DocuSign Envelope ID: 3D323E2D-F226-473B-A8C7-808FAE7B4C19

Bilan Actif

CERTIFIE CONFORME À L'ORIGINAL

DocuSigned by: Philippe Plossu 52E7E7A8DA67432...

ack

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 29/03/24
Devise d'édition

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	228 764	90 833	137 931	49 242
Fonds commercial	5 153 818		5 153 818	5 153 818
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**5 382 582**	**90 833**	**5 291 750**	**5 203 060**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	118 295	107 505	10 791	14 662
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	79 016	62 107	16 909	6 127
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**197 311**	**169 611**	**27 700**	**20 789**
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	**7 255 676**	**260 444**	**6 995 232**	**6 899 632**
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	705 024		705 024	228 000
Autres créances	1 207 102		1 207 102	872 789
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**1 912 125**		**1 912 125**	**1 100 789**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	4 935		4 935	23 434
Charges constatées d'avance	70 105		70 105	49 401
TOTAL disponibilités et divers :	**75 039**		**75 039**	**72 835**
ACTIF CIRCULANT	**1 987 164**		**1 987 164**	**1 173 624**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**9 242 840**	**260 444**	**8 982 396**	**8 073 256**

© Sage

DocuSign Envelope ID: 3D323E2D-F226-473B-A8C7-808FAE7B4C19

Bilan Passif

ack

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 29/03/24
Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
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	6 998 890	5 890 397
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 141 202	1 108 494
TOTAL situation nette :	**8 180 792**	**7 039 590**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	186 896	186 896
CAPITAUX PROPRES	**8 367 688**	**7 226 486**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
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	250	952
Emprunts et dettes financières divers	115 608	366 369
TOTAL dettes financières :	**115 858**	**367 321**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		70 000
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	144 447	123 972
Dettes fiscales et sociales	354 403	285 477
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	**498 850**	**409 448**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	**614 708**	**846 769**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**8 982 396**	**8 073 256**

© Sage

DocuSign Envelope ID: 3D323E2D-F226-473B-A8C7-808FAE7B4C19

Compte de Résultat (Première Partie)

ack

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 29/03/24
Devise d'édition

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 085 521	9 770	2 095 291	1 745 287
Chiffres d'affaires nets	**2 085 521**	**9 770**	**2 095 291**	**1 745 287**

Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	30 291	32 188
Autres produits	22	10
PRODUITS D'EXPLOITATION	**2 125 604**	**1 777 485**

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	1 558 227	1 288 148
TOTAL charges externes :	**1 558 227**	**1 288 148**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	40 603	30 766
CHARGES DE PERSONNEL		
Salaires et traitements	302 034	280 395
Charges sociales	202 351	188 647
TOTAL charges de personnel :	**504 385**	**469 042**
DOTATIONS D'EXPLOITATION		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	44 787	17 379
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
TOTAL dotations d'exploitation :	**44 787**	**17 379**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	4	12
CHARGES D'EXPLOITATION	**2 148 006**	**1 805 346**

RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(22 403)**	**(27 861)**

© Sage

DocuSign Envelope ID: 3D323E2D-F226-473B-A8C7-808FAE7B4C19

Compte de Résultat (Seconde Partie)

ack

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 29/03/24
Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(22 403)**	**(27 861)**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	1 191 204	1 162 713
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		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 191 204	**1 162 713**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	4 043	16 390
Différences négatives de change	7	10
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	4 050	**16 400**
RÉSULTAT FINANCIER	**1 187 154**	**1 146 313**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**1 164 751**	**1 118 452**
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	2 351	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	2 351	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**(2 351)**	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	21 198	9 958
TOTAL DES PRODUITS	**3 316 808**	**2 940 198**
TOTAL DES CHARGES	**2 175 606**	**1 831 705**
BÉNÉFICE OU PERTE	**1 141 202**	**1 108 494**

© Sage

DocuSign Envelope ID: 3D323E2D-F226-473B-A8C7-808FAE7B4C19

ACK

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos-le

31 décembre 2023

Montants exprimés en EUR

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

Ce rapport contient 14 pages

DocuSign Envelope ID: 3D323E2D-F226-473B-A8C7-808FAE7B4C19

Table des matières

Faits majeurs 3
1.1 Evènements principaux de l'exercice 3
1.2 Principes, règles et méthodes comptables 3
1.3 Evènements post clôture 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 7
2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres 7
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

DocuSign Envelope ID: 3D323E2D-F226-473B-A8C7-808FAE7B4C19

Faits majeurs

1.1 Evènements principaux de l'exercice

L'année 2023 a été marqué par la continuation du conflit en Ukraine qui à générer une augmentation des prix d'achats et des coûts des énergies. La société n'est pas directement affectée par ce conflit

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

Aucun évènement post clôture au 31/12/2023 n'est à signaler.

