

ETHICS

GROUP

2 Avenue de l'Escadrille Normandie Niemen – 31700 BLAGNAC
Tel 05 61 16 38 28 - contact@ethics-group.com
<https://ethics-group.com> SAS au capital de 9 600 500€
RCS Toulouse B 802 930 552 – SIRET 802 930 552 00020

VÉRIFICATION DU STATUT D'ENTREPRISE À MISSION

RAPPORT DE L'ORGANISME TIERS INDÉPENDANT
N° 2023_0222_V1

NOM DE L'ENTREPRISE À MISSION

GALENIFORM,
2 rue Georges Charpak - 81100 Castres
<https://www.galeniform.com>

OBJET DE L'AVIS

Avis de vérification de la qualité de société à mission

PERIMETRE

Intégralité de la société GALENIFORM

DATE ET PÉRIODE COUVERTES

GALENIFORM a modifié ses statuts le **17 mars 2022** afin d'intégrer l'ensemble des exigences liées à la qualité de société à mission. Le rapport de mission couvre **l'exercice 2023**.

La vérification a eu lieu entre le **17 mars 2024 et le 22 avril 2024**.

L'audit sur site de GALENIFORM a eu lieu le **11 avril 2024**.

TYPE DE L'ORGANISME DE VALIDATION/VÉRIFICATION EN CE QUI CONCERNE L'AVIS

Ethics Group est accrédité par le COFRAC, selon le référentiel ISO 17029 :2019, sous le N° 3-1899 à procéder aux vérifications de la déclaration portant sur l'exécution par les sociétés, mutuelles et unions à mission de leurs objectifs sociaux et environnementaux. La portée de l'accréditation et sa validité peuvent être vérifiées sur le site internet du Cofrac (www.cofrac.fr).

NOM ET ADRESSE DE L'ORGANISME DE VALIDATION/VÉRIFICATION

ETHICS Group - 2 Avenue de l'Escadrille Normandie Niemen – 31700 BLAGNAC -
Tél : 05.61.16.38.28 - www.ethics-group.com

CONCLUSIONS

La vérification s'est déroulée dans d'excellentes conditions de sincérité, de transparence et de confiance mutuelle. La phase préparatoire impliquant l'échange de nombreux documents a permis de fluidifier et d'orienter l'audit. Des entretiens ont été menés, de nombreux éléments de preuves ont été collectés en amont et durant l'audit, matérialisant l'impact de la mission de GALENIFORM.

Sur la base des procédures que nous avons mises en œuvre, telles que décrites dans la partie Nature et Etendue des travaux, et des éléments que nous avons collectés, nous n'avons pas relevé d'anomalie significative de nature à remettre en cause la qualité de société à mission sur le périmètre concerné et à la fin de la période couverte par notre vérification.

Il est également à noter qu'aucune circonstance extérieure susceptible d'influencer l'atteinte des objectifs n'a été identifiée sur la période couverte.

Les points suivants ont été vérifiés :

o La conformité administrative : GALENIFORM respecte les obligations administratives suivantes liées à l'entreprise à mission : Statuts légaux modifiés / Déclaration du statut d'entreprise à mission au greffe du tribunal de commerce / date du premier audit conforme à la loi (24 mois maximum après le dépôt des statuts pour une entreprise de moins de 50 salariés)

o La cohérence de la mission entre les objectifs statutaires et opérationnels a pu être démontrée en reconstituant le modèle de mission.

o Les résultats rejoignent les objectifs statutaires de GALENIFORM suivants :

« 1. La société s'engage à intégrer pleinement une démarche éco-toxicologique dans le développement de ses créations »

« 2. La société souhaite mener ou participer à des actions à impacts positif pour l'environnement, dans la limite de ses possibilités »

« 3. La société a pour objectif de sensibiliser les salariés aux enjeux de développement responsable »

Les objectifs opérationnels des 3 missions légales sont atteints au travers des actions allouées. Ils rejoignent tous les objectifs statutaires.

La mission à ce stade est alignée majoritairement (environ 70%) avec le business modèle. La volonté de la direction étant d'augmenter ce pourcentage dans les années à venir.

Il est à noter également que les 3 objectifs statutaires de GALENIFORM sont exclusivement à impact environnemental.

o Le rôle et l'implication du référent mission est conforme à la loi.

o Le fait que l'entité ait mis en œuvre des moyens adéquats pour chaque objectif environnemental retenu en application du 2° de l'article L. 210-10 du code du commerce et inscrit dans ses statuts.

Par conséquent, la société GALENIFORM respecte à ce stade tous les objectifs environnementaux qu'elle s'est donnée pour mission de poursuivre, en cohérence avec sa raison d'être et son activité au regard de ses enjeux environnementaux.

Sans remettre en cause la conclusion exprimée ci-dessus, nous formulons les axes de travail futurs pour l'entité.

