

RCS : LYON Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de LYON atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00136 Numéro SIREN : 493 665 871 Nom ou dénomination : ACK

Ce dépôt a été enregistré le 25/10/2022 sous le numéro de dépôt B2022/046907

Bilan Actif

ack

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 15/04/22
Devise d'édition

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	81 070	80 996	74	8 042
Fonds commercial	5 153 818		5 153 818	5 153 818
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	5 234 888	80 996	5 153 892	5 161 860
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	118 295	99 761	18 534	22 406
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	73 232	64 117	9 115	20 979
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	191 527	163 878	27 649	43 385
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 637 708		1 637 708	1 637 708
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	38 075		38 075	38 075
TOTAL immobilisations financières :	1 675 783		1 675 783	1 675 783
ACTIF IMMOBILISÉ	7 102 198	244 874	6 857 324	6 881 028

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	446 564		446 564	308 548
Autres créances	996 354		996 354	671 723
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 442 918		1 442 918	980 271
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	21 313		21 313	40 134
Charges constatées d'avance	76 436		76 436	90 079
TOTAL disponibilités et divers :	97 750		97 750	130 213
ACTIF CIRCULANT	1 540 667		1 540 667	1 110 483

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	8 642 865	244 874	8 397 991	7 991 511
----------------------	------------------	----------------	------------------	------------------

Bilan Passif

ack

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 15/04/22
Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	37 000	37 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	3 700	3 700
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	5 277 197	4 737 186
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	613 200	540 010
TOTAL situation nette :	5 931 097	5 317 897
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	186 896	186 896
CAPITAUX PROPRES	6 117 993	5 504 793
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	883	1 016
Emprunts et dettes financières divers	1 528 000	1 928 000
TOTAL dettes financières :	1 528 883	1 929 016
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	48 000	
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	159 749	131 044
Dettes fiscales et sociales	543 367	426 658
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	703 116	557 702
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	2 279 998	2 486 718
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	8 397 991	7 991 511

Compte de Résultat (Première Partie)

ack

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 15/04/22
Devise d'édition

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 767 094		1 767 094	1 642 089
Chiffres d'affaires nets	1 767 094		1 767 094	1 642 089
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			34 493	34 726
Autres produits			491	11
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 802 078	1 676 826
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			1 193 943	1 078 373
TOTAL charges externes :			1 193 943	1 078 373
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			55 960	40 517
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			305 241	269 785
Charges sociales			238 259	230 265
TOTAL charges de personnel :			543 500	500 050
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			23 704	30 383
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			23 704	30 383
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			16	34
CHARGES D'EXPLOITATION			1 817 123	1 649 357
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(15 045)	27 469

Compte de Résultat (Seconde Partie)

ack

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 15/04/22
Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(15 045)	27 469
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	656 036	555 289
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		5
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	656 036	555 295
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	24 846	29 546
Différences négatives de change	2	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	24 849	29 546
RÉSULTAT FINANCIER	631 187	525 749
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	616 142	553 218
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	2 942	13 208
TOTAL DES PRODUITS	2 458 114	2 232 121
TOTAL DES CHARGES	1 844 914	1 692 110
BÉNÉFICE OU PERTE	613 200	540 010

ACK

Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos-le
31 décembre 2021
Montants exprimés en EUR

ACK
8, rue Jacques de Vaucanson
ZA de la Pesselière
69780 Mions

Ce rapport contient 14 pages

Table des matières

Faits majeurs	3
1.1 Evènements principaux de l'exercice	3
1.2 Principes, règles et méthodes comptables	3
2 Informations relatives au bilan	4
2.1 Actif	4
2.1.1 Tableau des immobilisations	4
2.1.2 Tableau des amortissements	4
2.1.3 Fonds commercial	4
2.1.4 Immobilisations corporelles	5
2.1.5 Immobilisations financières	5
2.1.6 Créances	7
2.2 Passif	8
2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres	8
2.2.2 Capital	8
2.2.3 Dettes financières	9
2.2.4 Autres dettes	9
2.2.5 Charges à payer	9
3 Informations relatives au compte de résultat	10
3.1 Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité	10
3.2 Résultat financier	10
3.3 Résultat exceptionnel	10
3.4 Impôt sur les bénéfices	10
4 Autres informations	11
4.1 Effectif moyen	11
5 Annexes	12
5.1 Annexe 1	12
5.2 Annexe 2	13
5.3 Annexe 3	14

