



RCS : MARSEILLE

Code greffe : 1303

Documents comptables

## REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1996 B 02428

Numéro SIREN : 410 187 066

Nom ou dénomination : POLE SUD

Ce dépôt a été enregistré le 14/08/2017 sous le numéro de dépôt 14848

## POLE SUD SAS

## BILAN ACTIF

page 1

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

14 ANN ANNU

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	71 462	61 049	10 413	0,67	16 009	1,33
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	8 284		8 284	0,54	4 284	0,36
<b>TOTAL (I)</b>	<b>79 746</b>	<b>61 049</b>	<b>18 697</b>	<b>1,21</b>	<b>20 293</b>	<b>1,69</b>
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	488 068		488 068	31,54	442 657	36,88
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	1 000		1 000	0,06		
. Personnel	105		105	0,01	79	0,01
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices					133 538	11,12
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	32 656		32 656	2,11	21 356	1,78
. Autres					3 881	0,32
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	982 626		982 626	63,50	555 320	46,26
Charges constatées d'avance	24 393		24 393	1,58	23 247	1,94
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 528 848</b>		<b>1 528 848</b>	<b>98,79</b>	<b>1 180 078</b>	<b>98,31</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>1 608 594</b>	<b>61 049</b>	<b>1 547 544</b>	<b>100,00</b>	<b>1 200 371</b>	<b>100,00</b>



Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : 50 000 )	50 000	3,23	50 000	4,17
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	5 000	0,32	5 000	0,42
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	52 063	3,36	52 063	4,34
Report à nouveau	499 286	32,26	300 902	25,07
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>437 574</b>	<b>28,28</b>	<b>358 385</b>	<b>29,86</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 043 923</b>	<b>67,46</b>	<b>766 349</b>	<b>63,84</b>
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	48 704	3,15	41 565	3,46
<b>TOTAL (III)</b>	<b>48 704</b>	<b>3,15</b>	<b>41 565</b>	<b>3,46</b>
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	946	0,06		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	120 842	7,81	108 134	9,01
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	69 933	4,52	62 320	5,19
. Organismes sociaux	101 944	6,59	102 933	8,58
. Etat, impôts sur les bénéfices	6 624	0,43		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	134 313	8,68	86 213	7,18
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	2 962	0,19	738	0,06
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	17 355	1,12	32 119	2,68
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>454 918</b>	<b>29,40</b>	<b>392 457</b>	<b>32,69</b>
Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>1 547 544</b>	<b>100,00</b>	<b>1 200 371</b>	<b>100,00</b>



## COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	2 780 778		2 780 778	100,00	2 401 727	100,00	379 051	15,78	
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>2 780 778</b>		<b>2 780 778</b>	<b>100,00</b>	<b>2 401 727</b>	<b>100,00</b>	<b>379 051</b>	<b>15,78</b>	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			1 983	0,07			1 983	N/S	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			43 954	1,58	36 761	1,53	7 193	19,57	
Autres produits			2 268	0,08	303	0,01	1 965	648,51	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>2 828 984</b>	<b>101,73</b>	<b>2 438 792</b>	<b>101,54</b>	<b>390 192</b>	<b>16,00</b>	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			1 006 643	36,20	838 086	34,90	168 557	20,11	
Impôts, taxes et versements assimilés			30 863	1,11	21 648	0,90	9 215	42,57	
Salaires et traitements			826 354	29,72	764 428	31,83	61 926	8,10	
Charges sociales			351 132	12,63	327 364	13,63	23 768	7,26	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			6 780	0,24	6 960	0,29	-180	-2,58	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant									
Dotations aux provisions pour risques et charges			7 139	0,26	6 574	0,27	565	8,59	
Autres charges			1 329	0,05	219	0,01	1 110	506,85	
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>2 230 240</b>	<b>80,20</b>	<b>1 965 279</b>	<b>81,83</b>	<b>264 961</b>	<b>13,48</b>	
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>598 744</b>	<b>21,53</b>	<b>473 513</b>	<b>19,72</b>	<b>125 231</b>	<b>26,45</b>	
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés			392	0,01	900	0,04	-508	-56,43	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>392</b>	<b>0,01</b>	<b>900</b>	<b>0,04</b>	<b>-508</b>	<b>-56,43</b>	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilés									
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
<b>Total des charges financières (VI)</b>									
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>392</b>	<b>0,01</b>	<b>900</b>	<b>0,04</b>	<b>-508</b>	<b>-56,43</b>	
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>599 135</b>	<b>21,55</b>	<b>474 412</b>	<b>19,75</b>	<b>124 723</b>	<b>26,29</b>	

