

# RECEPISSE DE DEPOT

Duplicata  
GREFFE DU  
TRIBUNAL MIXTE DE COMMERCE  
DE POINTE A PITRE  
30 RUE FREBAULT  
97110 POINTE-A-PITRE  
TEL. 05 90 89.69.51

JSA TECHNOLOGY  
10 rue des Hibiscus  
Moudong Centre - ZI de Jarry  
97122 Baie-Mahault

V/REF :  
N/REF : 2007 B 397 / 2016-B-2247

Le Greffier du Tribunal Mixte de Commerce DE POINTE A PITRE certifie qu'il a reçu le 12/12/2016,

Procès-verbal d'assemblée en date du 17/10/2016

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2015.

Concernant la société

JSA TECHNOLOGY  
Société anonyme  
10 rue des Hibiscus  
Moudong Centre - ZI de Jarry  
97122 Baie-Mahault

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2016-B-2247 le 12/12/2016

R.C.S. POINTE A PITRE TMC 497 646 091 (2007 B 397)

Fait à POINTE A PITRE le 12/12/2016,  
LE GREFFIER



**JSA TECHNOLOGY**  
**SOCIETE ANONYME**  
Capital social : 251 600 euros  
Siège social : 10 Rue des Hibiscus - Moudong Centre - ZI Jarry  
97122 BAIE-MAHAULT  
RCS PAP 497 646 091

**PROCES VERBAL DE DELIBERATION**  
**DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 17 OCTOBRE 2016**

L'an deux mille seize, le 17 Octobre 2016,

A 10 h,

Les actionnaires de JSA TECHNOLOGY, Société anonyme au capital de 251 600 euros, enregistrée au Registre du Commerce et des Sociétés de Pointe-à-Pitre sous le numéro suivant 497 646 091, dont le siège social est situé au 10 rue des Hibiscus - Moudong Centre - ZI Jarry - 97122 BAIE-MAHAULT, se sont réunis au siège sociale en Assemblée Générale, à la suite de la convocation qui leur a été faite par lettre en date du 10 Octobre 2016 envoyé par le Conseil d'administration.

La convocation a été effectuée par Monsieur APATOUT Gilles, Président de la SA JSA TECHNOLOGY.

L'assemblée procède à la composition de son bureau.

M. Gilles APATOUT, Président du conseil d'administration, préside la séance.

M. Philippe BREDENT, représentant d'ACTIVE AUDIT, Commissaire aux comptes, est absent et excusé.

Il constate que l'assemblée, réunissant le quorum requis par la loi, est légalement constituée et peut valablement délibérer.

Le Président dépose devant l'assemblée et met à la disposition de celle-ci:

- Une copie de la lettre de convocation adressée à chaque actionnaire ;
- Une copie de la lettre de convocation adressée par courrier recommandée au Commissaire aux comptes ;
- La feuille de présence ;
- Les pouvoirs des actionnaires représentés et les formulaires de vote par correspondance ;
- L'inventaire, les comptes annuels arrêtés au 31/12/2015 ;
- Le rapport de gestion du Conseil d'Administration ;
- Les rapports du Commissaire aux comptes ;
- La copie des documents adressés aux actionnaires sur leur demande.

Le Président rappelle à l'assemblée que l'inventaire, les comptes annuels, le rapport de gestion du Conseil d'Administration et ses annexes, les rapports du Commissaire aux comptes, et les projets de résolutions ont été tenus à la disposition des actionnaires dans les délais prescrits par la loi. L'assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président rappelle l'ordre du jour de l'assemblée :

### **ORDRE DU JOUR**

- Lecture du rapport du Conseil d'Administration;
- Lecture du rapport général du Commissaire aux comptes;
- Examen et approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2015;
- Affectation du résultat ;
- Maintien de l'activité;
- Pouvoir pour formalités.

Le Président déclare la discussion ouverte.

Après l'échange de vues, personne ne demandant plus la parole, le Président soumet successivement aux voix les résolutions suivantes :

### **PREMIERE RESOLUTION :**

L'assemblée générale, statuant en la forme ordinaire après avoir pris connaissance du rapport du Conseil d'Administration et du rapport du Commissaire aux comptes, approuve dans toutes leurs parties, le rapport de gestion du conseil et les comptes annuel arrêtés au 31 décembre 2015, faisant ressortir un bénéfice de 533 337 €.

L'assemblée générale prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses et charges non déductibles du résultat fiscales, visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts.

Elle donne quitus entier et sans réserve aux administrateurs de l'accomplissement de leur mandat au titre dudit exercice.

**Cette résolution a été adoptée à l'unanimité.**

### **DEUXIEME RESOLUTION :**

L'assemblée générale, statuant en la forme ordinaire, décide en conséquence d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 533 337 € de la manière suivante :

|                            |               |
|----------------------------|---------------|
| BENEFICE                   | 533 337 €     |
| RÉSERVE LEGALE             | 25160 €       |
| REPORT A NOUVEAU (12/2015) | - 1 236 580 € |
| REPORT A NOUVEAU (12/2014) | - 735 520 €   |

**Cette résolution a été adoptée à l'unanimité.**

### **TROISIEME RESOLUTION**

Conformément à l'article L.225-48 du Code de commerce, l'assemblée générale, statuant en la forme ordinaire, après avoir constaté des capitaux propres négatif d'un montant de 262 777 € décide au titre de l'exercice considéré de maintenir l'activité en vue d'une reconstitution des capitaux propres de la société à une valeur au moins égal à la moitié du capital social, dans un délai de deux ans.