Faits majeurs

1.1 Evènements principaux de l'exercice

La crise sanitaire liée au Covid 19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par loi 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement majeur de l'exercice 2021 dont l'incidence n'a pas eu d'effet sur le niveau de rentabilité de l'entreprise.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été préparés conformément aux dispositions de la législation française et aux principes comptables généralement admis en France conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes
- Indépendance des exercices

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

1.3 Evènements post clôture

La crise internationale liée au conflit en Ukraine constitue un événement postérieur au 31 décembre 2021 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos le 31 décembre 2021, c'est à dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2021 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

L'invasion de l'Ukraine par la Russie, ainsi que les sanctions qui visent la Russie, n'ont pas d'impact significatif direct pour l'activité de l'entreprise et des ses filiales

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Tableau 2054, voir Annexe 1.

2.1.2 Tableau des amortissements

Tableau 2055, voir Annexe 2.

2.1.3 Fonds commercial

- Le fonds commercial pour 5 153 818€ correspond au mali de fusion suite à l'absorption de la société ACK par la société ABT dont la dénomination sociale a été transformée en ACK (nom de la société absorbée en date du 11 juillet 2008).

2.1.3.1 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Fonds commercial	Non amorti	
Logiciels et progiciels	Linéaire	3 à 4 ans

- Affectation du boni ou mali de fusion

Eléments d'affectation	Montant	Dépréciation
Fonds commercial	5 153 818 €	0
Total	5 153 818 €	

- Modalités de dépréciation ou sortie du mali de fusion

La valeur d'utilité du fonds de commerce est évaluée selon la méthode utilisant une approche multicritère en prenant en compte notamment la rentabilité et l'activité, tant historique que prévisionnelle.

Une dépréciation est constituée si cette valeur est inférieure à la valeur comptable.

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

- Frais d'acquisition

Les frais d'acquisition sont compris dans le coût d'entrée des immobilisations.

2.1.4.1 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Installations générales	Linéaire	8 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 5 ans

:

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Titres de filiales et participations

- Liste des filiales et participations

Tableau page suivante

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quotepart du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
Filiales et participations										
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus										
<i>1. Filiale (+50 % du capital détenu par la société)</i>										
ACK FORANKRA	912 000	3 888 781	100 %	483 972	483 972	0	Néant	22 807 882	1 444 255	199 500
L-EX	8 000	646 470	100 %	10 336	10 336	0	Néant	8 034 255	505 693	300 000
GPI	100 000	671 489	100 %	1 143 400	1 143 400	0	Néant	3 564 183	298 783	150 000
<i>2. Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société) et autres filiales</i>										
NEANT										

2.1.5.2 Evaluation des titres

Les titres détenus par la société ACK ont été évalué selon la méthode utilisant une approche multicritère en prenant en compte notamment la rentabilité et l'activité, tant historique que prévisionnelle.

Une dépréciation est constituée si cette valeur est inférieure à la valeur comptable des titres.

2.1.5.3 Postes du bilan relatif aux filiales et participations

	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la Société a un lien de participation
Créances clients et comptes rattachés	446 564	
Autres créances	990 481	
Emprunts et dettes financières	0	
Emprunts et dettes financières diverses	1 528 000	
Avance et acomptes et acompte reçu sur cde-client créditeur	48 000	
Dettes fournisseurs	0	
Autres dettes	0	
Charges financières	21 195	
Honoraires	352 000	
Produits financiers	656 036	

Aucune transaction visée par la réglementation en vigueur (décret N°2009-267 du 9 mars 2009 relatifs aux transactions entre parties liées, précisé dans la note de présentation de l'ANC du 2 septembre 2010) concernant les transactions avec les parties liées n'a été identifiée

2.1.6 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

2.1.6.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 3.

2.1.6.2 Charges constatées d'avance

Le poste comprend des charges d'exploitation engagées pour l'exercice 2022 pour 76 436 €

2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	37 000			37 000
Primes, réserves	4 740 886	540 011		5 280 897
Report à nouveau	0			0
Résultat	540 011	613 200	540 011	613 200
Subventions d'investissement	0			0
Provisions réglementées	186 896			186 896
Autres	0			0
Total	5 504 793	1 153 211	540 011	6 117 993

2.2.2 Capital

2.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 37 000 parts sociales de 1 euros de valeur nominale. Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2.2 Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la Société

Société suédoise AXINTER, dont le siège social est à Stockholm.

