

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

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

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

		31/12/2016			31/12/2015
		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.	74 538	31 507	43 030	30 000
	Autres immobilisations corporelles	464 443	337 096	127 348	92 973
	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)	612 267	377 724	234 542	187 138
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	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	7 443 993		7 443 993	2 704 435
	Autres créances	447 522		447 522	584 395
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	10 000		10 000	10 000	
DISPONIBILITES	2 226		2 226	2 226	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	26 686		26 686	24 356
	TOTAL (III)	7 930 427		7 930 427	3 325 411
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		8 542 693	377 724	8 164 969	3 512 549

(1) dont droit au bail

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

50 164

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2016

31/12/2015

		31/12/2016	31/12/2015
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	(703 242)	(1 236 580)
	Résultat de l'exercice	1 319 855	533 337
Subventions d'investissement	23 220	25 641	
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	1 054 656	(262 777)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	387 544	27 142
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	387 544	27 142
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	361 461	38 162
	Emprunts et dettes financières divers	3 799 247	1 312 839
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 857 633	1 879 401
	Dettes fiscales et sociales	495 800	419 793
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	208 627	97 990	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	6 722 770	3 748 184
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	8 164 969	3 512 549
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 319 854,83	533 337,42
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	6 722 770	3 748 184
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	361 461	38 162

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2016

31/12/2015

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	4 987 923		4 987 923	2 274 438
	Production vendue (Services et Travaux)	15 045		15 045	5 526
	Montant net du chiffre d'affaires	5 002 968		5 002 968	2 279 964
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			7 972	793
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			635	39 370	
Autres produits			2 533	646	
Total des produits d'exploitation (1)				5 014 108	2 320 774
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			1 552 528	719 032
	Variation de stock				89 082
	Autres achats et charges externes			1 108 191	554 900
	Impôts, taxes et versements assimilés			33 431	11 406
	Salaires et traitements			319 146	199 697
	Charges sociales du personnel			143 138	125 120
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			49 669	47 295
	- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions			360 402		
Autres charges			322	373	
Total des charges d'exploitation (2)				3 566 826	1 746 904
RESULTAT D'EXPLOITATION				1 447 282	573 869

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2016

31/12/2015

RESULTAT D'EXPLOITATION		1 447 282	573 869
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	33 917	4 427
	Total des charges financières	33 917	4 427
RESULTAT FINANCIER		(33 917)	(4 427)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 413 365	569 442
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	49 711 2 422	8 817 2 422
	Total des produits exceptionnels	52 133	11 239
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	44 534	47 343
	Total des charges exceptionnelles	44 534	47 343
RESULTAT EXCEPTIONNEL		7 598	(36 105)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		101 108	
TOTAL DES PRODUITS		5 066 240	2 332 012
TOTAL DES CHARGES		3 746 385	1 798 675
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 319 855	533 337

- (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 8 164 969 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 1 319 855 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 01/01/2016 au 31/12/2016.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 5 066 240 euros et un total charges de 3 746 385 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'arrêt 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 31/12/2016
		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	53 297		21 240			74 538
Instal., agencement, aménagement divers	216 880					216 880
Matériel de transport	98 087		75 833			173 919
Matériel de bureau, mobilier	73 645					73 645
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	441 908		97 073			538 981
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	515 193		97 073			612 267

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2016
		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	23 297	8 210		31 507
Autres Instal., agencement, aménagement divers	161 420	19 162		180 582
Matériel de transport	74 409	17 443		91 852
Matériel de bureau, mobilier	59 809	4 853		64 662
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	318 935	49 669		368 603
TOTAL	328 056	49 669		377 724

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	31/12/2016
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		360 402		360 402
	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	360 402		387 544
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				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		27 142	360 402		387 544

Dont dotations et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

360 402

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

		31/12/2016	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	7 443 993	7 443 993	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 831	3 831	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	158 880	158 880	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	357	357	
	Débiteurs divers	283 453	283 453	
Charges constatées d'avances	26 686	26 686		
TOTAL DES CREANCES		7 968 365	7 968 365	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2016	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)	361 461	361 461		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 857 633	1 857 633		
	Personnel et comptes rattachés	1 656	1 656		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	250 038	250 038		
	Impôts sur les bénéfices	41 200	41 200		
	Taxes sur la valeur ajoutée	32 234	32 234		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	35 672	35 672		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	3 934 247	3 934 247		
Autres dettes	208 627	208 627			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		6 722 770	6 722 770		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2016

Total des Produits à recevoir		581 073
Autres créances clients <i>FACT. A ETABLIR GROUPE</i>	580 491	580 491
Autres créances <i>RRR OBTENUES AVOIR A RECEVOIR</i>	582	582

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2016

Total des Charges à payer		658 771
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURN FACTURES NON PARVENUE</i>	611 161	611 161
Dettes fiscales et sociales <i>CVAE A PAYER</i>	19 659	19 659
Autres dettes <i>AVOIRS A ETABLIR</i>	27 951	27 951

Annexe libre

Etat exprimé en euros

--

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 **20 241** 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.