

RCS : NEVERS Code greffe : 5802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2023 B 00259 Numéro SIREN : 510 065 741 Nom ou dénomination : A.C.R (accessoires composants rechange

Ce dépôt a été enregistré le 04/08/2023 sous le numéro de dépôt 1896

A.C.R (ACCESSOIRES COMPOSANTS RECHANGE
Société à responsabilité limitée au capital de 10 000 euros
Siège social : 50 Vaux 58800 LA COLLANCELLE
510 065 741 RCS NEVERS

04 JUIL 2023

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à -31 133,00 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-31 133,00 euros
Report à nouveau antérieur :	80 951,00 euros
Solde	49 818,00 euros
Des sommes distribuables s'élevant ainsi à	49 818,00 euros
A titre de dividende aux associés	20 000,00 euros
Soit 20,00 euros par part	
Au compte "report à nouveau"	29 818,00 euros
S'élevant ainsi à 29 818,00 euros	

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 20 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter du mois de juillet 2023.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2019 : 20 000,00 euros, soit 20,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 20 000,00 euros

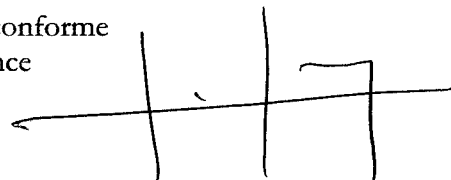
Exercice clos le 31 décembre 2020 : 20 000,00 euros, soit 20,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 20 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 : 20 000,00 euros, soit 20,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 20 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance





COMPTES ANNUELS

SARL ACR

Commerce de gros autres équipt

12 ALLEE DES VERGERS

95430 AUVERS SUR OISE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022 - 12 mois
Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021 - 12 mois

Expertise Comptable, Juridique, Sociale & Fiscale

Optimisation Fiscale, Conseils & Stratégie

Accompagnement, Formations, Comptabilité en ligne

JYM CONSULTANTS

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE

Inscrite au tableau de l'ordre de la région Paris - IDF

S.A.R.L au capital de 100 000 €

IMMEUBLE ORDINAL 95000 CERGY

N° Siret : 380 884 148 00038 - APE 6920Z

www.compta.com - www.comptaexpert.fr

FL



SOMMAIRE

SARL ACR

<i>Attestation sans observations</i>	1
----- B I L A N -----	2
<i>Bilan Actif</i>	3
<i>Bilan Passif</i>	4
----- R E S U L T A T -----	5
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	6
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	7
----- A N N E X E -----	8
<i>Règles et méthodes comptables</i>	9
<i>Immobilisations</i>	11
<i>Amortissements</i>	12
<i>Provisions au bilan</i>	13
<i>Créances et dettes</i>	14
<i>Capital social</i>	15
<i>Charges à payer</i>	16
----- DETAIL DES COMPTES -----	17
<i>Détail de l'Actif</i>	18
<i>Détail du Passif</i>	19
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	20
----- ETATS DE GESTION -----	22
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	23
<i>Détail des Soldes Intermédiaires (Activité mixte)</i>	24

Attestation

Etat exprimé en euros

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SARL ACR** relatifs à l'exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	106 909 euros
Chiffre d'affaires :	74 258 euros
Résultat net comptable :	-31 133 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à CERGY
Le 06/07/2023

Monsieur Messaoudi Yacine
Expert-comptable associé

PL

Etats financiers au 31/12/2022**Bilan**A handwritten signature or mark, possibly a stylized 'H' or '7', located at the bottom right of the page.

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
Etat exprimé en euros		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	750	750		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	5 810	5 810		1 021
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	6 560	6 560		1 021
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	9 041		9 041	34 241
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	17 829	320	17 509	56 664
	Autres créances	5 875		5 875	33 925
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	74 484		74 484	68 195
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	107 229	320	106 909	193 024
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		113 788	6 880	106 909	194 045

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

PL

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

Capitaux Propres		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	999	999
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	80 951	41 269
	Résultat de l'exercice	(31 133)	59 682
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	60 817	111 950
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	14 211	24 195
	Emprunts et dettes financières divers (3)	209	209
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 625	19 591
	Dettes fiscales et sociales	14 684	37 623
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	362	478
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	46 092	82 096
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	106 909	194 045
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(31 132,91)	59 681,88
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		46 092	67 884
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

PL

Etats financiers au 31/12/2022

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

	France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	74 258	74 258	305 273
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)			
	Montant net du chiffre d'affaires	74 258	74 258	305 273
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits		1	
	Total des produits d'exploitation (1)		74 258	305 273
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		23 898	117 922
	Variation de stock		25 200	(17 686)
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		54 467	77 157
	Impôts, taxes et versements assimilés		544	1 086
	Salaires et traitements			30 328
	Charges sociales du personnel			11 296
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir		1 021	792
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant			320
	Dotations aux provisions		1	2 613
	Autres charges			
	Total des charges d'exploitation (2)		105 131	223 828
	RESULTAT D'EXPLOITATION		(30 873)	81 445

PL

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		(30 873)	81 445
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers			
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	190	129
	Différences négatives de change	70	410
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		260	539
RESULTAT FINANCIER		(260)	(539)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(31 133)	80 906
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		82
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			82
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		4 381
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			4 381
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(4 299)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			16 925
TOTAL DES PRODUITS		74 258	305 355
TOTAL DES CHARGES		105 391	245 673
RESULTAT DE L'EXERCICE		(31 133)	59 682
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

PL

Etats financiers au 31/12/2022

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

FAITS CARACTERISTIQUES

Le bilan de l'exercice présente un total de **106 909 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 74 258 euros** et un total **charges de 105 391 euros**, dégageant ainsi un **résultat de -31 133 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les comptes annuels ont été établis selon le principe de continuité d'exploitation malgré la crise sanitaire liée au COVID 19 et ses conséquences économiques et financières.

Ces événements ont une incidence sur l'activité de l'entreprise mais il est à ce jour trop tôt pour mesurer leur impact.

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION, COMPARABILITE DES COMPTES.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de bases et 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

PRINCIPALES METHODES UTILISEES

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'usage des biens.

Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels : 1 à 5 ans

PL

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Mobilier, matériels de bureaux et matériels informatiques : 3 à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, fait l'objet d'une dépréciation pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	750					750
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	750					750
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	372					372
	Matériel de transport	5 438					5 438
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 810					5 810
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		6 560					6 560

PL

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	750			750
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	750			750
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	26	346		372
Matériel de bureau, mobilier	4 762	676		5 438
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 788	1 021		5 810
TOTAL	5 538	1 021		6 560

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

PL

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	320			320
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	320			320
TOTAL GENERAL		320			320
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

P2

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
		384	384	
	Clients douteux ou litigieux	17 445	17 445	
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 788	2 788	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	3 087	3 087	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		23 704	23 704	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	14 211	14 211		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	16 625	16 625		
	Fournisseurs et comptes rattachés				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 463	7 463		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	7 430	7 430		
	Autres dettes	362	362		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		46 092	46 092		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		9 983			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		209			

PL

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES

Du capital social début exercice

1 000,00

10,0000

10 000,00

Emises pendant l'exercice

Remboursées pendant l'exercice

Du capital social fin d'exercice

1 000,00

10,0000

10 000,00

PL

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2022
Total des Charges à payer		8 599
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	4 576	4 576
Dettes fiscales et sociales ETAT CHARGES A PAYER	4 023	4 023

PL