention de l'addiction, le personnel des casinos est formé contre la lutte contre le blanchiment de capitaux et le financement du terrorisme, un code de conduite anti-corruption est mis en place, la politique de jeu responsable, la sécurité alimentaire ;

ENVIRONNEMENTAL : quantité de papiers en tonnes triés et dirigés vers une filière de traitement adaptée, quantité de bouteilles en plastiques en tonnes triés et dirigés vers une filière de traitement adaptée, quantité de gobelets en plastiques en tonnes triés et dirigés vers une filière de traitement adaptée, la mise en place un système de retraitement des déchets alimentaires ou faites appel à un prestataire