



RCS : ROMANS

Code greffe : 2602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 00572

Numéro SIREN : 379 763 733

Nom ou dénomination : ARIES ARCHITECTURE PATRIMOINE URBANISME

Ce dépôt a été enregistré le 17/05/2017 sous le numéro de dépôt B2017/003272

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/12/2016			Au 31/12/2015
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	60 729	50 662	10 067	10 851
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Constructions	45 351	30 060	15 291	18 576
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	135 751	115 605	20 146	16 634
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	706		706	706
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	30		30	30
TOTAL (I)	242 567	196 327	46 240	46 797
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	42 597		42 597	45 460
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	559 129		559 129	579 516
Autres	47 097		47 097	40 016
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	8 013		8 013	8 013
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	21 374		21 374	8 624
Charges constatées d'avance	1 168		1 168	1 168
TOTAL (II)	679 378		679 378	682 797
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à V)	921 945	196 327	725 618	729 594

Certifié Conforme
Le Président

Greffe du Tribunal de Commerce de Romans : dépôt n° 3272 en date du 17/05/2017

Bilan Passif

Bilan Passif		
Au 31/12/2016		Net
Au 31/12/2015		Net
Capitaux Propres	Capital social ou individuel dont versé :	7 622
	Prime d'émission, de fusion, d'apport	
	Ecart de réévaluation	
	Ecart d'équivalence	
	Réserves :	
	- Réserve légale	777
	- Réserves statutaires ou contractuelles	
	- Réserves réglementées	
	- Autres réserves	209 197
	Report à nouveau	
Autres fonds propres	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	71 055
	Subventions d'investissement	
	Provisions réglementées	
	Produits des émissions de titres participatifs	
	Avances conditionnées	
	Autres	
	TOTAL (I)	288 653
	TOTAL (I bis)	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	
	Provisions pour charges	
	TOTAL (II)	
Emprunts et dettes	Emprunts obligataires convertibles	
	Autres Emprunts obligataires	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
	Emprunts et dettes financières diverses	77 524
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	211 417
	Dettes fiscales et sociales	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	148 024
	Autres dettes	
	Instruments de trésorerie	
TOTAL GENERAL PASSIF (I à IV)	Produits constatés d'avance	
	TOTAL (III)	436 965
	Ecart de conversion passif (IV)	
Au 31/12/2016		725 618
Au 31/12/2015		729 594

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2016 au 31/12/2016			Du 01/01/2015 Au 31/12/2015
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	826 144		826 144	902 759
Chiffre d'affaires Net	826 144		826 144	902 759
Production stockée			(2 863)	(129 623)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				16 179
Reprises sur amortis. et provisions, transferts de charges				1 713
Autres produits			11	210
TOTAL (I)			823 292	791 238
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			457 687	466 685
Impôts, taxes et versements assimilés			3 959	3 312
Salaires et traitements			183 726	150 055
Charges sociales			63 643	51 389
Dotations aux amortissements sur immobilisations			23 284	20 277
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			4	
TOTAL (II)			732 303	691 718
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			90 989	99 519
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			12	198
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			12	198
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			1 067	1 771
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			1 067	1 771
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			(1 054)	(1 573)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			89 934	97 946

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)		
Du 01/01/2015 Au 31/12/2015	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016	
		Produits Exceptionnels
		Sur opérations de gestion
		Sur opérations en capital
		Reprises sur provisions et transferts de charges
		TOTAL (VII)
		Charges Exceptionnelles
		Sur opérations de gestion
		Sur opérations en capital
		Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions
		TOTAL (VIII)
		RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)
		Participations des salariés (IX)
		Impôts sur les bénéfices (X)
		TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)
		TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)
		BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)
		(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
		(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
		(3) Dont produits concernant les entités liées
		(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total du bilan avant répartition est de 725 618 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 71 055 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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.

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

Changements comptables

Aucun changement de méthode

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Constructions 10 à 50 ans,
- Agencements et aménagements des constructions 10 à 20 ans,
- Installations industrielles 5 à 10 ans,
- Matériel et outillage 5 à 10 ans,
- Matériel de transport 4 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 10 ans,
- Autres 5 à 10 ans.