**Cette résolution a été adoptée à l'unanimité.**

### **QUATRIEME RESOLUTION :**

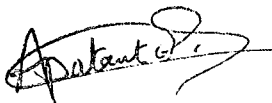
Tous pouvoirs sont donnés au porteur d'une copie ou d'un extrait certifié conforme du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toute formalité de publicité afférente aux résolutions ci-dessus adoptées.

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité.**

Toutes les questions inscrites à l'ordre du jour ayant été examinées et plus personne ne demandant la parole, la séance est levée à 11 h 00.

Et de tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal, qui a été signé par le Président.

A Baie-Mahault, le 17 Octobre 2016



Le Président  
M. Gilles APATOUT

Le Secrétaire  
M. Xavier BERNIER

**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 (1)                |  |                  |                   |                  |                  |
| ACTIF IMMOBILISE                               | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                  |                   |                  |                  |
|  | Frais d'établissement                              |                  |                   |                  |                  |
|  | Frais de développement                             |                  |                   |                  |                  |
|  | Concessions brevets droits similaires              | 9 121            | 9 121             |                  |                  |
|  | Fonds commercial (1)                               |                  |                   |                  |                  |
|  | Autres immobilisations incorporelles               |                  |                   |                  |                  |
|  | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
|  | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                  |                   |                  |                  |
|  | 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                                |                  |                   |                  |                  |
|  | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                  |                   |                  |                  |
| 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           |                  |
|  | <b>TOTAL (II)</b>                                  | <b>515 193</b>   | <b>328 056</b>    | <b>187 138</b>   | <b>225 443</b>   |
| ACTIF CIRCULANT                                | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                  |                   |                  | 49 711           |
|  | 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           |                  |                   |                  |                  |
|  | <b>CREANCES (3)</b>                                |                  |                   |                  |                  |
|  | 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             |  |                  |                   |                  |                  |
| <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>         | 10 000   |                  | 10 000            | 10 000           |                  |
| <b>DISPONIBILITES</b>                          | 2 226  |                  | 2 226             | 85 552           |                  |
| COMPTES DE REGULARISATION                      | Charges constatées d'avance                        | 24 356           |                   | 24 356           | 19 873           |
|  | <b>TOTAL (III)</b>                                 | <b>3 325 411</b> |                   | <b>3 325 411</b> | <b>1 137 891</b> |
|  | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)           |                  |                   |                  |                  |
| Primes de remboursement des obligations (V)    |  |                  |                   |                  |                  |
| Ecarts de conversion actif (VI)                |  |                  |                   |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>                    | <b>3 840 605</b>                                   | <b>328 056</b>   | <b>3 512 549</b>  | <b>1 363 333</b> |                  |

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2015

31/12/2014

|   |   | France           | Exportation | 12 mois          | 12 mois          |
|---|---|------------------|-------------|------------------|------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>              | 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          |
|   | <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                        | <b>2 279 964</b> |             | <b>2 279 964</b> | <b>1 275 918</b> |
|   | Production stockée  |                  |             |                  |                  |
|   | Production immobilisée  |                  |             |                  |                  |
|   | Subventions d'exploitation                                      |                  |             | 793              |                  |
|   | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |                  |             | 39 370           | 31 876           |
|   | Autres produits   |                  |             | 646              | 479              |
|   | <b>Total des produits d'exploitation (1)</b>                    |                  |             |                  | <b>2 320 774</b> |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>               | 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                       |   |                  |             |                  |                  |
| - sur actif circulant                       |   |                  |             | 39 370           |                  |
| Dotations aux provisions                    |   |                  |             |                  |                  |
| Autres charges                              |   |                  | 373         | 499              |                  |
| <b>Total des charges d'exploitation (2)</b> |   |                  |             | <b>1 746 904</b> | <b>1 820 881</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>              |   |                  |             | <b>573 869</b>   | <b>(512 608)</b> |