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	695	0,02	2 606	0,11	-1 911	-73,32	
Produits exceptionnels sur opérations en capital							
Reprises sur provisions et transferts de charges							
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>695</b>	<b>0,02</b>	<b>2 606</b>	<b>0,11</b>	<b>-1 911</b>	<b>-73,32</b>	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 737	0,13	123	0,01	3 614	N/S	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital							
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions							
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>3 737</b>	<b>0,13</b>	<b>123</b>	<b>0,01</b>	<b>3 614</b>	<b>N/S</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-3 042</b>	<b>-0,10</b>	<b>2 483</b>	<b>0,10</b>	<b>-5 525</b>	<b>-222,50</b>	
Participation des salariés (IX)							
Impôts sur les bénéfices (X)	158 520	5,70	118 511	4,93	40 009	33,76	
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>2 830 071</b>	<b>101,77</b>	<b>2 442 298</b>	<b>101,69</b>	<b>387 773</b>	<b>15,88</b>	
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>2 392 497</b>	<b>86,04</b>	<b>2 083 913</b>	<b>86,77</b>	<b>308 584</b>	<b>14,81</b>	
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>437 574</b>	<b>15,74</b>	<b>358 385</b>	<b>14,92</b>	<b>79 189</b>	<b>22,10</b>	
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>				
Dont Crédit-bail mobilier							
Dont Crédit-bail immobilier							

## Annexes aux comptes annuels

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2016 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 547 544,47 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 437 573,58 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

### AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

#### COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

La comptabilisation du CICE a été réalisée en diminution de l'impôt sur les sociétés.

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts de reconstitution du fonds de roulement.

## Annexes aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

**Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 79 746 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	70 278	1 184		71 462
Immobilisations financières	4 284	4 000		8 284
<b>TOTAL</b>	<b>74 562</b>	<b>5 184</b>		<b>79 746</b>

Amortissements et provisions d'actif = 61 049 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	54 269	6 780		61 049
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>54 269</b>	<b>6 780</b>		<b>61 049</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Instal./agenc.divers	18 045	14 848	3 198	de 4 à 10 ans
Mat.bureau & informatique	24 984	22 185	2 800	de 3 à 5 ans
Mobilier	28 433	24 017	4 416	de 3 à 5 ans
<b>TOTAL</b>	<b>71 462</b>	<b>61 049</b>	<b>10 413</b>	

Etat des créances = 554 505 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	8 284		8 284
Actif circulant & charges d'avance	546 221	546 221	
<b>TOTAL</b>	<b>554 505</b>	<b>546 221</b>	<b>8 284</b>

Produits à recevoir par postes du bilan = 1 384 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	1 384
Autres créances	
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>1 384</b>

Charges constatées d'avance = 24 393 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## Annexes aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 50 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2500	20,00	50 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
<b>Titres en fin d'exercice</b>	<b>2500</b>	<b>20,00</b>	<b>50 000</b>

Provisions = 48 704 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	41 565	7 139			48 704
<b>TOTAL</b>	<b>41 565</b>	<b>7 139</b>			<b>48 704</b>

Etat des dettes = 454 918 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	946	946		
Fournisseurs	120 842	120 842		
Dettes fiscales & sociales	315 776	315 776		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	17 355	17 355		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>454 918</b>	<b>454 918</b>		

Charges à payer par postes du bilan = 133 695 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établi. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	5 344
Dettes fiscales & sociales	115 254
Autres dettes	13 098
<b>TOTAL</b>	<b>133 695</b>

