

Rapport annuel de transparence

-

Année 2023

Sommaire

| | |
|--|---|
| INTRODUCTION..... | 3 |
| 1. STRUCTURE JURIDIQUE ET PROPRIETE | 3 |
| 1.1. Dénomination : | 3 |
| 1.2. Historique : | 3 |
| 1.3. Registre de Commerce et des Sociétés : | 3 |
| 2. RESEAU..... | 4 |
| 3. GESTION | 4 |
| 4. SYSTEME DE CONTROLE QUALITE INTERNE..... | 4 |
| 5. CONTROLE DE QUALITE EXTERNE..... | 5 |
| 6. MANDATS DE REVISEUR D'ENTREPRISES AGREES AUPRES D'ENTITES D'INTERET PUBLIC .. | 5 |
| 7. INDEPENDANCE..... | 5 |
| 8. FORMATION PERMANENTE..... | 5 |
| 9. INFORMATION FINANCIERE | 6 |
| 10. BASE DE LA REMUNERATION DES ASSOCIES | 7 |
| 11. ACTUALISATION..... | 7 |

1. INTRODUCTION

Le présent rapport de transparence des activités de ACSe est relatif à l'année clôturée au 30 septembre 2023. Il est établi en accord avec le règlement EU N° 537/2014 du Parlement Européen et du Conseil du 16 avril 2014, relatifs aux exigences spécifiques concernant l'audit légal des comptes annuels d'entités d'intérêt public et abrogeant la décision de la Commission 2005/909/EC, qui prescrit que certaines informations sur notre structure juridique, l'indépendance et le contrôle qualité doivent être rendues publiques.

ACSe soutient les exigences légales de transparence, qui sont reflétées dans la manière d'opérer d'ACSe.

2. STRUCTURE JURIDIQUE ET PROPRIETE

2.1. Dénomination :

Audit Conseil Services S.à r.l. (« ACSe ») (ci-après la « Société »).

2.2. Historique :

La Société a été constituée par devant Maître Gérard Lecuit, Notaire de résidence à Luxembourg, en date du 9 octobre 2008, sous la forme d'une société à responsabilité limitée de droit luxembourgeois et sous le nom de Facts Audit Services S.à r.l.

Le 22 décembre 2009, la Société a pris le nom de Audit Conseil Services (« ACSe »).

2.3. Registre de Commerce et des Sociétés :

- Matricule fiscal

La Société est immatriculée auprès du Registre de Commerce et des Sociétés du Luxembourg, section B, Sous le numéro 142685.

La Société porte le matricule fiscal nr 20082444549.

- Commission de Surveillance du Secteur Financier (CSSF)

La Société est enregistrée auprès de la CSSF sous le numéro 53 depuis le 27 mai 2011.

- Institut des Réviseurs d'entreprises du Luxembourg (IRE) :

La Société est inscrite auprès de l'IRE du Luxembourg.

- Capital social et actionariat :

Le capital social de la Société s'élève à 12.500, divisé en 125.000 parts sociales d'une valeur nominale de EUR 0,1 chacune.

A ce jour, l'actionariat se compose comme suit :

| Nom de l'actionnaire | Nombre de parts sociales |
|----------------------|--------------------------|
| Alain Blondlet | 46.250 |
| Vandelanotte BVBA | 31.250 |
| Erik Snauwaert | 41.250 |
| Mohamed Amine Affes | 6.250 |
| Total | 125.000 |

- Siège social :

Le siège de la Société est établi à :
47, route d'Arlon,
L-8009 Strassen,
Grand-Duché de Luxembourg.

- Données de contact :

Tel. : (+352) 27 47 32 1
E-mail : esnauwaert@acse.lu
Site internet : <http://www.acse.lu>

3. RESEAU

Ni la Société, ni les associés individuels ne sont membres d'un réseau national et/ou international de cabinet d'audit et/ou autres cabinets de révision, prestataires de services.

4. GESTION

La Société est gérée par son gérant Erik Snauwaert, réviseur d'entreprises agréé, enregistré auprès de la CSSF sous le numéro 104562.

5. SYSTEME DE CONTROLE QUALITE INTERNE

La Société a mis en place un système de management de la qualité basé sur la norme ISQM 1 destiné à fournir à la Société l'assurance raisonnable :

- a) que le cabinet et ses membres s'acquittent de leurs responsabilités et réalisent les missions conformément aux normes professionnelles et aux exigences légales et réglementaires ;
- b) que les rapports de mission délivrés par le cabinet ou les associés responsables de missions sont appropriés aux circonstances.