DocuSign Envelope ID: 3D323E2D-F226-473B-A8C7-808FAE7B4C19

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.

DocuSign Envelope ID: 3D323E2D-F226-473B-A8C7-808FAE7B4C19

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

DocuSign Envelope ID: 3D323E2D-F226-473B-A8C7-808FAE7B4C19

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part 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** *1. Filiale (+50 % du capital détenu par la société)*										
ACK FORANKRA	912 000	5 813 428	100 %	483 972	483 972	0	Néant	25 399 743	1 343 122	399 000
L-EX	8 000	858 597	100 %	10 336	10 336	0	Néant	7 864 935	445 563	450 000
GPI	100 000	813 662	100 %	1 143 400	1 143 400	0	Néant	4 066 499	349 555	300 000
2. Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société) et autres filiales *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.

DocuSign Envelope ID: 3D323E2D-F226-473B-A8C7-808FAE7B4C19

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	704 304	
Autres créances	1 164 278	
Emprunts et dettes financières	0	
Emprunts et dettes financières diverses	115 608	
Avance et acomptes et acompte reçu sur cde-client créditeur	0	
Dettes fournisseurs	0	
Autres dettes	0	

Charges financières	4 043	
Honoraires	474 000	
Produits financiers	1 191 204	

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 2023 pour 49 401 €

2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

DocuSign Envelope ID: 3D323E2D-F226-473B-A8C7-808FAE7B4C19

	N-1	+	-	N
Capital	37 000			37 000
Primes, réserves	5 894 097	1 108 494		7 002 591
Report à nouveau	0			0
Résultat	1 108 494	1 141 202	1 108 494	1 141 202
Subventions d'investissement	0			0
Provisions règlementées	186 896			186 896
Autres	0			0
Total	7 226 486	2 249 696	1 108 494	8 367 688

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.

DocuSign Envelope ID: 3D323E2D-F226-473B-A8C7-808FAE7B4C19

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 2023. L'engagement évalué au 31/12/2023 charges sociale comprises, s'élève à 29 778 € compte tenue d'un taux d'évolution de la masse salariale annuel compris entre 3% et 6% d'un taux d'actualisation de 3.5%.

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	162
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	31 460
Dettes fiscales et sociales	170 842
Autres dettes	0
Total	202 464

2.2.5.1 Autres informations significatives

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

DocuSign Envelope ID: 3D323E2D-F226-473B-A8C7-808FAE7B4C19

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	2 095 291
Total	**2 095 291**

3.2 Résultat financier

Le poste comprend notamment les dividendes et intérêts sur comptes courants pour 1 191 k€, diminué des intérêts d'emprunts et agios pour 4 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 : 739 926 €, montant de l'impôt de la société de la société tête de groupe : 21 198 €.

DocuSign Envelope ID: 3D323E2D-F226-473B-A8C7-808FAE7B4C19

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**

DocuSign Envelope ID: 3D323E2D-F226-473B-A8C7-808FAE7B4C19

5 Annexes

5.1 Annexe 1

(5) IMMOBILISATIONS N° 2054-SD 2023

Désignation de l'entreprise : ack — Néant ☐ *

CADRE A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice (1)	Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste (3)	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	CZ		D8		D9	
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	KD	5 292 666	KE		KF	125 520
CORPORELLES	Terrains	KG		KH		KI	
CORPORELLES — Constructions	Sur sol propre — Dont Composants L9	KJ		KK		KL	
CORPORELLES — Constructions	Sur sol d'autrui — Dont Composants M1	KM		KN		KO	
CORPORELLES — Constructions	Installations générales, agencements* et aménagements des constructions — Dont Composants M2	KP	115 295	KQ		KR	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels — Dont Composants M3	KS		KT		KU	
CORPORELLES — Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *	KV	4 000	KW		KX	
CORPORELLES — Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport *	KY		KZ		LA	
CORPORELLES — Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et mobilier informatique	LB	71 141	LC		LD	16 915
CORPORELLES — Autres immobilisations corporelles	Emballages récupérables et divers *	LE		LF		LG	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours	LH		LI		LJ	
CORPORELLES	Avances et acomptes	LK		LL		LM	
CORPORELLES	TOTAL III	LN	193 436	LO		LP	16 915
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G		8M		8T	
FINANCIÈRES	Autres participations	8U	1 637 708	8V		8W	
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés	1P		1R		1S	
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières	1T	38 075	1U		1V	
FINANCIÈRES	TOTAL IV	LQ	1 675 783	LR		LS	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	ØG	7 161 885	ØH		ØJ	142 735

