

Désignation de l'entreprise										SARL A . R . MANAGEMENT										Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*										12																															
Adresse de l'entreprise										27 Rue Clément Marot 25000 BESANCON										Durée de l'exercice précédent*										12																															
Numéro SIRET*										51230872700019										Néant										☐ *																															
																				Exercice N clos le, 31/12/2023																																									
										Brut 1										Amortissements, provisions 2										Net 3																															
Capital souscrit non appelé										(I) AA																																																			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *								AB										AC																																									
		Frais de développement *								CX										CQ																																									
		Concessions, brevets et droits similaires								AF										AG																																									
		Fonds commercial (1)								AH										AI																																									
		Autres immobilisations incorporelles								AJ										AK																																									
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles								AL										AM																																									
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains								AN										211 837										AO										211 837																					
		Constructions								AP										2 080 786										AQ										324 975		1 755 811																			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels								AR																				AS																															
		Autres immobilisations corporelles								AT										7 000										AU										2 391		4 608																			
		Immobilisations en cours								AV																				AW																															
		Avances et acomptes								AX																				AY																															
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence								CS																				CT																															
		Autres participations								CU										4 279 060										CV												4 279 060																			
		Créances rattachées à des participations								BB																				BC																															
		Autres titres immobilisés								BD																				BE																															
		Prêts								BF																				BG																															
		Autres immobilisations financières*								BH																				BI																															
TOTAL (II)										BJ										6 578 684										BK										327 367		6 251 317																			
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements								BL																				BM																															
		En cours de production de biens								BN																				BO																															
		En cours de production de services								BP																				BQ																															
		Produits intermédiaires et finis								BR																				BS																															
		Marchandises								BT																				BU																															
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes								BV																				BW																															
		Clients et comptes rattachés (3)*								BX										23 570										BY												23 570																			
		Autres créances (3)								BZ										911 366										CA												911 366																			
		Capital souscrit et appelé, non versé								CB																				CC																															
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)								CD																				CE																															
Disponibilités								CF										16 186										CG												16 186																					
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*								CH																				CI																																
	TOTAL (III)								CJ										951 123										CK												951 123																				
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)								CW																																																				
	Primes de remboursement des obligations (V)								CM																																																				
	Ecart de conversion actif* (VI)								CN																																																				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)								CO										7 529 807										1A										327 367										7 202 440												
Renvois : (1) Dont droit au bail :																				(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :										CP										(3) Part à plus d'un an										CR											
Clause de réserve de propriété :*										Immobilisations :																				Stocks :																				Créances :											

Désignation de l'entreprise		SARL A . R . MANAGEMENT		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 58 190.....)		DA	58 190	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	4 092 290	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)		DC		
	Réserve légale (3)		DD	5 819	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)		DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)		DG	694 222	
	Report à nouveau		DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	169 497	
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK		
			TOTAL (I)	DL	5 020 019
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
	Avances conditionnées		DN		
			TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	33 098	
	Provisions pour charges		DQ		
			TOTAL (III)	DR	33 098
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	1 679 310	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)		DV	403 687	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	1 980	
	Dettes fiscales et sociales		DY	5 689	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	40 657	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	17 998	
		TOTAL (IV)	EC	2 149 323	
Ecart de conversion passif*		(V)	ED		
		TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	7 202 440	
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
			1D		
			1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	480 302	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	103		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

A.R. MANAGEMENT
SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE AU CAPITAL DE 58 190 €
SIEGE SOCIAL : 27 RUE CLEMENT MAROT – ZAC LAFAYETTE – 25000 BESANCON
SIREN 512 308 727 - RCS BESANÇON

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 28 JUIN 2024

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DECISION PROPOSEE

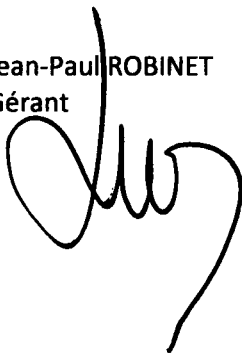
L'Associé Unique, après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître un bénéfice de 169 497,88 euros, décide de l'affecter à la réserve ordinaire, en totalité.