Créances

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

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté au compte 444 - Etat - impôt sur les bénéfices pour un montant de 9183 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Etat des immobilisations

Cadre A		Immobilisations incorporelles		Valeur brute en début d'exercice		Reévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	Augmentations
	Frais d'établissement et de développement	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	56 169				4 560
		Immobilisations corporelles						
		Terrains						
	Constructions sur sol propre	Constructions sur sol d'autrui						
	Inst. gales., agencis. et aménagt. const	Installations techniques, matériel et outillages ind.		45 351				
	Inst. gales., agencis. et aménagt. divers	Mat. de transport		45 504				
	Mat. de bureau et info., mobilier	Emballages récupérables et divers		6 562				
	Immobilisations corporelles en cours	Avances et acomptes		65 518				
	TOTAL		162 935					18 167
	Immobilisations financières							
	Participations évaluées par mise en équivalence	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	Prêts et autres immobilisations financières		706				
	TOTAL		736					
	TOTAL GENERAL		219 841					22 727

Cadre B		Diminutions	Virement	Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équival en fin d'exercice	Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement					60 729		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL				60 729		
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst gales., agencs. et aménagt const							
Inst gales., agencs. et aménagt divers							
Mat. de transport							
Mat. de bureau et info., mobilier							
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes	TOTAL						
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières							
TOTAL							
TOTAL GENERAL							242 567

Etat des amortissements

Cadre A				
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augment	Diminut	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	45 318	5 344		50 662
TOTAL	45 318	5 344		50 662
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agents. et aménag. des constr.	26 775	3 285		30 060
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	38 307	4 665		42 973
Matériel de transport	6 442	120		6 562
Mat. de bureau et informatique, mobilier	56 201	9 869		66 070
Emballages récup. et divers				
TOTAL	127 725	17 940		145 665
TOTAL GENERAL	173 043	23 284		196 327

Cadre B		Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agents. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE	

Cadre C				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS						Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Réglementées									Utilisées	Non-utilisées	
Provisions pour reconstitution des gisements											
Provisions pour investissements											
Provisions pour hausse des prix											
Amortissements dérogatoires											
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992											
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992											
Provisions pour prêts d'installation											
Autres provisions réglementées											
TOTAL I											
Risques et charges											
Provisions pour litiges											
Provisions pour garanties données aux clients											
Provisions pour pertes sur marché à terme											
Provisions pour amendes et pénalités											
Provisions pour pertes de change											
Provisions pour pensions & obligations											
Provisions pour impôts											
Provisions pour renouvellement des immobilisations											
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions											
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer											
Autres provisions pour risques et charges											
TOTAL II											
Montant au début de l'exercice											
Augmentations des dotations de l'exercice											
Diminutions reprises à la fin de l'exercice											
Non-utilisées											
Utilisées											
Montant à la fin de l'exercice											
NATURE DES DEPRECIATIONS						Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Dépréciations									Utilisées	Non-utilisées	
Immobilisations incorporelles											
Immobilisations corporelles											
Immobilisations titres mis en équivalence											
Immobilisations titres de participations											
Immobilisations financières											
Sur stocks et en cours											
Sur comptes clients											
Autres provisions pour dépréciation											
TOTAL III											
TOTAL GENERAL (I+II+III)											

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	30		30
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	559 129	559 129	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49	49	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	31 982	31 982	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	15 066	15 066	
Charges constatées d'avance	1 168	1 168	
TOTAL	607 424	607 394	30
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes (b)				Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans	Degré d'exigibilité du passif							
Emprunts obligataires convertibles (1)				Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	211 417	12 021	15 600	2 267	104 413	13 723	77 524	436 965	436 965	TOTAL	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice (2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques
Autres emprunts obligataires (1)															
Emprunts et dettes auprès des états de crédit (1)															
- à 1 an max. à l'origine															
- à plus d'1 an à l'origine															
Fournisseurs et comptes rattachés															
Personnel et comptes rattachés															
Sécurité sociale et autres organismes sociaux															
Impôts sur les bénéfices															
Taxe sur la valeur ajoutée															
Obligations cautionnées															
Autres impôts, taxes et assimilés				13 723	12 021	15 600	2 267	104 413	13 723	77 524	436 965	436 965	TOTAL	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice (2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés															
Groupe et associés (2)															
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)															
Dettes représentatives de titres empruntés															
Produits constatés d'avance															
TOTAL															

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2016	31/12/2015
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 563.92	174 083.10
Dettes fiscales et sociales	26 834.80	19 886.79
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		2 352.20
TOTAL	45 398.72	196 322.09