## Tableau de variation des capitaux propres

Libellé	Ouverture	Augmentation	Diminution	Clôture
CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
RESERVE LEGALE	5 000,23	0,00	0,00	5 000,23
RESERVES FACULTATIVES	52 062,75	0,00	0,00	52 062,75
REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDITEUR	300 901,57	198 384,50	0,00	499 286,07
RESULTAT N-1	358 384,50	0,00	358 384,50	0,00
<b>CAPITAUX PROPRES AVANT RESULTAT N</b>	<b>766 349,05</b>	<b>198 384,50</b>	<b>358 384,50</b>	<b>606 349,05</b>
<b>VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AVANT RESULTAT N</b>				<b>-160 000,00</b>
- Distribution de dividendes				160 000,00
RESULTAT N				437 573,58
<b>CAPITAUX PROPRES APRES RESULTAT N</b>	<b>766 349,05</b>	<b>239 386,19</b>	<b>619 386,19</b>	<b>1 043 922,63</b>
<b>VARIATION DES CAPITAUX PROPRES APRES RESULTAT N</b>				<b>277 573,58</b>

**Annexes aux comptes annuels (suite)****NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 2 780 778 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	2 780 778	100,00 %
<b>TOTAL</b>	<b>2 780 778</b>	<b>100.00 %</b>

**Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 158 520 E**

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	598 744	159 404	439 340
Résultat financier	392	130	262
Résultat exceptionnel	-3 042	-1 014	-2 028
Participation des salariés			
<b>TOTAL</b>	<b>596 094</b>	<b>158 520</b>	<b>437 574</b>

**Autres informations relatives au compte de résultat**

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

**Annexes aux comptes annuels (suite)****AUTRES INFORMATIONS****Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

**Honoraires des Commissaires Aux Comptes**

	<b>Montant</b>
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	3 008
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
<b>TOTAL</b>	<b>3 008</b>

**Engagements donnés = 62 197 E**

<b>Nature des engagements donnés</b>	<b>Montant</b>
Indemnités de fin de carrière 2015 (droits acquis en 2016)	7 139
Indemnités de fin de carrière (Part relative aux droits antérieurs à 2016)	55 058
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
<b>TOTAL</b>	<b>62 197</b>

En 2009, lors de la première application de la comptabilisation des indemnités de fin de carrière, la part des droits antérieurs à 2009 (36 372 €) n'a pas été comptabilisée. En effet, la comptabilisation nécessite une décision des associés car elle impacterait à la baisse le report à nouveau.

La part des droits acquis chaque année depuis 2009 fait l'objet d'une provision. Au 31/12/2016, le montant cumulé de la provision correspondante et présente au passif du bilan s'élève à 48 704 €.

## Annexes aux comptes annuels (suite)

### DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**Produits à recevoir = 1 384 E**

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures a etablir( 41810000 )	1 384
<b>TOTAL</b>	<b>1 384</b>

**Charges constatées d'avance = 24 393 E**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avances( 48600000 )	24 393
<b>TOTAL</b>	<b>24 393</b>

**Charges à payer = 133 695 E**

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Four factures non parvenues.( 40810000 )	5 344
<b>TOTAL</b>	<b>5 344</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers congés a payer( 42820000 )	62 716
Pers autres charges a payer( 42860000 )	7 217
Charges soc. / cp( 43820000 )	28 222
Org.soc. autres charges a payer( 43860000 )	16 359
Etat autres charges a payer( 44860000 )	740
<b>TOTAL</b>	<b>115 254</b>

Autres dettes	Montant
Client avoirs a etablir( 41980000 )	13 098
<b>TOTAL</b>	<b>13 098</b>

**Annexes aux comptes annuels (suite)****COMPTE RENDU DES TRAVAUX**

Le Cabinet Stéphane HOUENOUSSI, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par POLE SUD SAS,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/12/2016 caractérisés notamment par les données suivantes:

