

Communiqué aux Médias

28 avril 2021

SIX Exchange Regulation AG
Hardturmstrasse 201
Case postale
CH-8021 Zurich
www.ser-ag.com

Communications & Media
Relations:
T +41 58 399 2267
ser_media@six-group.com

SIX Exchange Regulation AG conclut un accord avec Achiko AG

SIX Exchange Regulation AG (SER) a conclu un accord avec Achiko AG concernant les violations des normes IFRS relatives à la présentation des comptes dans les rapports financiers annuels de 2019. Dans le cadre de l'accord, la société s'est engagée à corriger les manquements dans les rapports financiers annuels de 2020 établis selon les normes IFRS et à faire un don de CHF 10'000.- à l'IFRS Foundation.

Dans les rapports financiers annuels de 2019 établis selon les normes IFRS, Achiko AG a présenté par erreur plusieurs transactions sans effet sur la trésorerie dans le tableau des flux de trésorerie. En particulier, la conversion d'un billet à ordre en fonds propres ainsi que les charges financières connexes accumulées ayant été payées en actions ont été incluses au tableau des flux de trésorerie. En conséquence de ces erreurs, les flux de trésorerie provenant des activités financières ont été surestimés de USD 3,3 millions, tandis que les flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles ont été sous-estimés du même montant. Cependant, ces erreurs n'ont pas compromis la situation de trésorerie de la société, dont il a été rendu compte dans les rapports financiers annuels de 2019 établis selon les normes IFRS.

En outre, en 2019, Achiko AG a conclu un accord de souscription d'actions. Cependant, il n'existait aucun accord contractuel contraignant à la date du 31 décembre 2019. Achiko AG a présenté de façon erronée un compte débiteur en vertu de cet accord et une augmentation correspondante du capital social et de la prime d'émission d'un montant total de USD 1,2 million, dans le bilan et l'état de variation des capitaux propres. Du fait de cette erreur, la totalité des actifs a été surévaluée de USD 1,2 million et la totalité des capitaux propres a été surestimée du même montant au 31 décembre 2019.

Position des comptes annuels	Montants dans les comptes annuels IFRS 2019	Montants après la correction de l'erreur	Correction
Tableau des flux de trésorerie:			
Liquidités nettes utilisées pour les activités opérationnelles	USD -7,5 millions	USD -4,2 millions	USD +3,3 millions
Liquidités nettes fournies par les activités financières	USD +7,9 millions	USD +4,6 millions	USD -3,3 millions
Bilan:			
Comptes clients et autres comptes débiteurs	USD 1,6 million	USD 0,4 million	USD -1,2 million
Total des capitaux propres	USD 1,9 million	USD 0,7 million	USD -1,2 million

Dans le cadre de l'accord avec SER, Achiko AG s'est engagée à corriger et à révéler ces erreurs de même qu'à modifier les informations figurant dans les rapports financiers annuels de 2020 établis selon les normes IFRS, au regard des incertitudes importantes concernant la capacité de l'entité de continuer ses activités. En outre, la société fera un don de CHF 10'000.- à l'IFRS Foundation conformément à l'accord conclu avec SER.

L'enquête initiée par SER contre Achiko AG en lien avec les rapports financiers annuels de 2019 établis selon les normes IFRS a pris fin à la conclusion dudit accord.

Pour toute question, veuillez-vous adresser à Hrvoje Tkalcec, Head Communications & Media Relations.

Téléphone: +41 58 399 2267

E-mail: hrvoje.tkalcec@six-group.com

SIX Exchange Regulation AG est une société juridiquement indépendante de SIX Group AG et l'un des organes réglementaires des plates-formes de négociation de SIX. SIX Exchange Regulation AG s'acquitte des tâches qui lui ont été assignées par le droit fédéral, applique les règles édictées par le Regulatory Board et surveille l'application des conditions légales et réglementaires. Dans le cadre de ses tâches variées, SIX Exchange Regulation AG dépose des demandes de sanctions à la Commission des sanctions ou peut prononcer des décisions de sanction. SIX Exchange Regulation AG comprend les services Listing & Enforcement, responsable de la régulation des émetteurs, et Surveillance & Enforcement, chargé de la surveillance du négoce.

www.ser-ag.com

SIX exploite et développe des services d'infrastructure pour les bourses suisse et espagnole, les services de post-négociation, les services bancaires et de l'information financière dans le but d'accroître l'efficacité, la qualité et la capacité d'innovation toute la chaîne de valeur des places financières suisse et espagnole. La société est détenue par ses utilisateurs (122 banques). La société est détenue par ses utilisateurs (121 banques). Forte d'un effectif de quelque 3 500 employés (équivalents temps plein) et d'une présence dans 20 pays, elle a généré un revenu d'exploitation de 1,38 milliard de francs suisses et un bénéfice net du groupe de 439,6 millions de francs suisses en 2020.

www.six-group.com