

②

COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2033-B-SD 2023

Formulaire obligatoire (article 302 septies
A bis du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise A.C.R. HOLDING

Néant ☐ *

A – RÉSULTAT COMPTABLE

Formulaire déposé
au titre de l'IR

018

Exercice N clos le
13/11/2022

PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *						210	
	Production vendue	Biens	dont export et livraisons intracommunautaires		209		214	
		Services *			215		218	
	Production stockée *		(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)				222	
	Production immobilisée *						224	
	Subventions d'exploitations reçues						226	
	Autres produits						230	
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)							232	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)						234	
	Variation de stocks (marchandises) *						236	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)						238	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						240	
	Autres charges externes * :		(dont crédit bail : – mobilier : – immobilier :)				242	3 916
	Impôts, taxes et versements assimilés		(dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)		243		244	62
	Rémunérations du personnel *						250	
	Charges sociales (cf. renvoi 380)						252	
	Dotations aux amortissements *						254	
	Dotations aux provisions						256	
	Autres charges		{ dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles		259		262	
Total des charges d'exploitation (II)							264	3 979

1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)							270	(3 979)
Produits financiers	(III)	280	20 257		Charges financières	(V)	294	547
Produits exceptionnels (IV)							290	
Charges exceptionnelles (VI)	{	dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		347		}	300	
		dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		348				
Impôt sur les bénéfices * (VII)							306	

2 – BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) – Charges (II + V + VI + VII) 310 15 731

B – RÉSULTAT FISCAL

Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2

312

15 731

314

Régularisations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *				316						
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 CGI) et autres amortissements non déductibles				318						
	Provisions non déductibles *				322						
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)				324						
	Divers *, dont intérêts excédentaires des cpes-cts d'associés	247		écarts de valeurs liquidatives sur OPC	248		330				
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option		(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D))		249		251				
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				998						
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				999						
Déductions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						997				
	Entreprises nouvelles (44. sexies)	986		ZFU-TE (44. octies A)	987			342			
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981		JEI (44. sexies A)	989						
	ZRD (44. terdecies)	127		ZRR (44. quindécies)	138						
	Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)	991									
	ZFANG 44. quaterdecies	345		Investissements outre-mer	344						
	Bassins urbains à dynamiser – BUD (art. 44 sexdecies)	992		Zone de développement prioritaire (44 septdecies)	993						
	Droit divers	Créance due au report en arrière du déficit			346			350	19 000		
		Déduction exceptionnelle (Art 39 decies A)	655	Déduction exceptionnelle (Art 39 decies A)	643						
		Déduction exceptionnelle (Art 39 decies B)	645	Déduction exceptionnelle (Art 39 decies C)	647						
		Déduction exceptionnelle (Art 39 decies D)	648	Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art 39 decies E)	641						
		Déduction exceptionnelle (Art 39 decies F)	990	Déduction exceptionnelle (Art 39 decies G)	649						
	RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS					Bénéfices col. 1	Déficit col. 2	352		354	3 269
	Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière *						356			
Déficits antérieurs reportables *				dont imputés sur le résultat :				360			
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS					Bénéfices col. 1	Déficit col. 2	370		372	3 269	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT-SD

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

CR9

A.C.R HOLDING
Société par actions simplifiée
au capital de 5 000 euros
Siège social :
86 Rue de la Croix Liegey – 88600 FAYS
RCS EPINAL – 904 433 323

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 30 AOUT 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 15 730,99 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 15 730,99 euros

Pour un montant de 500,00 euros à la **réserve légale**
Qui s'élève ainsi à 500,00 euros

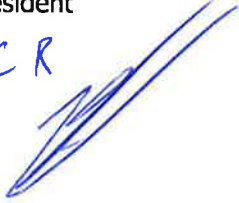
Pour un montant de 15 000,00 euros au compte "**autres réserves**"
Qui s'élève ainsi à 15 000,00 euros

Pour un montant de 230,99 euros au compte "**report à nouveau**"
Qui s'élève ainsi à 230,99 euros.

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que, s'agissant du premier exercice social, aucune distribution antérieure de dividendes n'a été réalisée.