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2016	31/12/2015
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 563.92	174 083.10
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUS	18 563.92	174 083.10
Dettes fiscales et sociales	26 834.80	19 886.79
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	9 556.39	11 449.07
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	3 554.98	4 994.51
44860000 CHARGES A PAYER	13 723.43	3 443.21
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		2 352.20
41980000 A VOIR A ETABLIR		2 352.20
TOTAL	45 398.72	196 322.09

ARIES ARCHITECTURE PATRIMOINE URBANISME
Société par actions simplifiée au capital de 7 622,45 euros
Siège social : 81, rue Pont du Gât, 26000 VALENCE
379 763 733 RCS ROMANS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 15 MAI 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos
le 31 décembre 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2016 s'élevant à 71 055,36 euros de la manière suivante :

Origine :

Bénéfice de l'exercice	71 055,36 euros
------------------------	-----------------

Affectation :

A titre de dividendes	70 000,00 euros
Soit 140,00 euros par action	

Autres réserves	1 055,36 euros
-----------------	----------------

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 15 mai 2017.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2016 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 3 500,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2016 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 66 500,00 euros.

L'Assemblée Générale prend acte qu'il a été rappelé aux associés que :

- les revenus distribués sont imposables au barème progressif de l'impôt sur le revenu et qu'ils font l'objet, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, d'un prélèvement forfaitaire obligatoire de 21 %, non libératoire, imputable sur l'impôt dû l'année suivante et, en cas d'excédent, restituable,

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année qui précède le versement.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

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

Exercice clos le 31 décembre 2013 :

42 500,00 euros, soit 85,00 euros par titre.
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 2 125,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 40 375,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2014 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2015 :

79 200,00 euros, soit 158,40 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 3 960,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 75 240,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 15 mai 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président



**SAS ARIES ARCHITECTURE
PATRIMOINE URBANISME**
81 Rue du Pont du Gât
26 000 VALENCE

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice clos le 31 décembre 2016

• 38, rue Paul-Henri Spaak
26 000 Valence
Tél. 04 75 59 47 33
Fax 04 75 59 30 23
Port. 06 20 90 55 40
contact@e3c-consulting.fr

SAS ARIES ARCHITECTURE PATRIMOINE URBANISME

81 Rue du Pont du Gât

26 000 VALENCE

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2016

SAS ARIES ARCHITECTURE PATRIMOINE URBANISME

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice clos le 31 décembre 2016

SOMMAIRE

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
comptes annuels

RAPPORT SPECIAL

SAS ARIES ARCHITECTURE PATRIMOINE URBANISME

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2016

Aux associés,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le **31 décembre 2016**, sur :

- **le contrôle des comptes annuels de la SAS ARIES ARCHITECTURE PATRIMOINE URBANISME, tels qu'ils sont joints au présent rapport.**
- **la justification de mes appréciations,**
- **les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.**

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président de votre société. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne la valorisation des prestations de services en cours et l'évaluation des créances clients.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à VALENCE, le 28 avril 2017

Le commissaire aux comptes



**E3C Consulting
Fabrice FEUILLERAT**

① BILAN - ACTIF

N°205U - 2016

Exercice clos le 31/12/2016

Néant ☐

	Brut	Amort. provisions	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
	①	②	③	④
Capital souscrit non appelé	I AA			
Frais d'établissement	AB			
Frais de développement	CX			
Concessions, brevets et droits similaires	AF	50 662	10 067	10 851
Fonds commercial (1)	AH			
Autres immobilisations incorporelles	AJ			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL			
Terminus	AN			
Constructions	AP	30 060	15 291	18 576
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR			
Autres immobilisations corporelles	AT	135 751	20 146	16 634
Immobilisations en cours	AV			
Avances et acomptes (2)	AX			
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS			
Autres participations (2)	CU	706	706	706
Créances rattachées à des participations (2)	BB			
Autres titres immobilisés (2)	BD			
Autres titres (2)	BF			
Autres immobilisations financières (2)	BH	30	30	30
TOTAL II	BJ	242 567	196 327	46 797
Matières premières, approvisionnements	BL			
En cours de production : - de biens - de services	BN BP			
Produits intermédiaires et finis	BR			
Marchandises	BT			
Avances et acomptes sur commandes	BV			
Clients et comptes rattachés (3)	BX	559 129	559 129	579 516
Autres créances (3)	BZ	47 097	47 097	40 016
Capital souscrit appelé, non versé	CB			
V.M.P. (dont actions propres)	CD	8 013	8 013	8 013
Disponibilités	CF	21 374	21 374	8 624
Charges constatées d'avance (3)	CH	1 168	1 168	1 168
TOTAL III	CJ	679 378	679 378	682 797
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV			
Autres de remboursement des obligations	VM			
Autres de conversion actif	VI			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	921 945	196 327	729 594
(1) Droit au bail				
Clause de réserve de propriété :				
Immobilisations				
(2) A moins d'1 an	CP			
Stocks				
(3) A plus d'1 an	CR			
Créances				



② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2016

Néant ☐

		Net	31/12/2016	Net	31/12/2015
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	7 622	DA	7 622	7 622
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
Ecart de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence) EK		DC		
Réserve légale (3)			DD	777	777
Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
Réserves réglementées (3)	(dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours) B1		DF		
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants) EJ		DG	209 197	204 540
Report à nouveau			DH		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	71 055	83 857
Subventions d'investissement			DJ		
Provisions réglementées			DK		
	TOTAL I		DL	288 653	296 797
Produit des émissions de titres participatifs			DM		
Avances conditionnées			DN		
	TOTAL II		DO		
Provisions pour risques			DP		
Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL III		DR		
Emprunts obligataires convertibles			DS		
Autres emprunts obligataires			DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU		3 997
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs) EI		DV	77 524	38 699
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	211 417	240 064
Dettes fiscales et sociales			DY	148 024	140 958
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Autres dettes			EA		9 078
Produits constatés d'avance (4)			EB		
	TOTAL IV		EC	436 965	432 797
Ecart de conversion passif	V		ED		
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		EE	725 618	729 594

Renvois :

(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
(3) Dont écart de réévaluation libre	ID		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	IE		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	436 965	432 797
(5) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		3 997

[illegible]

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/12/2016

Néant ☐

										31/12/2016		31/12/2015		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion										HA				
Produits exceptionnels sur opérations en capital										HB				
Reprises sur provisions et transferts de charges										HC				
Total des produits exceptionnels (7) (VII)										HD				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)										HE	17	267		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital										HF				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions										HG				
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)										HH	17	267		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(17)	(267)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ				
Impôts sur les bénéfices (X)										HK	18 862	13 822		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	823 304	791 435		
TOTAL DES CHARGES (III + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	752 249	707 578		
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)										HN	71 055	83 857		
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme									HO				
2)	- Produits de locations immobilières									HY				
- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)										IG				
- Crédit-bail mobilier										HP				
(3)	- Crédit-bail immobilier									HQ				
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									IH				
(5)	- Produits concernant les entreprises liées									IJ				
(6)	Dont : - Intérêts concernant les entreprises liées									IK				
(6 bis)	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du CGI)									HX				
(9)	- Transferts de charges									A1		1 713		
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)									A2				
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)									A3				
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)									A4				
(13)	- Primes et cotisations complémentaires personnelles : facultative				A6		obligatoires	A9						
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels										Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
AMENDE										17				
7)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs										Charges antérieures		Produits antérieurs	

Règles et méthodes comptables

)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total du bilan avant répartition est de 725 618 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 71 055 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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.

Fautes caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à la clôture

Néant

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

Changements comptables

Aucun changement de méthode

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Constructions 10 à 50 ans,
- Agencements et aménagements des constructions 10 à 20 ans,
- Installations industrielles 5 à 10 ans,
- Matériel et outillage 5 à 10 ans,
- Matériel de transport 4 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 10 ans,
- Autres 5 à 10 ans.