Total du bilan	1 547 544
Chiffre d'affaires hors taxes	2 780 778
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	437 574

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

**Annexes aux comptes annuels (suite)****RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES**

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

**Tableau**

<b>Nature des Indications / Périodes</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
<b>I - Situation financière en fin d'exercice</b>					
a ) Capital social	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
b ) Nombre d'actions émises	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
c ) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<b>II - Résultat global des opérations effectives</b>					
a ) Chiffre d'affaires hors taxes	2 780 778	2 401 727	2 929 618	2 650 743	2 804 287
b ) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	610 013	490 430	884 838	594 390	807 828
c ) Impôt sur les bénéfices	158 520	118 511	252 049	175 838	271 995
d ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	451 493	371 919	632 789	418 552	535 833
e ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	437 574	358 385	619 386	406 925	529 193
f ) Montants des bénéfices distribués	200 000	160 000	380 000	406 925	529 193
g ) Participation des salariés					
<b>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</b>					
a ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	181	149	253	167	214
b ) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	175	143	248	163	212
c ) Dividende versé à chaque action	80	64	152	163	212
<b>IV - Personnel :</b>					
a ) Nombre de salariés	29	25	24	24	24
b ) Montant de la masse salariale	826 354	764 428	804 289	952 303	850 182
c ) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	351 132	327 364	353 559	426 464	393 867

**Observations complémentaires**

**S.A.S POLE SUD**

*Société anonyme au capital social de 50 000 Euros*

*163, Rue Paradis*

*13006 MARSEILLE*

RCS MARSEILLE B 410 187 066

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016**

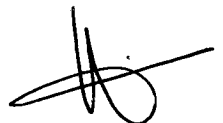
**Jean-Marc EYSSAUTIER**

**Commissaire aux comptes**

**25 Rue Sylvabelle – 13006 MARSEILLE**

*Ce rapport contient 17 pages*

6 Président  
CERTIFIÉ  
ANNÉE



# **S.A.S POLE SUD**

*Société anonyme au capital social de 50 000 Euros*

*163, Rue Paradis*

*13006 MARSEILLE*

RCS MARSEILLE B 410 187 066

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES** **SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016**

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société *S.A.S POLE SUD*, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

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

## **I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre 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. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions 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. JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Les comptes annuels ne présentent pas de particularités significatives par rapport à l'exercice précédent aux regards des estimations et méthodes comptables et de la présentation d'ensemble des comptes.
- Nous avons mis en œuvre les contrôles de substance que nous avons estimé adaptés, en l'état du dispositif existant de contrôle interne. Ces contrôles n'ont pas révélé d'anomalies significatives.

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

### **III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Marseille, le 8 février 2017

Jean-Marc EYSSAUTIER

Commissaire aux comptes  
inscrit près la Cour d'Appel  
d'Aix-en-Provence



Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	71 462	61 049	10 413	0,67	16 009	1,33
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	8 284		8 284	0,54	4 284	0,36
<b>TOTAL (I)</b>	<b>79 746</b>	<b>61 049</b>	<b>18 697</b>	<b>1,21</b>	<b>20 293</b>	<b>1,69</b>
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	488 068		488 068	31,54	442 657	36,88
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	1 000		1 000	0,06		
. Personnel	105		105	0,01	79	0,01
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices					133 538	11,12
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	32 656		32 656	2,11	21 356	1,78
. Autres					3 881	0,32
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	982 626		982 626	63,50	555 320	46,26
Charges constatées d'avance	24 393		24 393	1,58	23 247	1,94
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 528 848</b>		<b>1 528 848</b>	<b>98,79</b>	<b>1 180 078</b>	<b>98,31</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>1 608 594</b>	<b>61 049</b>	<b>1 547 544</b>	<b>100,00</b>	<b>1 200 371</b>	<b>100,00</b>