- o A ce stade de maturité, un travail de fond est à effectuer concernant la définition des indicateurs de suivi de la mission et leur exploitation / objectivation dans le cadre du pilotage de la mission. Une trajectoire moyen/long terme de ces indicateurs devrait être décrite afin de refléter l'ambition de GALINEFORM et d'améliorer le pilotage de la mission.
- o En terme de structuration de la mission, il serait intéressant de faire ressortir les principaux challenges futurs de chacun des 3 objectifs statutaires via des objectifs opérationnels dédiés afin de faciliter la lecture et le suivi de la mission
- o Le rôle actuel du référent mission est principalement de structurer / suivre la mission. Le challenge de la mission est à ce stade de maturité modéré. La mise en place d'un comité de mission volontaire pourrait aider l'entreprise à être challengée sur la portée de sa mission par des membres extérieurs
- o La raison d'être de GALINEFORM est générique et mériterait d'être affinée afin d'être plus directement liée à l'activité de l'entreprise

Nous notons également les points forts significatifs suivant :

- o La structuration de la mission et du référentiel de pilotage
- o L'outil de pilotage de suivi de la mission est totalement intégré au suivi opérationnel GALINEFORM

PRÉPARATION DES INFORMATIONS LIÉES À L'EXÉCUTION DES OBJECTIFS ENVIRONNEMENTAUX

L'absence de cadre de référence généralement accepté et communément utilisé ou de pratiques établies sur lesquels s'appuyer pour évaluer et mesurer les informations liées à l'exécution des objectifs environnementaux permet d'utiliser des techniques de mesure différentes, mais acceptables, pouvant affecter la comparabilité entre les entités et dans le temps. Par conséquent, les informations liées à l'exécution des objectifs environnementaux doivent être lues et comprises en se référant au fonctionnement de l'entité, dont les éléments significatifs sont présentés dans le rapport de mission.

LIMITES INHÉRENTES À LA PRÉPARATION DES INFORMATIONS LIÉES À L'EXÉCUTION DES OBJECTIFS ENVIRONNEMENTAUX

Les informations peuvent être sujettes à une incertitude inhérente à l'état des connaissances scientifiques ou économiques et à la qualité des données externes utilisées. Certaines informations présentées sont sensibles aux choix méthodologiques, hypothèses et/ou estimations retenues pour leur établissement ...).

RESPONSABILITÉ DE L'ENTITÉ

Il appartient à l'entité :

- o De constituer a minima un référent de mission chargé d'établir annuellement un rapport ;
- o De sélectionner ou d'établir des critères et procédures appropriés pour élaborer le Référentiel de l'entité ;
- o De concevoir, mettre en œuvre et maintenir un contrôle interne sur les informations pertinentes pour la préparation du rapport de mission ;
- o De mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement des informations liées à l'exécution des objectifs environnementaux ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultant d'erreurs ;
- o D'établir les informations liées à l'exécution des objectifs environnementaux conformément au Référentiel et mises à disposition du référent de mission. Il appartient au référent de mission d'établir son rapport en s'appuyant sur les informations liées à l'exécution des objectifs environnementaux transmises par l'entité et en procédant à toute vérification qu'il juge opportune.

RESPONSABILITÉ DE L'ORGANISME TIERS INDÉPENDANT

En application des dispositions de l'article R. 210-21 du code de commerce, il nous appartient, sur la base de nos travaux, de formuler un avis motivé exprimant une conclusion d'assurance modérée sur le respect par l'entité des objectifs environnementaux qu'elle s'est fixés sur le périmètre concerné par la qualité de société à mission. Comme il nous appartient de formuler une conclusion indépendante sur les informations liées à l'exécution des objectifs environnementaux, nous ne sommes pas autorisés à être impliqués dans la préparation desdites informations, car cela pourrait compromettre notre indépendance.

DISPOSITIONS RÉGLEMENTAIRES ET TEXTES APPLICABLES

Nos travaux décrits ci-après ont été effectués conformément aux dispositions de l'article R. 210-21 du code de commerce, et de la norme ISO 17029. Nous avons suivi le Programme de vérification 2023_0222 transmis à la société GALENIFORM.

INDÉPENDANCE ET CONTRÔLE QUALITÉ

Notre indépendance et notre impartialité vis-à-vis de GALENIFORM a été validée via un entretien interne lors de la phase de pré-engagement.

Conformément à la norme ISO 17029, cet avis a fait l'objet d'une revue par une personne qui n'est pas intervenue sur activités de planification et de vérification. Cette revue a confirmé :

- que toutes les activités de vérification ont été réalisées conformément à l'accord passé et aux programmes
- que les preuves venant en appui de la décision sont suffisantes et appropriées
- que les constats significatifs ont été identifiés et documentés

MOYENS ET RESSOURCES

Nos travaux ont mobilisé les compétences de 2 personnes et se sont déroulés entre le **17 mars 2024 et le 22 avril 2024** sur une durée totale d'intervention de quatre jours.

Nous avons fait appel, pour nous assister dans la réalisation de nos travaux, à nos spécialistes en matière de développement durable et de responsabilité sociétale. Nous avons notamment mené des entretiens avec les personnes responsables de la préparation des informations historiques liées à l'exécution des objectifs environnementaux.