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions: par virement de poste à poste (1)	Diminutions: par cessions ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence (2)	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice (3)		Réévaluation légale* ou évaluation par mise en équivalence: Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice (4)	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	IN		CØ	DØ		D7	
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	IO		LV	35 905	LW	5 382 282	1X
CORPORELLES	Terrains	IP		LX		LY		LZ
CORPORELLES — Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC
CORPORELLES — Constructions	Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF
CORPORELLES — Constructions	Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG		MH	115 295	MI
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ		MK		ML
CORPORELLES — Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM		MN	4 000	MO
CORPORELLES — Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	IV		MP		MQ		MR
CORPORELLES — Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW	13 043	MS		MT	75 016	MU
CORPORELLES — Autres immobilisations corporelles	Emballages récupérables et divers*	IX		MV		MW		MX
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours	MY		MZ		NA		NB
CORPORELLES	Avances et acomptes	NC		ND		NE		NF
CORPORELLES	TOTAL III	IY		NG	13 043	NH	197 311	NI
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		ØU		M7		ØW
FINANCIÈRES	Autres participations	IØ		ØX		ØY	1 637 708	ØZ
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés	I1		2B		2C		2D
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières	I2		2E		2F	38 075	2G
FINANCIÈRES	TOTAL IV	I3		NJ		NK	1 675 783	2H
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	I4		ØK	48 948	ØL	7 255 876	ØM

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

DocuSign Envelope ID: 3D323E2D-F226-473B-A8C7-808FAE7B4C19

5.2 Annexe 2

N° 2055-SD 2023

⑥ AMORTISSEMENTS

Désignation de l'entreprise : ack — 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		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	89 606	PF	37 131	PG	35 905	PH	90 833
TOTAL I		RK	89 606	RM	37 131	RN	35 905	RO	90 833
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	103 633	PW	3 872	PX	0	PY	107 505
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	3 318	QE	500	QF	0	QG	3 818
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	65 696	QM	3 285	QN	10 692	QO	58 289
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	172 647	QV	7 656	QW	10 692	QX	169 611
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	262 253	ØP	44 787	ØQ	46 596	ØR	260 444

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif		DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		REPRISES Colonne 5 Mode dégressif		REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial	RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incorporelles	N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I	RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions — Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
Constructions — Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
Constructions — 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	
Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
Autres immobilisations corporelles — Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
Autres immobilisations corporelles — Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II	X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations **TOTAL III**	NL						NM						NO	
Total général (I + II + III)	NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général sur cerfa (NP + NQ + NR)	NW		**Total général** sur cerfa (NS + NT + NU)		NY				**Total général** sur cerfa (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 étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

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

© Sage

DocuSign Envelope ID: 3D323E2D-F226-473B-A8C7-808FAE7B4C19

5.3 Annexe 3

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

N° 2057-SD 2023

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	35 075	UV		UW	35 075
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA					
	Autres créances clients	UX	705 024		705 024		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* 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	35 901		35 901		
	État et autres collectivités publiques – Taxe sur la valeur ajoutée	VB	3 160		3 160		
	État et autres collectivités publiques – Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	État et autres collectivités publiques – Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC	1 164 278		1 164 278		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR					
	Charges constatées d'avance	VS	70 105		70 105		
	TOTAUX	VT	2 020 305	VU	1 982 230	VV	35 075
RENVOIS (1)	Montant des – Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	Montant des – Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
RENVOIS (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	250	250		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A	35 000		35 000	
	Fournisseurs et comptes rattachés	8B	144 447	144 447		
	Personnel et comptes rattachés	8C	117 153	117 153		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8D	111 663	111 663		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	100 475	100 475		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	25 052	25 052		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J				
	Groupe et associés (2)	VI	50 605	50 605		
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	8K				
	Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie*	Z2				
	Produits constatés d'avance	8L				
	TOTAUX	VY	614 705	VZ 579 705	35 000	
RENVOIS (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	243 000	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032		

ACK SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2023)

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2023)

ACK SAS
ZAC de la Pesselière
8, rue Jacques Vaucanson
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 2023, 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 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.821-55 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.

En application de la loi, nous vous signalons qu'en raison de la réception tardive de certains documents, nous n'avons pas été en mesure d'émettre le présent rapport dans les délais prévus par vos statuts.

Fait à Lyon, le 30 mai 2024

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Arnaud Bigot