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : 50 000 )	50 000	3,23	50 000	4,17
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	5 000	0,32	5 000	0,42
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	52 063	3,36	52 063	4,34
Report à nouveau	499 286	32,26	300 902	25,07
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>437 574</b>	<b>28,28</b>	<b>358 385</b>	<b>29,86</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL(I)</b>	<b>1 043 923</b>	<b>67,46</b>	<b>766 349</b>	<b>63,84</b>
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL(II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	48 704	3,15	41 565	3,46
<b>TOTAL (III)</b>	<b>48 704</b>	<b>3,15</b>	<b>41 565</b>	<b>3,46</b>
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	946	0,06		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	120 842	7,81	108 134	9,01
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	69 933	4,52	62 320	5,19
. Organismes sociaux	101 944	6,59	102 933	8,58
. Etat, impôts sur les bénéfices	6 624	0,43		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	134 313	8,68	86 213	7,18
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	2 962	0,19	738	0,06
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	17 355	1,12	32 119	2,68
Instrument de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>454 918</b>	<b>29,40</b>	<b>392 457</b>	<b>32,69</b>
Ecart de conversion passif				
(V)				
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>1 547 544</b>	<b>100,00</b>	<b>1 200 371</b>	<b>100,00</b>

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
		France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services		2 780 778		2 780 778	100,00	2 401 727	100,00	379 051	15,78
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>		<b>2 780 778</b>		<b>2 780 778</b>	<b>100,00</b>	<b>2 401 727</b>	<b>100,00</b>	<b>379 051</b>	<b>15,78</b>
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation				1 983	0,07			1 983	N/S
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges				43 954	1,58	36 761	1,53	7 193	19,57
Autres produits				2 268	0,08	303	0,01	1 965	648,51
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>				<b>2 828 984</b>	<b>101,73</b>	<b>2 438 792</b>	<b>101,54</b>	<b>390 192</b>	<b>16,00</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes				1 006 643	36,20	838 086	34,90	168 557	20,11
Impôts, taxes et versements assimilés				30 863	1,11	21 648	0,90	9 215	42,57
Salaires et traitements				826 354	29,72	764 428	31,83	61 926	8,10
Charges sociales				351 132	12,63	327 364	13,63	23 768	7,26
Dotations aux amortissements sur immobilisations				6 780	0,24	6 960	0,29	-180	-2,58
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant									
Dotations aux provisions pour risques et charges				7 139	0,26	6 574	0,27	565	8,59
Autres charges				1 329	0,05	219	0,01	1 110	506,85
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>				<b>2 230 240</b>	<b>80,20</b>	<b>1 965 279</b>	<b>81,83</b>	<b>264 961</b>	<b>13,48</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>				<b>598 744</b>	<b>21,53</b>	<b>473 513</b>	<b>19,72</b>	<b>125 231</b>	<b>26,45</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés				392	0,01	900	0,04	-508	-56,43
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers (V)</b>				<b>392</b>	<b>0,01</b>	<b>900</b>	<b>0,04</b>	<b>-508</b>	<b>-56,43</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilés									
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
<b>Total des charges financières (VI)</b>									
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>				<b>392</b>	<b>0,01</b>	<b>900</b>	<b>0,04</b>	<b>-508</b>	<b>-56,43</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>				<b>599 135</b>	<b>21,55</b>	<b>474 412</b>	<b>19,75</b>	<b>124 723</b>	<b>26,29</b>

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	695	0,02	2 606	0,11	-1 911	-73,32
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>695</b>	<b>0,02</b>	<b>2 606</b>	<b>0,11</b>	<b>-1 911</b>	<b>-73,32</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 737	0,13	123	0,01	3 614	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>3 737</b>	<b>0,13</b>	<b>123</b>	<b>0,01</b>	<b>3 614</b>	<b>N/S</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-3 042</b>	<b>-0,10</b>	<b>2 483</b>	<b>0,10</b>	<b>-5 525</b>	<b>-222,50</b>
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	158 520	5,70	118 511	4,93	40 009	33,76
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>2 830 071</b>	<b>101,77</b>	<b>2 442 298</b>	<b>101,69</b>	<b>387 773</b>	<b>15,88</b>
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>2 392 497</b>	<b>86,04</b>	<b>2 083 913</b>	<b>86,77</b>	<b>308 584</b>	<b>14,81</b>
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>437 574</b>	<b>15,74</b>	<b>358 385</b>	<b>14,92</b>	<b>79 189</b>	<b>22,10</b>
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

## Annexes aux comptes annuels

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2016 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 547 544,47 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 437 573,58 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

- Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
  - immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

### AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

#### **COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

La comptabilisation du CICE a été réalisée en diminution de l'impôt sur les sociétés.

