

②

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

DGFIP N° 2033-B-SD 2024

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
31/12/2023

PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *				209		210						
	Production vendue	{	Biens	dont export et livraisons intracommunautaires	215		214						
			Services *		217		218						
			Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production				222						
	Production stockée *						224						
	Production immobilisée *						226						
	Subventions d'exploitations reçues						230						
Autres produits							232						
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)							234						
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)						236						
	Variation de stocks (marchandises) *						238						
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)						240						
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						242	1 760					
	Autres charges externes *						244						
	Impôts, taxes et versements assimilés						250						
	Rémunérations du personnel *						252						
	Charges sociales (cf. renvoi 380)						254						
	Dotations aux amortissements *						255						
	dont amortissement du fonds de commerces							256					
	Dotations aux provisions						259						
	Autres charges	{	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *			260		262					
Total des charges d'exploitation (II)							264	1 760					
1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)							270	(1 760)					
Produits financiers (III)		280	14 000			Charges financières (V)	294	447					
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	11 793					
B – RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2				312	11 793	314					
Rémunérations	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 cptes-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						
Dédutions	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 et souscriptions autre mer	344								
	Bassins urbains à dynamiser – BUD (art. 44 sexdecies)	992		Zone de développement prioritaire (44 septuies)	993								
	Créance due au report en arrière du déficit				346			350	13 300				
	Droit divers												
	Dédution exceptionnelle (Art 39 decies A)	655		Dédution exceptionnelle (Art 39 decies A)	643								
Dédution exceptionnelle (Art 39 decies B)	645		Dédution exceptionnelle (Art 39 decies C)	647									
Dédution exceptionnelle (Art 39 decies D)	648		Dédution exceptionnelle simulateur de conduite (art 39 decies E)	641									
Dédution exceptionnelle (Art 39 decies F)	990		Dédution exceptionnelle (Art 39 decies G)	649									
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS							Bénéfices col. 1	Déficit col. 2	352		354	1 507	
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière *									356			
	Déficits antérieurs reportables *							3 269	dont imputés sur le résultat :			360	
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS							Bénéfices col. 1	Déficit col. 2	370		372	1 507	

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

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Désignation de l'entreprise <u>A.C.R HOLDING</u>										Néant ☐ *															
Adresse de l'entreprise <u>86 RUE DE LA CROIX LIEGEY 88600 FAYS</u>																									
SIRET		<table><tr><td>9</td><td>0</td><td>4</td><td>4</td><td>3</td><td>3</td><td>3</td><td>2</td><td>3</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>1</td><td>4</td></tr></table>										9	0	4	4	3	3	3	2	3	0	0	0	1	4
9	0	4	4	3	3	3	2	3	0	0	0	1	4												
Durée de l'exercice en nombre de mois *		<u>1</u> <u>2</u>		Durée de l'exercice précédent *		<u>1</u> <u>5</u>																			
												Exercice N clos le		<u>13</u> <u>1</u> <u>1</u> <u>2</u> <u>2</u> <u>0</u> <u>2</u> <u>3</u>											
												Brut		Amortissements-Provisions		Net									
												1		2		3									
ACTIF																									
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	257	074				257															
	Valeurs mobilières de placement		080		082																				
	Disponibilités		084	11 496	086				11 496																
	Charges constatées d'avance *		092		094																				
	Total II		096	11 753	098				11 753																
Total général (I + II)		110	121 753	112				121 753																	
PASSIF												Exercice N		NET											
												1													
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *				120				5 000																
	Écarts de réévaluation				124																				
	Réserve légale				126				500																
	Réserves réglementées *				130																				
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *)				131			)	132	15 000															
	Report à nouveau				134				231																
	Résultat de l'exercice				136				11 793																
	Subventions d'investissement				137																				
	Provisions réglementées				140																				
	Total I				142				32 524																
Provisions pour risques et charges				154																					
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées				156				57 512																
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				164																				
	Fournisseurs et comptes rattachés *				166				1 477																
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA)				169			)	172																
	Comptes courants d'associés				173				30 240																
	Autres dettes				175																				
	Produits constatés d'avance				174																				
	Total III				176				89 229																
Total général (I + II + III)				180				121 753																	
RENOIS	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an		195	46 158																
	(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *		182																	
	(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																									