Créances

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

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté au compte 444 - Etat - impôt sur les bénéfices pour un montant de 9183 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Etat des immobilisations

Cadre A		Augmentations	Reévaluation de l'exercice	Acquisitions créances viénables
Immobilisations incorporelles	Reévaluation de l'exercice	Reévaluation de l'exercice	Reévaluation de l'exercice	Reévaluation de l'exercice
	Reévaluation de l'exercice	Reévaluation de l'exercice	Reévaluation de l'exercice	Reévaluation de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL	56 169	56 169		4 560
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales, agencs, et aménagl. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales, agencs, et aménagl. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL	162 935	162 935		18 167
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL	736	736		22 727
TOTAL GENERAL	219 841	219 841		44 347

Cadre B		Diminutions	Reévaluation de l'exercice	Reévaluation de l'exercice
Frais d'établissement et de développement	Reévaluation de l'exercice	Reévaluation de l'exercice	Reévaluation de l'exercice	Reévaluation de l'exercice
	Reévaluation de l'exercice	Reévaluation de l'exercice	Reévaluation de l'exercice	Reévaluation de l'exercice
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL	60 729	60 729		60 729
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales, agencs, et aménagl. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales, agencs, et aménagl. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL	181 102	181 102		181 102
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL	736	736		242 667
TOTAL GENERAL	242 667	242 667		44 347

Etat des amortissements

Cadre A				
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	45 318	5 344		50 662
TOTAL	45 318	5 344		50 662
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencs. et aménag. des constr.	26 775	3 285		30 060
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	38 307	4 665		42 973
Matériel de transport	6 442	120		6 562
Mat. de bureau et informatique, mobilier	56 201	9 869		66 070
Emballages récup. et divers				
TOTAL	127 725	17 940		145 665
TOTAL GENERAL	173 043	23 284		196 327

Cadre B		Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Ins. gales., agencs. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			

Cadre C				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS		Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Utilisées	Non-utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements					
	Provisions pour investissements					
	Provisions pour hausse des prix					
	Amortissements dérogatoires					
	Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
TOTAL I	Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
	Provisions pour prêts d'installation					
	Autres provisions réglementées					
	Montant au début de l'exercice					
	Augmentations des dotations de l'exercice					
Risques et charges	Provisions pour litiges					
	Provisions pour garanties données aux clients					
	Provisions pour pertes sur marché à terme					
	Provisions pour amendes et pénalités					
	Provisions pour pertes de change					
TOTAL II	Provisions pour pensions & obligations					
	Provisions pour impôts					
	Provisions pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
	Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL III						
TOTAL GENERAL (I+II+III)						
Dépréciations						
NATURE DES DEPRECIATIONS	Immobilisations incorporelles					
	Immobilisations corporelles					
	Immobilisations titres mis en équivalence					
	Immobilisations titres de participations					
	Immobilisations financières					
Dont dotations et reprises : - d'exploitation	Sur stocks et en cours					
	Sur comptes clients					
	Autres provisions pour dépréciation					
	Montant au début de l'exercice					
	Augmentations des dotations de l'exercice					
Diminutions reprises à la fin de l'exercice						
Non-utilisées						
Montant à la fin de l'exercice						
Dont dotations et reprises : - financières						
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation						

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	30		30
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	559 129	559 129	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49	49	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	31 982	31 982	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	15 066	15 066	
Charges constatées d'avance	1 168	1 168	
TOTAL	607 424	607 394	30
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes (b)			
Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
	Degré d'exigibilité du passif		
Emprunts obligataires convertibles (1) Autres emprunts obligataires (1) Emprunts et dettes auprès des états de crédit (1) - à 1 an max. à l'origine - à plus d'1 an à l'origine	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	211 417	211 417
	Fournisseurs et comptes rattachés	12 021	15 600
	Personnel et comptes rattachés	12 021	15 600
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 267	2 267
	Impôts sur les bénéfices	104 413	104 413
	Taxe sur la valeur ajoutée	13 723	13 723
	Obligations cautionnées	77 524	77 524
	Autres impôts, taxes et assimilés		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Groupe et associés (2) Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres) Dettes représentatives de titres empruntés Produits constatés d'avance		
TOTAL			
	436 965	436 965	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice (2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques			

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2016	31/12/2015
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 563.92	174 083.10
Dettes fiscales et sociales	26 834.80	19 886.79
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		2 352.20
TOTAL	45 398.72	196 322.09

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2016	31/12/2015
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 563.92	174 083.10
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	18 563.92	174 083.10
Dettes fiscales et sociales	26 834.80	19 886.79
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	9 556.39	11 449.07
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	3 554.98	4 994.51
44860000 CHARGES A PAYER	13 723.43	3 443.21
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		2 352.20
41980000 AVOIR A ETABLIR		2 352.20
TOTAL	45 398.72	196 322.09

Détail des charges constatées d'avance

In Extensio

[illegible]