

JSA TECHNOLOGY
*10 rue des Hibiscus
MOUDONG CENTRE
97122 BAIE-MAHAULT*

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

SARL COMPTAUDIT

1 AVENUE DU MARECHAL FOCH

78400 CHATOU

Téléphone 01 39 52 10 14 Télécopie 01 30 53 75 25

Numéro SIRET 42130233200034

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2015			31/12/2014
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	9 121	9 121		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	53 297	23 297	30 000	26 140
	Autres immobilisations corporelles	388 611	295 638	92 973	135 139
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	14 000		14 000	14 000	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	50 164		50 164	50 164	
	TOTAL (II)	515 193	328 056	187 138	225 443
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				49 711
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 704 435		2 704 435	648 692
	Autres créances	584 395		584 395	324 062
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	10 000		10 000	10 000	
DISPONIBILITES	2 226		2 226	85 552	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	24 356		24 356	19 873
	TOTAL (III)	3 325 411		3 325 411	1 137 891
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	3 840 605	328 056	3 512 549	1 363 333

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2015

31/12/2014

		31/12/2015	31/12/2014
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	251 600	251 600
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	138 064	138 064
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	25 160	25 160
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(1 236 580)	(735 520)
	Résultat de l'exercice	533 337	(501 060)
Subventions d'investissement	25 641	28 063	
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	(262 777)	(793 693)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	27 142	27 142
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	27 142	27 142
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	38 162	
	Emprunts et dettes financières divers	1 312 839	480 189
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 879 401	1 087 716
	Dettes fiscales et sociales	419 793	462 801
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	97 990	99 179	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	3 748 184	2 129 885
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 512 549	1 363 333
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	533 337,42	(501 059,82)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 748 184	2 129 885
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	38 162	

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2015

31/12/2014

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	2 274 438		2 274 438	1 174 741
	Production vendue (Services et Travaux)	5 526		5 526	101 177
	Montant net du chiffre d'affaires	2 279 964		2 279 964	1 275 918
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			793	
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			39 370	31 876	
Autres produits			646	479	
Total des produits d'exploitation (1)				2 320 774	1 308 273
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			719 032	491 469
	Variation de stock			89 082	30 626
	Autres achats et charges externes			554 900	599 452
	Impôts, taxes et versements assimilés			11 406	17 560
	Salaires et traitements			199 697	426 305
	Charges sociales du personnel			125 120	167 359
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			47 295	48 241
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations				39 370	
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			373	499	
Total des charges d'exploitation (2)				1 746 904	1 820 881
RESULTAT D'EXPLOITATION				573 869	(512 608)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2015

31/12/2014

		31/12/2015	31/12/2014
RESULTAT D'EXPLOITATION		573 869	(512 608)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		5 413
Total des produits financiers			5 413
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 427	16 091
Total des charges financières		4 427	16 091
RESULTAT FINANCIER		(4 427)	(10 677)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		569 442	(523 285)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	8 817 2 422	23 762 2 422
Total des produits exceptionnels		11 239	26 183
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	47 343	3 958
Total des charges exceptionnelles		47 343	3 958
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(36 105)	22 225
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		2 332 012	1 339 869
TOTAL DES CHARGES		1 798 675	1 840 929
RESULTAT DE L'EXERCICE		533 337	(501 060)

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 Décembre 2014 dont le total est de 3 512 549 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 533 337 euros.

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 2 332 012 euros et un total charges de 1 798 675 euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis par les dirigeants.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999
- la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983
- le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983
- les règlements comptables :
 - 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
 - 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
 - 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

Faits caractéristiques de l'exercice.

Néant

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

Au cours de l'exercice, la société a mené un plan de restructuration, notamment par la suppression de certains postes de travail.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production et

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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

- Concessions et droits similaires	1 an
- Outillage industriel	5 ans
- Installations générales, agencements	de 5 à 10 ans
- Aménagements divers	5 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Mobilier de bureau et matériel informatique	de 5 à 10 ans

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

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

- Immobilisations décomposables : les immobilisations décomposables n'ont pas pu être définies par la société ou la décomposition de ces immobilisations ne présente pas d'impact significatif;

- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, la société a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposables.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourants à la production.

Le coût de la sous-activité et les intérêts sont toujours exclus de la valeur des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité ou partiellement.

Engagements de retraite

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.

Aucune provision n'a pour l'instant été constitué du fait du montant non significatif de cette provision à la fin de l'exercice.

Changements de méthodes

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

Capital social

Le capital social est constitué de 2.516.000 actions

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2015
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	9 121					9 121
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 121					9 121
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
Instal technique, matériel outillage industriels	44 307		8 990			53 297
Instal., agencement, aménagement divers	216 880					216 880
Matériel de transport	98 087					98 087
Matériel de bureau, mobilier	73 645					73 645
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	432 918		8 990			441 908
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	14 000					14 000
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	50 164					50 164
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	64 164					64 164
TOTAL	506 203		8 990			515 193

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2015
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	9 121			9 121
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 121			9 121
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	18 168	5 129		23 297
Autres Instal., agencement, aménagement divers	142 258	19 162		161 420
Matériel de transport	57 225	17 184		74 409
Matériel de bureau, mobilier	53 989	5 820		59 809
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	271 639	47 295		318 935
TOTAL	280 761	47 295		328 056

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2015
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités	27 142			27 142
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	27 142			27 142
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours	39 370		39 370	
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	39 370		39 370	
TOTAL GENERAL		66 512		39 370	27 142

Dont dotations et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

39 370

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2015	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	50 164		50 164
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 704 435	2 704 435	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	39 667	39 667	
	Taxes sur la valeur ajoutée	60 924	60 924	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	482 803	482 803	
Charges constatées d'avances	24 356	24 356		
TOTAL DES CREANCES		3 363 350	3 313 185	50 164
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2015	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	38 162	38 162		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 879 401	1 879 401		
	Personnel et comptes rattachés	2 010	2 010		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	226 880	226 880		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	39 996	39 996		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 907	15 907		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 447 839	1 447 839		
Autres dettes	97 990	97 990			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		3 748 184	3 748 184		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		2 524			

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2015

Total des Produits à recevoir		924 011
Autres créances clients <i>FACT. A ETABLIR GROUPE</i>	880 782	880 782
Autres créances <i>RRR OBTENUES AVOIR A RECEVOIR</i> <i>AVOIRS A RECEVOIR</i>	1 070 42 160	43 229

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2015

Total des Charges à payer		1 026 051
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURN FACTURES NON PARVENUE</i>	995 163	995 163
Dettes fiscales et sociales <i>CVAE A PAYER</i>	2 938	2 938
Autres dettes <i>AVOIRS A ETABLIR</i>	27 951	27 951

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2015	31/12/2014	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				
Charges constatées d'avance - FINANCIERES	24 356	19 873	4 483	22,56
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	24 356	19 873	4 483	22,56

--

Annexe CICE

Etat exprimé en euros

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement.

Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- comptabilisation en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 64
- comptabilisation en diminution de l'impôt sur les sociétés

La prise en compte du CICE impacte les états financiers par la matérialisation de l'élément suivant :

- Crédit d'impôt pour un montant de **7 873** euros