

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

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

SARL COMPTAUDIT

1 avenue du Maréchal Foch

78400 CHATOU

Téléphone 01 39 52 10 14

Télécopie 01 30 53 75 25

Numéro SIRET 42130233200034

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2018			31/12/2017
		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.	91 593	55 168	36 425	32 575
	Autres immobilisations corporelles	381 848	367 075	14 773	58 617
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	62 589		62 589	50 164	
TOTAL (II)		545 151	431 364	113 787	141 356
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	178 926		178 926	229 335
	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	15 600 743	2 225 551	13 375 192	9 725 350
	Autres créances	528 845		528 845	687 259
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	10 000	10 000			
DISPONIBILITES					
Charges constatées d'avance	3 508		3 508	24 914	
TOTAL (III)		16 322 022	2 235 551	14 086 471	10 666 858
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		16 867 173	2 666 915	14 200 259	10 808 214

(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

		31/12/2018	31/12/2017
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	776 931	616 612
	Résultat de l'exercice	942 463	160 319
Subventions d'investissement	18 376	20 798	
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	2 152 594	1 212 553
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	102 438	387 544
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	102 438	387 544
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	15 442	105 737
	Emprunts et dettes financières divers	8 655 951	6 608 852
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 886 280	1 735 373
	Dettes fiscales et sociales	770 854	533 129
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	616 700	225 027	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	11 945 226	9 208 118
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	14 200 259	10 808 214
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	942 463,44	160 318,60
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	11 945 226	9 208 118
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	15 442	105 737

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2018

31/12/2017

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	7 151 975		7 151 975	4 464 925
	Production vendue (Services et Travaux)	149 138		149 138	101 751
	Montant net du chiffre d'affaires	7 301 113		7 301 113	4 566 676
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			286 638	1 167
	Autres produits			99	144
	Total des produits d'exploitation (1)			7 587 850	4 567 986
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			2 469 503	1 384 976
	Variation de stock			50 409	(229 335)
	Autres achats et charges externes			1 533 809	1 325 628
	Impôts, taxes et versements assimilés			103 146	28 141
	Salaires et traitements			456 374	462 984
	Charges sociales du personnel			239 714	229 828
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			36 687	56 447
	- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			1 266 327	960 756	
Dotations aux provisions					
Autres charges			43	28	
	Total des charges d'exploitation (2)			6 156 011	4 219 454
	RESULTAT D'EXPLOITATION			1 431 839	348 532

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2018

31/12/2017

RESULTAT D'EXPLOITATION		1 431 839	348 532
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		
	Total des produits financiers		
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	103 094	10 000 70 900
	Total des charges financières	103 094	80 900
RESULTAT FINANCIER		(103 094)	(80 900)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 328 745	267 632
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	13 396 29 078	22 475 29 990
	Total des produits exceptionnels	42 474	52 465
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 960 20 362	68 651 36 739
	Total des charges exceptionnelles	23 322	105 390
RESULTAT EXCEPTIONNEL		19 152	(52 925)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		405 433	54 388
TOTAL DES PRODUITS		7 630 324	4 620 451
TOTAL DES CHARGES		6 687 860	4 460 132
RESULTAT DE L'EXERCICE		942 463	160 319

- (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 14 200 259 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 942 463 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 01/01/2018 au 31/12/2018.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 7 630 324 euros et un total charges de 6 687 860 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.

Une provision pour litiges a été constatée afin de faire face à une demande d'indemnisation prud'homale. Les tribunaux ne s'étant pas prononcé à la date d'arrêtés des comptes, le montant provisionné correspond au montant de la réclamation et à une provision pour frais et honoraires juridiques.

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

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production et 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	5ans
- 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 définis 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 bien non décomposés.

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

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 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 31/12/2018
		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. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	74 538		17 055			91 593
Instal., agencement, aménagement divers	216 880					216 880
Matériel de transport	118 313				26 989	91 324
Matériel de bureau, mobilier	73 645					73 645
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	483 375		17 055		26 989	473 441
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	50 164		12 425			62 589
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	50 164		12 425			62 589
TOTAL	542 660		29 480		26 989	545 151

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
		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	41 963	13 205		55 168
Autres Instal., agencement, aménagement divers	199 745	13 804		213 548
Matériel de transport	81 727	6 283	6 627	81 383
Matériel de bureau, mobilier	68 748	3 395		72 143
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	392 183	36 687	6 627	422 243
TOTAL	401 304	36 687	6 627	431 364

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	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	31/12/2018
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	360 402		285 106	75 296
	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	387 544		285 106	102 438
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	960 756	1 266 327	1 532	2 225 551
	Autres	10 000			10 000
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	970 756	1 266 327	1 532	2 235 551
TOTAL GENERAL		1 358 300	1 266 327	286 638	2 337 988
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 266 327	286 638	
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		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	62 589		62 589
	Clients douteux ou litigieux	134 849	134 849	
	Autres créances clients	15 465 894	15 465 894	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	4 677	4 677	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 052	18 052	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	261 572	261 572	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 582	1 582	
	Débiteurs divers	242 962	242 962	
Charges constatées d'avances	3 508	3 508		
TOTAL DES CREANCES		16 195 685	16 133 096	62 589
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2018	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)	15 442	15 442		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 886 280	1 886 280		
	Personnel et comptes rattachés	2 522	2 522		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	217 035	217 035		
	Impôts sur les bénéfices	400 766	400 766		
	Taxes sur la valeur ajoutée	73 377	73 377		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	77 154	77 154		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	8 655 951	8 655 951		
Autres dettes	616 700	616 700			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		11 945 226	11 945 226		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		135 000			

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2018

Total des Produits à recevoir		1 363 494
Autres créances clients <i>FACT. A ETABLIR GROUPE</i>	<i>1 363 494</i>	1 363 494

ANNEXE - Élément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2018

		31/12/2018
Total des Charges à payer		1 456 955
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		638
<i>INTERETS COURUS A PAYER</i>	638	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 090 416
<i>FOURN FACTURES NON PARVENUE</i>	628 252	
<i>FFNP GROUPE</i>	462 164	
Dettes fiscales et sociales		68 625
<i>CFE A PAYER</i>	2 209	
<i>CVAE A PAYER</i>	66 416	
Autres dettes		297 276
<i>AVOIRS A ETABLIR</i>	297 276	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2018
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			3 508
Assurance d'avance		2 438	
Sous-traitance d'avance		935	
Location d'avance		135	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 508

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 **38 013** euros

L'utilisation du CICE a été faite conformément à son objet d'amélioration de la compétitivité de l'entreprise.

Des actions ont été menées en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, de reconstitution du fonds de roulement.