Le choix des rencontres et entretiens a suivi un échantillonnage significatif et pertinent à savoir :

- **33%** fonction direction ;
- **33%** fonction opérationnel ;
- **33%** partie prenante extérieures à l'entreprise

Cet échantillonnage « 360° » a permis de recueillir et de recouper de nombreuses informations permettant d'évaluer l'appropriation et l'impact de la mission de GALENIFORM.

NATURE ET ÉTENDUE DES TRAVAUX

Nous avons planifié et effectué nos travaux en prenant en compte le risque d'anomalies significatives sur les informations relatives à l'exécution des objectifs environnementaux que l'entité se donne pour mission de poursuivre sur le périmètre concerné par la qualité de société à mission. Nous estimons que les procédures que nous avons menées en exerçant notre jugement professionnel nous permettent de formuler une conclusion d'assurance modérée.

Nous avons pris connaissance des activités de l'entité sur le périmètre concerné par la qualité de société à mission, de la formulation de sa raison d'être, de ses objectifs statutaires ainsi que de ses enjeux environnementaux.

Nos travaux ont porté sur :

o D'une part, la cohérence des objectifs environnementaux retenus en application du 2° de l'article L. 210-10 du code de commerce et inscrits dans ses statuts, de la raison d'être de l'entité précisée dans ses statuts (ci-après « raison d'être ») et de son activité au regard de ses enjeux environnementaux ;

o D'autre part, l'exécution de ces objectifs. Concernant la cohérence des objectifs, de la raison d'être et de l'activité de l'entité au regard de ses enjeux environnementaux :

- Nous avons conduit des entretiens destinés à apprécier l'engagement de la direction et des membres de la gouvernance au regard des attentes des principales parties prenantes internes ou externes concernées par l'activité de l'entité.

o Nous avons collecté un ensemble documentaire complet mis à disposition par GALENIFORM comprenant :

- Extrait KBIS au 17/03/2023
- Statuts légaux mis à jour au 17/07/2023
- Rapport de mission 2023
- Preuves d'impact positif de la mission au travers de différentes documentations opérationnelles

Toutes les informations requises ont été mises à disposition en amont ou en séance durant la vérification.

- o Nous avons ainsi apprécié, compte tenu de l'activité de l'entité au regard de ses enjeux environnementaux, la cohérence entre :
 - les informations collectées
 - la raison d'être et les objectifs environnementaux formulés dans les statuts.

Concernant l'exécution des objectifs environnementaux, nous nous sommes enquis de l'existence d'objectifs opérationnels, de leur atteinte par l'entité à la fin de la période couverte par la vérification pour chaque objectif environnemental. Nous avons vérifié si les objectifs opérationnels ont été atteints au regard des trajectoires définies par l'entité sur le périmètre concerné par la qualité de société à mission.

Pour ce faire, nous avons réalisé les diligences suivantes :

- o Nous avons pris connaissance des documents établis par l'entité pour rendre compte de l'exercice de sa mission, notamment les dispositions précisant les objectifs opérationnels et les modalités de suivi qui y sont associées, ainsi que le rapport de mission ;

- o Nous nous sommes enquis de l'appréciation de l'exécution des objectifs environnementaux auprès du référent mission et avons corroboré l'information collectée avec la perception qu'ont les parties prenantes des effets et impacts de l'entité. Par ailleurs, nous avons revu l'analyse présentée dans le rapport de mission, les résultats atteints à échéance des objectifs opérationnels en regard de leurs trajectoires définies, pour permettre d'apprécier le respect des objectifs environnementaux ;

- o Nous nous sommes enquis auprès de la direction générale de l'entité des moyens financiers et non financiers mis en œuvre pour le respect des objectifs environnementaux;

- o Nous avons vérifié la présence dans le rapport de mission d'actions cohérentes avec les objectifs opérationnels ;

- o Nous avons apprécié l'adéquation des moyens mis en œuvre visant au respect des objectifs opérationnels par rapport à leurs trajectoires, au regard de l'évolution des affaires sur la période ;

- o Nous avons vérifié la fiabilité par échantillonnage de ces objectifs opérationnels et, notamment nous avons :

- vérifié que ces objectifs opérationnels couvrent l'ensemble du périmètre concerné par la qualité de société à mission ;
- apprécié la cohérence d'ensemble du rapport de mission au regard de notre connaissance de l'entité et du périmètre concerné par la qualité de société à mission.

- o Les données et informations venant en appui de la déclaration étaient de nature historique.

Les procédures mises en œuvre dans le cadre d'une assurance modérée sont moins étendues que celles requises pour une assurance raisonnable ; une assurance de niveau supérieur aurait nécessité des travaux de vérification plus étendus.

Cet avis doit être publié sur le site internet de la société GALENIFORM pour une durée de 5ans.
Pour rappel, à la suite du premier audit, le cycle de vérification est le suivant :

- Entreprise de moins de 50 salariés : tous les 3 ans
- Entreprise de plus de 50 salariés : tous les 2 ans

Fait à BLAGNAC, le 23/04/2024

Représentant de l'**Organisme Tiers
Indépendant ETHICS GROUP**



Thierry PEDELOUP