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts de reconstitution du fonds de roulement.

## Annexes aux comptes annuels (suite)

### NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 79 746 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	70 278	1 184		71 462
Immobilisations financières	4 284	4 000		8 284
<b>TOTAL</b>	<b>74 562</b>	<b>5 184</b>		<b>79 746</b>

Amortissements et provisions d'actif = 61 049 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	54 269	6 780		61 049
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>54 269</b>	<b>6 780</b>		<b>61 049</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Instal./agenc.divers	18 045	14 848	3 198	de 4 à 10 ans
Mat.bureau & informatique	24 984	22 185	2 800	de 3 à 5 ans
Mobilier	28 433	24 017	4 416	de 3 à 5 ans
<b>TOTAL</b>	<b>71 462</b>	<b>61 049</b>	<b>10 413</b>	

Etat des créances = 554 505 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	8 284		8 284
Actif circulant & charges d'avance	546 221	546 221	
<b>TOTAL</b>	<b>554 505</b>	<b>546 221</b>	<b>8 284</b>

Produits à recevoir par postes du bilan = 1 384 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	1 384
Autres créances	
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>1 384</b>

Charges constatées d'avance = 24 393 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## Annexes aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 50 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2500	20,00	50 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
<b>Titres en fin d'exercice</b>	<b>2500</b>	<b>20,00</b>	<b>50 000</b>

Provisions = 48 704 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	41 565	7 139			48 704
<b>TOTAL</b>	<b>41 565</b>	<b>7 139</b>			<b>48 704</b>

Etat des dettes = 454 918 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	946	946		
Fournisseurs	120 842	120 842		
Dettes fiscales & sociales	315 776	315 776		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	17 355	17 355		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>454 918</b>	<b>454 918</b>		

Charges à payer par postes du bilan = 133 695 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	5 344
Dettes fiscales & sociales	115 254
Autres dettes	13 098
<b>TOTAL</b>	<b>133 695</b>

## Tableau de variation des capitaux propres

Libellé	Ouverture	Augmentation	Diminution	Clôture
CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
RESERVE LEGALE	5 000,23	0,00	0,00	5 000,23
RESERVES FACULTATIVES	52 062,75	0,00	0,00	52 062,75
REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDITEUR	300 901,57	198 384,50	0,00	499 286,07
RESULTAT N-1	358 384,50	0,00	358 384,50	0,00
<b>CAPITAUX PROPRES AVANT RESULTAT N</b>	<b>766 349,05</b>	<b>198 384,50</b>	<b>358 384,50</b>	<b>606 349,05</b>
<b>VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AVANT RESULTAT N</b>				<b>-160 000,00</b>
- Distribution de dividendes				160 000,00
RESULTAT N				437 573,58
<b>CAPITAUX PROPRES APRES RESULTAT N</b>	<b>766 349,05</b>	<b>239 386,19</b>	<b>619 386,19</b>	<b>1 043 922,63</b>
<b>VARIATION DES CAPITAUX PROPRES APRES RESULTAT N</b>				<b>277 573,58</b>

**Annexes aux comptes annuels (suite)****NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 2 780 778 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	2 780 778	100,00 %
<b>TOTAL</b>	<b>2 780 778</b>	<b>100.00 %</b>

**Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 158 520 E**

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	598 744	159 404	439 340
Résultat financier	392	130	262
Résultat exceptionnel	-3 042	-1 014	-2 028
Participation des salariés			
<b>TOTAL</b>	<b>596 094</b>	<b>158 520</b>	<b>437 574</b>