Certifié conforme
Le Président

CR



Annexe aux comptes annuels

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 130 256,72 €
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 15 730,99 €, présenté sous forme de liste.

Il s'agit du premier exercice depuis la création de l'entreprise le 18 octobre 2021.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

CR



SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

La société A.C.R Holding a acquis 100 actions de la société Marumo Composit SAS en décembre 2021.

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

A.C.R. HOLDING

86 RUE DE LA CROIX LIEGEY 88600 FAYS

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immob. au début de l'exercice	Augmentat°	Diminut°	Valeur brute des immob. à la fin de l'exercice	Réévaluation légale Valeur d'origine des immob. en fin d'exercice
Fonds commercial					
Autres					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations financières		110 000		110 000	
TOTAL		110 000		110 000	

A.C.R. HOLDING

86 RUE DE LA CROIX LIEGEY 88600 FAYS

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	20 000	20 000	
Débiteurs divers	257	257	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	20 257	20 257	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	7 686	7 686		
- plus d'un an	68 792	11 280	45 860	11 652
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 807	2 807		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	30 240	30 240		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	109 526	52 014	45 860	11 652
Emprunts souscrits en cours d'exercice	80 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	11 208			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	30 240			

A.C.R. HOLDING

86 RUE DE LA CROIX LIEGEY 88600 FAYS

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières CREANCES Créances clients et comptes rattachés Autres créances (dont avoirs à recevoir :) VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	257
TOTAL	257

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes (dont avoirs à établir :)	2 807
TOTAL	2 807

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice		
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice	500	10,00
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	500	10,00

Commentaires :

Le capital social est composé de 500 actions de 10 € chacune soit un capital de 5 000 €.

A.C.R. HOLDING

86 RUE DE LA CROIX LIEGEY 88600 FAYS

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
MARUMO COMPOSIT	150 000	898 036	10,00	110 000	110 000			3 894 981	255 038	20 000
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Désignation de l'entreprise		A.C.R. HOLDING		Néant ☐ *				
Adresse de l'entreprise		86 RUE DE LA CROIX LIEGEY 88600 FAYS						
SIRET		9 0 4 4 3 3 3 2 3 0 0 0 1 4						
Durée de l'exercice en nombre de mois *		1 5		Durée de l'exercice précédent *				
				Exercice N clos le 31/12/2022				
ACTIF		Brut 1		Amortissements-Provisions 2		Net 3		
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial *	010	012				
		Autres *	014	016				
	Immobilisations corporelles *		028	030				
	Immobilisations financières * (1)		040	110 000	042		110 000	
	Total I (5)		044	110 000	048		110 000	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050	052				
		Marchandises *	060	062				
	Avances et acomptes versés sur commandes		064	066				
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés *	068	070				
		Autres * (3)	072	20 257	074		20 257	
	Valeurs mobilières de placement		080	082				
	Disponibilités		084	086				
	Charges constatées d'avance *		092	094				
	Total II		096	20 257	098		20 257	
	Total général (I + II)		110	130 257	112		130 257	
PASSIF						Exercice N 1 NET		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *			120			5 000	
	Écarts de réévaluation			124				
	Réserve légale			126				
	Réserves réglementées *			130				
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants *)		131		132			
	Report à nouveau			134				
	Résultat de l'exercice			136			15 731	
	Subventions d'investissement			137				
	Provisions réglementées			140				
	Total I			142			20 731	
Provisions pour risques et charges				Total II	154			
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées			156			76 478	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			164				
	Fournisseurs et comptes rattachés *			166			2 807	
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :)		169	30 240	172		30 240	
	Produits constatés d'avance			174				
Total III			176			109 526		
Total général (I + II + III)			180			130 257		
RENVOIS	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	57 512
	(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	110 000
	(3)	Dont compte courant d'associés débiteurs	199			Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD

CR

A.C.R HOLDING
Société par actions simplifiée
au capital de 5 000 euros
Siège social :
86 Rue de la Croix Liegey – 88600 FAYS
RCS EPINAL – 904 433 323

RAPPORT DE GESTION DU PRÉSIDENT

Exercice clos le 31 décembre 2022

Monsieur Romain CLAUDEL, associé unique et Président de la société A.C.R HOLDING, a, conformément aux dispositions de l'article L. 227-9 du Code de commerce, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022, établi le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité de la Société durant l'exercice écoulé.

ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ

Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

Au cours de l'exercice écoulé clos le 31 décembre 2022, notre société n'a enregistré aucun chiffre d'affaires.

Événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 31 décembre 2022, date de clôture de l'exercice, la survenance d'aucun événement important n'est à signaler.

Activités en matière de recherche et de développement

Notre Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Compte tenu des efforts entrepris par notre filiale afin d'améliorer ses résultats, la société est confiante dans ses perspectives d'avenir.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Activité des filiales et participations

La situation des filiales et participations est exposée dans le tableau, prévu par l'article L. 233-15 du Code de commerce, annexé au bilan.

Sociétés contrôlées

Notre société contrôle actuellement les sociétés suivantes :

Participations :

Notre société détient une participation de 10% dans la société MARUMO COMPOSIT.

INFORMATIONS SUR LES DÉLAIS DE PAIEMENT

Compte tenu de l'activité de holding, il n'y aucune dettes ou créances ouvertes au 31.12.2022.

RÉSULTATS - AFFECTATION

Examen des comptes et résultats

Les comptes annuels soumis à approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

- Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022, le chiffre d'affaires s'est élevé à 0 euro,
- Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 0 euro,
- Le montant des achats et variations de stocks s'élève à 0 euro,
- Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 3 916,38 euros,
- Le montant des impôts et taxes s'élève à 62,23 euros,
- Le montant des traitements et salaires s'élève à 0 euro,
- Le montant des charges sociales s'élève à 0 euro,
- L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élève à 0 personnes,
- Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 0 euro,
- Le montant des autres charges s'élève à 0 euro,
- Les charges d'exploitation se sont élevées à 3 978,61 euros,
- Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à -3 978,61 euros,

Compte tenu d'un résultat financier de 19 709,60, le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à 15 730,99 euros ;

Le résultat exceptionnel pour l'exercice écoulé s'établit à 0 euro ;
Aucun impôt sur les sociétés n'était dû au titre de l'exercice écoulé ;

Le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022 se solde ainsi par un bénéfice de 15 730,99 euros.

Au 31 décembre 2022, le total du bilan de la Société s'élevait à 130 256,72 euros.

Proposition d'affectation du résultat

Les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à approbation, font ressortir un bénéfice de 15 730,99 euros qui recevrait l'affectation suivante :

Bénéfice de l'exercice	15 730,99 euros
------------------------	-----------------

Pour un montant de 500,00 euros à la **réserve légale**
Qui s'élève ainsi à 500,00 euros

Pour un montant de 15 000,00 euros au compte "**autres réserves**"
Qui s'élève ainsi à 15 000,00 euros

Pour un montant de 230,99 euros au compte "**report à nouveau**"
Qui s'élève ainsi à 230,99 euros.

Distributions antérieures de dividendes

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que, s'agissant du premier exercice social, aucune distribution antérieure de dividendes n'a été réalisée.

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, il est précisé que la Société n'a supporté aucune dépense non déductible fiscalement au cours de l'exercice écoulé.

CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

En application des dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce, il convient de rappeler les conventions conclues au cours de l'exercice écoulé qui doivent être mentionnées sur le registre des décisions de l'associé unique :

Relations avec Monsieur Romain CLAUDEL, Président et associé unique

A la clôture de l'exercice, le solde du compte courant de Monsieur Romain CLAUDEL s'élève à 30 240,43 euros.

Relations avec la société MARUMO COMPOSIT, dans laquelle notre société est associée

A la clôture de l'exercice, le solde du compte courant de la société MARUMO COMPOSIT s'élève à - 20 000,00 euros, lequel a généré des intérêts d'un montant de 256,72 euros.

ADMINISTRATION ET CONTRÔLE DE LA SOCIÉTÉ

Il convient d'indiquer qu'aucun mandat de dirigeant n'est arrivé à expiration.

Fait à FAYS
Le 30.08.2023

Le Président

CR