Le système de management de la qualité comprend des politiques et des procédures relatives à chacune des données suivantes :

- L'évaluation des risques du cabinet;
- La gouvernance et le leadership ;
- Les règles déontologie pertinentes ;
- L'acceptation et maintien de relations clients et de missions spécifiques ;
- Les ressources humaines ;
- La réalisation des missions ;
- Informations et communications ;
- Le suivi et la prise de mesures correctives.

Au mieux de ses connaissances, Erik Snauwaert, gérant de la Société, confirme qu'il est d'avis que le système de contrôle qualité interne, institué au sein de la Société, fonctionne de manière efficace et apporte une assurance raisonnable en la matière.

6. CONTROLE DE QUALITE EXTERNE

Chaque cabinet de révision agréé fait régulièrement l'objet d'un contrôle de qualité externe, organisé et effectué par la CSSF, et par l'IRE par le passé.

La société n'a pas fait l'objet de contrôle courant le dernier exercice. Le dernier contrôle date de 2022 dont les conclusion n'appellent pas de commentaires particuliers susceptibles de devoir être repris dans les rapports de transparence émis par la Société.

7. MANDATS DE REVISEUR D'ENTREPRISES AGREES AUPRES D'ENTITES D'INTERET PUBLIC

L'unique entité d'intérêt public (EIP) pour laquelle la Société a effectué un contrôle légal des comptes est Ostregion Investmentgesellschaft Nr 1 S.A. ;

8. INDEPENDANCE

Les règles d'indépendance en vigueur au sein de la Société tiennent compte d'une part des dispositions légales et réglementaires applicables au Luxembourg et d'autre part des normes applicables au Luxembourg.

En ce qui concerne le contrôle de comptes des entités d'intérêt public (EIP), la Société confirme le respect des dispositions réglementaires prévues par le Règlement (UE) N°537/2014 du Parlement Européen et telles que reprises au paragraphe 17(7) dudit règlement. En effet, sur base individuelle, un mécanisme de rotation est mis en place afin que le contrôle légal des comptes, par les associés d'audit principaux, pour les entités concernées, n'excède pas sept ans et qu'un délai de trois ans soit respecté si le contrôle des comptes devait à nouveau être réalisé après cette période de sept ans.

Au mieux de ses connaissances, Erik Snauwaert, gérant de la société, confirme qu'une vérification interne du respect de ces règles d'indépendance a été effectuée.

9. FORMATION PERMANENTE

Conformément aux dispositions légales et réglementaires, la Société organise la formation continue de ses collaborateurs au travers d'un programme de formation établi chaque année.

Les formations suivies sont essentiellement celles dispensées par l'IRE.

Les formations choisies tiennent compte de l'actualité et des besoins particuliers de la Société en fonction de ses clients et/ou de ses missions.

10. INFORMATION FINANCIERE

Le Société n'étant pas membre d'un réseau, seules les informations financières de la société sont communiquées ci-dessous (exercice comptable du 1 octobre 2022 au 30 septembre 2023 – Montants en EUR) :

| | |
|---|-----------|
| Capitaux propres | 280.504 |
| Total de l'actif | 825.413 |
| Chiffre d'affaires | 1.942.779 |
| Nombres de personnes occupées (moyenne sur l'année comptable) | 14 |
| Associés et gérants | 4 |

Les honoraires perçus au cours de l'exercice social clos le 30/09/2023 se ventilent comme suit :

| | |
|--|-----------|
| Revenus provenant du contrôle légal des états financiers annuels et consolidés d'entités d'intérêt public et d'entités membres d'un groupe d'entreprises dont l'entreprise mère est une entité d'intérêt public. | 17.102 |
| Revenus provenant du contrôle légal des états financiers annuels et consolidés d'autres entités | 1.116.687 |
| Revenus provenant d'autres services d'audit | 624.892 |
| Revenus provenant de services autres que d'audit fournis à d'autres entités | 184.098 |

11. BASE DE LA REMUNERATION DES ASSOCIES

Les associés sont rémunérés sur la base d'un salaire brut fixe mensuel.

La rémunération des associés et de tous les collaborateurs de la Société ne dépend en aucune manière des résultats des contrôles légaux des comptes ou d'autres aspects pouvant représenter un risque pour l'indépendance de la Société.

12. ACTUALISATION

Les éléments d'information repris dans ce rapport de transparence ont été actualisés jusqu'à ce jour y compris.

Fait à Luxembourg et publié sur le site internet de la Société en date du 31 janvier 2024.

AUDIT CONSEIL SERVICES S.à r.l.
Cabinet de révision agréé



Erik Snauwaert
Réviseur d'Entreprises Agréé