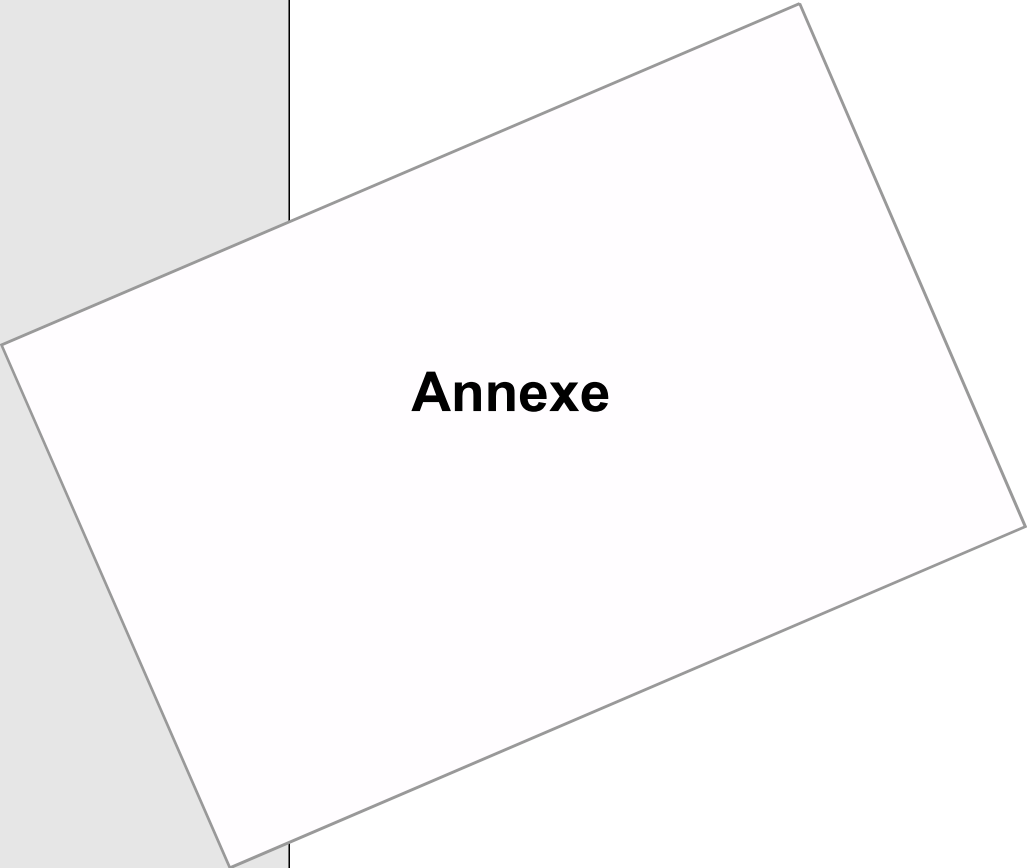
L'Associé Unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, rappelle qu'aucune distribution de dividendes n'a été effectuée, au titre des trois derniers exercices clos.

DECISION ADOPTEE

La décision proposée a été adoptée.

Jean-Paul ROBINET
Gérant

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'JP Robinet', written over the printed name and title.



Annexe

Synthèse de l'Annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques		x	
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations		x	
- Frais d'établissement		x	
- Frais de recherche et de développement		x	
- Fonds commercial		x	
- Intérêts immobilisés		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant	x		
- Estimation des titres immobilisés de l'activité de portefeuille		x	
- Liste des filiales	x		
- Détail des amortissements		x	
- Tests de dépréciation des immobilisations		x	
- Informations sur les stocks		x	
- Etat des échéances des créances	x		
- Produits à recevoir	(Synthèse)		
- Informations sur la créance résultant du report en arrière des déficits		x	
- Dépréciation des immobilisations		x	
- Dépréciation des stocks		x	
- Dépréciation des créances		x	
- Dépréciation des valeurs mobilières		x	
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
- Composition du capital social	x		
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent		x	
- Tableau de variation des capitaux propres		x	
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges	x		
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des sûretés réelles	x		
- Charges à payer	(Synthèse)		
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecart de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de commerce		x	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
- Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance		x	
- Produits constatés d'avance	(Synthèse)		