**Autres informations relatives au compte de résultat**

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

## Annexes aux comptes annuels (suite)

### AUTRES INFORMATIONS

#### Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

#### Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	3 008
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
<b>TOTAL</b>	<b>3 008</b>

#### Engagements donnés = 62 197 E

Nature des engagements donnés	Montant
Indemnités de fin de carrière 2015 (droits acquis en 2016)	7 139
Indemnités de fin de carrière (Part relative aux droits antérieurs à 2016)	55 058
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
<b>TOTAL</b>	<b>62 197</b>

En 2009, lors de la première application de la comptabilisation des indemnités de fin de carrière, la part des droits antérieurs à 2009 (36 372 €) n'a pas été comptabilisée. En effet, la comptabilisation nécessite une décision des associés car elle impacterait à la baisse le report à nouveau.

La part des droits acquis chaque année depuis 2009 fait l'objet d'une provision. Au 31/12/2016, le montant cumulé de la provision correspondante et présente au passif du bilan s'élève à 48 704 €.

## Annexes aux comptes annuels (suite)

### DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**Produits à recevoir = 1 384 E**

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures a etablir( 41810000 )	1 384
<b>TOTAL</b>	<b>1 384</b>

**Charges constatées d'avance = 24 393 E**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avances( 48600000 )	24 393
<b>TOTAL</b>	<b>24 393</b>

**Charges à payer = 133 695 E**

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues.( 40810000 )	5 344
<b>TOTAL</b>	<b>5 344</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers congés a payer( 42820000 )	62 716
Pers autres charges a payer( 42860000 )	7 217
Charges soc. / cp( 43820000 )	28 222
Org.soc. autres charges a payer( 43860000 )	16 359
Etat autres charges a payer( 44860000 )	740
<b>TOTAL</b>	<b>115 254</b>

Autres dettes	Montant
Client avoirs a etablir( 41980000 )	13 098
<b>TOTAL</b>	<b>13 098</b>

## Annexes aux comptes annuels (suite)

### COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Le Cabinet Stéphane HOUENOUSSI, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par POLE SUD SAS,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/12/2016 caractérisés notamment par les données suivantes:

Total du bilan	1 547 544
Chiffre d'affaires hors taxes	2 780 778
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	437 574

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

## Annexes aux comptes annuels (suite)

## RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
<b>I - Situation financière en fin d'exercice</b>					
a) Capital social	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
b) Nombre d'actions émises	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<b>II - Résultat global des opérations effectives</b>					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	2 780 778	2 401 727	2 929 618	2 650 743	2 804 287
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	610 013	490 430	884 838	594 390	807 828
c) Impôt sur les bénéfices	158 520	118 511	252 049	175 838	271 995
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	451 493	371 919	632 789	418 552	535 833
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	437 574	358 385	619 386	406 925	529 193
f) Montants des bénéfices distribués	200 000	160 000	380 000	406 925	529 193
g) Participation des salariés					
<b>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</b>					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	181	149	253	167	214
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	175	143	248	163	212
c) Dividende versé à chaque action	80	64	152	163	212
<b>IV - Personnel :</b>					
a) Nombre de salariés	29	25	24	24	24
b) Montant de la masse salariale	826 354	764 428	804 289	952 303	850 182
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	351 132	327 364	353 559	426 464	393 867

## Observations complémentaires

## POLE SUD SAS

SAS au capital de 50 000 Euros

R.C.S. MARSEILLE 410 187 066

Siège social : **163 Rue Paradis**  
**13006 MARSEILLE**

### PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 23 février 2017

Le 23 février 2017,  
à 10h30,

Les associés de la société **POLE SUD SAS**, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire, au siège social, sur convocation du Président.

Il est établi une feuille de présence signée par les associés présents à laquelle sont annexés les pouvoirs des associés représentés.

- M.EYSSAUTIER Jean-Marc, Commissaire aux Comptes, régulièrement convoqué, assiste à la présente assemblée.
- M.MORINI Jérôme préside la séance en sa qualité de représentant légal de JF DEVELOPPEMENT SAS, Président de POLE SUD.