Conformément aux articles L. 233-17 et R. 233-15 du Code de commerce, la société ACK SAS est exemptée, en tant que mère de sous-groupe, d'établir des comptes consolidés et un rapport sur la gestion du groupe.

2.2.2.3 Evaluations fiscales dérogatoires

- La méthode utilisée pour le calcul des amortissements dérogatoires est la suivante :

Les frais d'acquisition sur titre inscrit à l'actif sont amortis fiscalement en dérogatoire sur cinq ans.

2.2.2.4 Engagements pris en matière de retraite

Aucune provision pour indemnité de fin de carrière n'est comptabilisée dans les comptes au 31 décembre 2021. L'engagement évalué au 31/12/2021 charges sociale comprises, s'élève à 27 129 € compte tenu d'un taux d'évolution de la masse salariale annuel de 2.5% et d'un taux d'actualisation de 0.9 %.

2.2.3 Dettes financières

2.2.3.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 3.

2.2.4 Autres dettes

2.2.4.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 3.

2.2.5 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	883
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	30 660
Dettes fiscales et sociales	174 773
Autres dettes	0
Total	206 316

2.2.5.1 Autres informations significatives

Dettes en monnaie étrangère ayant enregistré un écart de conversion : Etat néant

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité

Secteur d'activité / Marché géographique	Montant
Prestations de services	1 767 094
Total	1 767 094

3.2 Résultat financier

Le poste comprend notamment les dividendes et intérêts sur compte courants pour 656 k€, diminué des intérêts d'emprunts pour 25 k€.

3.3 Résultat exceptionnel

Etat néant

3.4 Impôt sur les bénéfices

3.4.1 Autres informations significatives

- Sociétés intégrées fiscalement

Dans le cadre d'une convention d'intégration fiscale avec les sociétés filles ACKFORAKRA, L-EX et GPI, ACK est seule redevable de l'impôt société auprès de l'administration fiscale. L'économie ou la charge d'impôt liée à l'intégration fiscale est conservée par la société tête de groupe. Montant de l'impôt en provenance de l'intégration fiscale : 827 504 €, montant de l'impôt de la société de la société tête de groupe : 2 942 €.

4 Autres informations

4.1 Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	2	
Agents de maîtrise et Techniciens	0	
Employés	0	
Ouvriers	0	
Total	2	0

5 Annexes

5.1 Annexe 1

5

IMMOBILISATIONS

N° 2054-SD2021

Désignation de l'entreprise : ack

Néant ☐

CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations			
						1		2		3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I		CZ		D8		D9
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II		KD	5 234 889	KE		KF
CORPORELLES	Terrains						KG		KH		KI
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ		KK		KL	
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM		KN		KO	
	Installations générales, agencements* et aménagements des constructions		Dont Composants	M2		KP	119 295	KQ		KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3		KS		KT		KU	
	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	4 000	KW		KX		
	Matériel de transport *				KY		KZ		LA		
	Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	71 286	LC		LD		
	Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours						LH		LI		LJ
	Avances et acomptes						LK		LL		LM
	TOTAL III						LN	193 581	LO		LP
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						8G		8M		8T
	Autres participations						8U	1 637 708	8V		8W
	Autres titres immobilisés						1P		1R		1S
	Prêts et autres immobilisations financières						1T	38 075	1U		1V
	TOTAL IV						LQ	1 675 783	LR		LS
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						OG	7 104 252	OH		OJ	

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale* en évaluation par mise en équivalence	
				1		2		3	
		par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultat d'une mise en équivalence				Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
		1		2		3		4	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	IN	CO		DO		D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	IO	LV		LW	5 234 889	IX
CORPORELLES	Terrains			IP	LX		LY		LZ
	Constructions	Sur sol propre		IQ	MA		MB		MC
		Sur sol d'autrui		IR	MD		ME		MF
	Inst. gales, agencem et am. des constructions			IS	MG		MH	118 295	MI
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT	MJ		MK		ML
	Autres	Inst. gales, agencis, aménagements divers		IU	MM		MN	4 000	MO
		Matériel de transport		IV	MP		MQ		MR
	corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW	MS	2 054	MT	69 232	MU
		Emballages récupérables et divers*		IX	MV		MW		MX
	Immobilisations corporelles en cours			MY	MZ		NA		NB
	Avances et acomptes			NC	ND		NE		NF
	TOTAL III			IY	NG	2 054	NH	191 527	NI
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ	OU		M7		OW
	Autres participations			IO	OX		OY	1 637 708	OZ
	Autres titres immobilisés			II	2B		2C		2D
	Prêts et autres immobilisations financières			I2	2E		2F	38 075	2G
	TOTAL IV			I3	NJ		NK	1 675 783	2H
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4	OK	2 054	OL	7 102 198	OM	

*Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

5.2 Annexe 2

6

AMORTISSEMENTS

N° 2055-SD 2021

Désignation de l'entreprise <u>ack</u>										Néant ☐ *	
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *									
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
Frais d'établissement et de développement TOTAL I		CY		EL		EM		EN			
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		PE	73 028	PF	7 968	PG	0	PH	80 996		
Terrains		PI		PJ		PK		PL			
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ			
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU			
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	95 899	PW	3 872	PX	0	PY	99 761		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC			
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	2 319	QE	500	QF	0	QG	2 819		
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK			
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	51 988	QM	11 365	QN	0	QO	61 299		
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT			
TOTAL III		QU	150 196	QV	15 736	QW		QX	163 879		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ON	223 224	OP	23 704	OQ		OR	244 874		
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES									
Immobilités amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice			
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel				
Frais d'établissements TOTAL I		M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6			
Autres immob. incorporelles TOTAL II		N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1			
Terrains		Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8			
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6			
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4			
	Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2			
Inst. techniques mat. et outillage		T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9			
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7			
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5			
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3			
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1			
TOTAL III		X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8			
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV		NL		NM				NO			
Total général (I + II + III + IV)		NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV			
Total général des versements (NP + NQ + NR)		NW		Total général des versements (NS + NT + NU)	NY	Total général des versements (NW - NY)	NZ				
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *									
		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice			
Frais d'émission d'emprunt à élargir						Z9		Z8			
Primes de remboursement des obligations						SP		SR			

5.3 Annexe 3

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

N° 2057-SD 2021

Désignation de l'entreprise : ack		Néant ☐						
CADRE A ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3				
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL	UM	UN				
	Prêts (1) (2)	UP	UR	US				
	Autres immobilisations financières	UT	UV	UW				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA						
	Autres créances clients	UX	446 564	446 564				
	Créance représentative de titres cédés ou remis en garantie * (Provisions pour dépréciation antérieurement constatée) UO	ZI						
	Personnel et comptes rattachés	UY	762	762				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ						
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM					
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	5 110	5 110			
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
		Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC	990 481	990 481				
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR						
	Charges constatées d'avance	VS	76 436	76 436				
	TOTAUX		VT	1 557 429	VU	1 519 354	VV	38 075
	REVENUS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
- Remboursements obtenus en cours d'exercice		VE						
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF						
CADRE B ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4			
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y						
Autres emprunts obligataires (1)		7Z						
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG						
	à plus d'1 an à l'origine	VH	883	983				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	1 528 000	400 000	1 128 000			
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	159 749	159 749				
Personnel et comptes rattachés		8C	112 904	112 904				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	103 403	103 403				
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E	236 077	236 077				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	60 008	60 008				
	Obligations cautionnées	VX						
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	30 976	30 976				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J						
Groupe et associés (2)		VI						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K						
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ						
Produits constatés d'avance		8L						
TOTAUX		VY	2 231 998	VZ	1 103 998	1 128 000		
REVENUS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	400 000	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032				

ACK

Société par actions simplifiée unipersonnelle
au capital de 37 000 euros
Siège social : Rue Jacques de Vaucanson ZAC de la Pesselière
69780 MIONS
493 665 871 RCS LYON

**PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
EN DATE DU 30 JUIN 2022**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021 SOUMISE ET ADOPTEE**

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 613 199,92 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice 613 199,92 euros

AFFECTATION

Dotation aux réserves :

Aux autres réserves, soit 613 199,92 euros

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois derniers exercices, ni aucun revenu au sens du 1^{er} alinéa du même article.



Copie certifiée conforme
Le Président



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2021)

ACK SAS

ZAC De La Pesselière

69780 Mions

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ACK SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, Grand Hôtel Dieu 3 Cour du Midi - CS 30259 69287 Lyon cedex 02
Téléphone : +33 (0)4 78 17 81 78, www.pwc.fr

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 17 juin 2022

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Moussy' with a stylized flourish.

Matthieu Moussy