Synthèse de l'Annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Ventilation du chiffre d'affaires net		x	
- Contrats à long terme		x	
- Frais accessoires d'achat		x	
- Informations sur les honoraires des commissaires aux comptes		x	
- Eléments imputables à un autre exercice		x	
- Opérations faites en commun		x	
- Résultat financier		x	
- Transferts de charges d'exploitation et financières		x	
- Transactions avec des parties liées		x	
- Eléments financiers concernant les entreprises liées		x	
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice		x	
- Eléments exceptionnels		x	
- Transferts de charges exceptionnelles		x	
- Base de l'impôt sur les sociétés		x	
- Impact des évaluations fiscales dérogatoires		x	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		x	
- Incidence des modifications votées entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes		x	
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôt		x	
- Intégration fiscale : Identité de la société tête de groupe		x	
- Evénements postérieurs à la clôture		x	
- Informations sur transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés		x	
- Effectifs		x	
- Droits individuels à la formation (D.I.F)		x	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
- Rémunération globale et par catégorie de dirigeants		x	
- Identité de la société mère consolidant les comptes de la société		x	
- Engagements financiers donnés	x		
- Autres opérations non inscrites au bilan		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Engagement de retraite		x	
- CICE		x	
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices		x	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL A.R. MANAGEMENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 7 202 441 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 169 498 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/05/2024.

Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Constructions : 15 à 40 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement - Fonds commercial - Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains	43 186	168 651		211 837
- Constructions sur sol propre	562 923	1 517 863		2 080 787
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	7 000			7 000
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	613 109	1 686 514		2 299 624
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 276 560	2 500		4 279 060
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	4 276 560	2 500		4 279 060
ACTIF IMMOBILISE	4 889 669	1 689 014		6 578 684

Notes sur le bilan

Immobilisations corporelles

Composants

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée aux immobilisations suivantes :

	Valeur Brute	Utilisation ou Taux d'amortissement	Mode d'amortissement
(IMMEUBLE EXCELLIUM) ens.immobi.excellium (gros oeuv	246 285	480 Mois	Linéaire
(IMMEUBLE EXCELLIUM) ens.immobi.excellium(façade...	77 596	360 Mois	Linéaire
(IMMEUBLE EXCELLIUM) ens.immobilier(chauffage....)	179 143	240 Mois	Linéaire
(IMMEUBLE EXCELLIUM) ens.immobilier excelliuml(agencts..	59 899	180 Mois	Linéaire
(IMMEUBLE HELIOS) ENS. IMMOBILIER HELIOS gros oeu	910 717	480 Mois	Linéaire
(IMMEUBLE HELIOS) ENS.IMMOBILIER HELIOS facade etan	151 786	360 Mois	Linéaire
(IMMEUBLE HELIOS) ENS.IMMOBILIER HELIOS elect.chauf.	227 680	240 Mois	Linéaire
(IMMEUBLE HELIOS) ENS.IMMOBILIER HELIOS agencts int	227 680	180 Mois	Linéaire
TOTAL	2 080 786		

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL HJB DEVELOPPEMENT 25000 BESANÇON	20 000	46 117	100,00	88 637
SCI JUNE 25000 BESANCON	1 000	16 817	100,00	15 817
SCI ANICETOS 25000 BESANÇON	1 000	-33 432	99,00	-6 484
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SC LE JOUGNAN 25000 BESANCON	5 000	2 236	50,00	-2 764
SAS JPR INVEST 25000 BESANCON	1 046 560	21 268 628	21,906	1 704 334

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	135 080	135 080			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	4 143 980	4 143 980			262 873
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	262 041	62 934		324 975
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 808	583		2 392
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	263 850	63 517		327 367
ACTIF IMMOBILISE	263 850	63 517		327 367

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 934 937 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif circulant :	934 937	934 937	
Créances Clients et Comptes rattachés	23 571	23 571	
Autres	911 366	911 366	
Total	934 937	934 937	

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	6 965
Autres créances	688
Disponibilités	
Total	7 653

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 58 190,00 euros décomposé en 5 819 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	5 819	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	5 819	10,00

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	34 118	33 098	34 118		33 098
Total	34 118	33 098	34 118		33 098
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières		33 098	34 118		
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Informations sur le mode et la méthode de calcul des provisions :

Il s'agit d'une provision pour comblement de passif des sociétés détenues.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 149 323 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	104	104		
- à plus de 1 an à l'origine	1 679 207	10 186	292 789	1 376 232
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	403 688	403 688		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 980	1 980		
Dettes fiscales et sociales	5 689	5 689		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	40 657	40 657		
Produits constatés d'avance	17 998	17 998		
Total	2 149 323	480 302	292 789	1 376 232
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 604 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	5 255			
(**) Dont envers Groupe et associés	386 000			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 386 000 euros.

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	71 855	71 855	6 251 316
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	71 855	71 855	6 251 316

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 455
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 980
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	40 657
Total	46 092

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	17 998
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	17 998

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Hypothèque sur l'ensemble immobilier et délégations de loyers	57 500
Privilège de deniers et délégations de loyers	14 355
Autres engagements donnés	71 855
Total	71 855
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	