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 17 MAI 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME DÉCISION

Bénéfice de l'exercice 11 792,67 euros

Auquel s'ajoute :

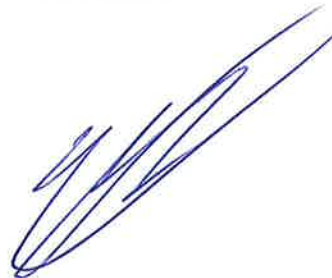
Le report à nouveau antérieur 230,99 euros

Pour former un bénéfice
distribuable de 12 023,66 euros

Pour un montant de 12 000,00 euros
au compte "**autres réserves**" qui s'élève ainsi à 27 000,00 euros
et pour un montant de 23,66 euros
au compte "**report à nouveau**" qui s'élève ainsi à 23,66 euros.

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que, s'agissant du deuxième exercice social, aucune distribution n'est intervenue au cours de l'exercice précédent.

Certifié conforme
Le Président



Annexe aux comptes annuels

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL



Annexe aux comptes annuels

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 121 752,56 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 11 792,67 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

L'exercice précédent avait une durée de 15 mois recouvrant la période du 01/10/2021 au 31/12/2022.

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,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- 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.

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	

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			
Débiteurs divers	257	257	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	257	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				
- plus d'un an	57 512	11 354	46 158	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 477	1 477		
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				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	89 229	43 071	46 158	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	11 280			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	30 240			

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 :)	1 477
TOTAL	1 477

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	500	10,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
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 €.

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>										
MARUMO COMPOSIT	150 000	1 013 074	10,00	110 000	110 000			4 420 121	363 330	14 000
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
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										

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 2023

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 2023, 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 2023, notre société n'a enregistré aucun chiffre d'affaires.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 31 décembre 2023, 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 31.12.2023.

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 2023, le chiffre d'affaires s'est élevé à 0 euro comme au titre de l'exercice précédent
- Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 0 euro comme au titre de l'exercice précédent
- Le montant des achats et variations de stocks s'élève à 0 euro comme au titre de l'exercice précédent
- Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 1 760 euros contre 3 916 euros au titre de l'exercice précédent
- Le montant des impôts et taxes s'élève à 0 euro contre 62 euros au titre de l'exercice précédent
- Le montant des traitements et salaires s'élève à 0 euro comme au titre de l'exercice précédent
- Le montant des charges sociales s'élève à 0 euro comme au titre de l'exercice précédent
- L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élève à 0 personne comme au titre de l'exercice précédent
- Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 0 euro comme au titre de l'exercice précédent
- Le montant des autres charges s'élève à 0 euro comme au titre de l'exercice précédent
- Les charges d'exploitation se sont élevées à 1 760 euros, contre 3 979 au titre de l'exercice précédent
- Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à -1 760.18 euros contre 3 978,61 au titre de l'exercice précédent

Compte tenu d'un résultat financier de 13 553 (contre 19 710 euros au titre de l'exercice précédent) euros, le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à 11 793 euros contre 15 731 euros au titre de l'exercice précédent ;

Aucun impôt sur les sociétés n'était dû au titre de l'exercice écoulé comme au titre de l'exercice précédent.

Le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 se solde ainsi par un bénéfice de 11 792.67 euros contre un bénéfice de 15 730.99 euros à la clôture de l'exercice précédent.

Au 31 décembre 2023, le total du bilan de la Société s'élevait à 121 752 euros contre 130 257 euros au titre de l'exercice précédent.

Proposition d'affectation du résultat

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 11 792.67 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	11 792.67 euros
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur	230,99 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	12 023,66 euros

Pour un montant de 12 000,00 euros
au compte "**autres réserves**" qui s'élève ainsi à 27 000,00 euros
et pour un montant de 23,66 euros
au compte "**report à nouveau**" qui s'élève ainsi à 23,66 euros.

Distributions antérieures de dividendes

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que, s'agissant du deuxième exercice social, aucune distribution n'est intervenue au cours de l'exercice précédent.

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, la société MARUMO COMPOSIT doit à notre société la somme de 256,72 euros au titre des intérêts courus du 31.12.2022.

ADMINISTRATION ET CONTRÔLE DE LA SOCIÉTÉ

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

Fait à FAYS
Le 17.05.2024

Le Président