Le Président constate que les associés présents ou représentés remplissent les conditions de quorum et de majorité déterminés dans les statuts.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'Assemblée :

- les justificatifs des convocations régulières des associés ;
- copie de la lettre de convocation du Commissaire aux Comptes ;
- la feuille de présence ;
- le rapport de gestion du Président ;
- l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2016 ;
- le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels et le rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- le texte des projets de résolutions.

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Assemblée sur sa demande lui donne acte de sa déclaration et reconnaît la validité de la convocation.

*Le Président*  
MORINI Jérôme  
163 Rue Paradis  
13006 MARSEILLE  


Puis le Président rappelle que l'Assemblée est réunie à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Lecture du rapport de gestion du Président sur les opérations et les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2016,
- Lecture du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,
- Lecture du rapport spécial sur les conventions réglementées,
- Approbation des comptes et affectation des résultats,
- Approbation des conventions réglementées,
- Questions diverses.

Le Président donne lecture du rapport de gestion du Président.

Le Commissaire aux comptes donne lecture de son rapport sur les comptes annuels et de son rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce.

Le Président ouvre la discussion.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions inscrites à l'ordre du jour.

### **PREMIERE RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président sur l'activité de la société et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2016 et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, approuve ledit rapport de gestion ainsi que l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2016 lesquels font apparaître **un bénéfice de 437 573,58 Euros**.

Ils approuvent également le montant global des dépenses et charges non déductibles des bénéfices assujettis à l'impôt sur les sociétés s'élevant à 28 593 Euros et l'impôt correspondant de 9 531 €.

En conséquence, l'Assemblée Générale donne quitus entier et sans réserve au Président de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

### **DEUXIEME RESOLUTION**

#### **Résultat – Affectation**

L'Assemblée approuve les comptes de l'exercice clos le **31 décembre 2016** faisant ressortir **un bénéfice de 437 573,58 Euros**.

L'Assemblée décide d'affecter le résultat de **437 573,58 Euros**, de la façon suivante :

- A titre de distribution de dividendes aux associés pour un montant de 200 000,00 Euros au prorata de leurs actions, à savoir :

JF DEVELOPPEMENT SAS .....	196 000 €
Mr PESCE Bastien.....	4 000 €

- Au report à nouveau pour un montant de **237 573,58 Euros**

Chaque associé recevra ainsi un dividende unitaire de 80,00 Euros.

### **Rappel des dividendes distribués**

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

<b><i>Dates de clôture</i></b>	<b><i>Revenus éligibles à l'abattement de 40%</i></b>	<b><i>Revenus non éligibles à l'abattement</i></b>
	<b><i>Dividendes</i></b>	
31/12/2013	366 232,50	40 692,50
31/12/2014	7 600	372 400
31/12/2015	3 200	156 800

Il convient de vous informer qu'à compter du 1er janvier 2013, les revenus distribués sont imposables au barème progressif de l'impôt sur le revenu et que, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, a été mis en place un prélèvement forfaitaire obligatoire de 21 %, non libératoire, et imputable ultérieurement sur l'impôt sur le revenu. Les personnes et revenus concernés par ce nouveau prélèvement sont précisés.

De plus, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes, imposés au barème progressif de l'impôt sur le revenu, qu'ils soient éligibles ou non à l'abattement de 40 %, sont retenus à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France ; ils devront être versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

### **TROISIEME RESOLUTION**

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous signalons que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge une somme de 18 442 Euros, correspondant à des dépenses non déductibles fiscalement.

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

### **QUATRIEME RESOLUTION**

Les associés, après avoir entendu le rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du code de commerce, statuant sur ce rapport prend acte de l'absence de conventions visées à l'article L. 227-10 du code de commerce.

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

### **CINQUIEME RESOLUTION**

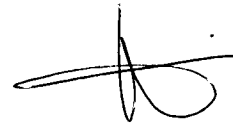
L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président de séance et par tous les associés présents.

**Le Président**

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke extending to the left.