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2015

31/12/2014

|  | 31/12/2015  | 31/12/2014       |                  |
|--|---|------------------|------------------|
| <b>Capitaux Propres</b>  | Capital social ou individuel                            | 251 600          | 251 600          |
|  | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...              | 138 064          | 138 064          |
|  | Ecarts de réévaluation                                  |                  |                  |
|  | <b>RESERVES</b>   |                  |                  |
|  | Réserve légale  | 25 160           | 25 160           |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles                  |                  |                  |
|  | Réserves réglementées                                   |                  |                  |
|  | Autres réserves   |                  |                  |
|  | Report à nouveau  | (1 236 580)      | (735 520)        |
|  | <b>Résultat de l'exercice</b>                           | <b>533 337</b>   | <b>(501 060)</b> |
| Subventions d'investissement   | 25 641  | 28 063           |                  |
| Provisions réglementées  |   |                  |                  |
| <b>Total des capitaux propres</b>  | <b>(262 777)</b>  | <b>(793 693)</b> |                  |
| <b>Autres fonds propres</b>  | Produits des émissions de titres participatifs          |                  |                  |
|  | Avances conditionnées                                   |                  |                  |
| <b>Total des autres fonds propres</b>  |   |                  |                  |
| <b>Provisions</b>  | Provisions pour risques                                 | 27 142           | 27 142           |
|  | Provisions pour charges                                 |                  |                  |
| <b>Total des provisions</b>  | <b>27 142</b>   | <b>27 142</b>    |                  |
| <b>DETTES (1)</b>  | <b>DETTES FINANCIERES</b>                               |                  |                  |
|  | 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        |                  |                  |
|  | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                            |                  |                  |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 1 879 401        | 1 087 716        |
|  | Dettes fiscales et sociales                             | 419 793          | 462 801          |
|  | <b>DETTES DIVERSES</b>                                  |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                              |   |                  |                  |
| Autres dettes  | 97 990  | 99 179           |                  |
| Produits constatés d'avance (1)  |   |                  |                  |
| <b>Total des dettes</b>  | <b>3 748 184</b>  | <b>2 129 885</b> |                  |
| Ecarts de conversion passif  |   |                  |                  |
| <b>TOTAL PASSIF</b>  | <b>3 512 549</b>  | <b>1 363 333</b> |                  |
| 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  |                  |                  |



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

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2015

31/12/2014

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

- (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

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 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                         | 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 définies par la société ou le décomposés 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

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 3

## Amortissements

| Etat exprimé en euros |  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/12/2015 |
|-----------------------|--|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                       |  |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES         | Frais d'établissement et de développement  |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Autres   | 9 121                                 |                          |             | 9 121                              |
|                       | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>   | <b>9 121</b>                          |                          |             | <b>9 121</b>                       |
| CORPORELLES           | Terrains   |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>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  |                                       |                          |             |                                    |
|                       | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>   | <b>271 639</b>                        | <b>47 295</b>            |             | <b>318 935</b>                     |
| <b>TOTAL</b>          |  | <b>280 761</b>                        | <b>47 295</b>            |             | <b>328 056</b>                     |

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

ANNEXE - Elément 2

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

|   | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2015 |
|---|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|   |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|   |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| Frais d'établissement et de développement                                       |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| Autres  | 9 121                                 |                          |              |             |          | 9 121                              |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                      | <b>9 121</b>                          |                          |              |             |          | <b>9 121</b>                       |
| <b>CORPORELLES</b>  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| Terrains  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencet aménagement |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| 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   |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>  | <b>432 918</b>                        |                          | <b>8 990</b> |             |          | <b>441 908</b>                     |
| <b>FINANCIERES</b>  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| Participations évaluées en équivalence  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| Autres participations   | 14 000                                |                          |              |             |          | 14 000                             |
| Autres titres immobilisés   |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| Prêts et autres immobilisations financières                                     | 50 164                                |                          |              |             |          | 50 164                             |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>  | <b>64 164</b>                         |                          |              |             |          | <b>64 164</b>                      |
| <b>TOTAL</b>  | <b>506 203</b>                        |                          | <b>8 990</b> |             |          | <b>515 193</b>                     |

## ANNEXE - Elément 5

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

|   |   | 31/12/2015       | 1 an au plus     | plus d'1 an   |
|---|---|------------------|------------------|---------------|
| <b>CREANCES</b>   | 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           |               |
| <b>TOTAL DES CREANCES</b>   |   | <b>3 363 350</b> | <b>3 313 185</b> | <b>50 164</b> |
| (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 |
|--|--|------------------|------------------|-----------|---------------|
| <b>DETTES</b>                                      | 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                        |  |                  |                  |           |               |
| <b>TOTAL DES DETTES</b>                            |  | <b>3 748 184</b> | <b>3 748 184</b> |           |               |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |  |                  |                  |           |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |  |                  |                  |           |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |  |                  | 2 524            |           |               |

## ANNEXE - Elément 4

## Provisions

Etat exprimé en euros

|   |   | Début exercice | Augmentations | Diminutions   | 31/12/2015    |
|---|---|----------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>           | 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   |                |               |               |               |
| <b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>           |   |                |               |               |               |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b> | 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<br>Autres  |                |               |               |               |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b> |   | <b>27 142</b>  |               |               | <b>27 142</b> |
| <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>       | Sur immobilisations {<br>incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |               |               |               |
|   | Sur stocks et en-cours  | 39 370         |               | 39 370        |               |
|   | Sur comptes clients   |                |               |               |               |
|   | Autres  |                |               |               |               |
|   | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>   | <b>39 370</b>  |               | <b>39 370</b> |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                      |   | <b>66 512</b>  |               | <b>39 370</b> | <b>27 142</b> |

|   |  |  |        |  |
|---|--|--|--------|--|
| Dont dotations et reprises {<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- 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 6.11

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2015

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

ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2015

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

ANNEXE - Elément supplémentaire

## 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

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 |               |               |              |              |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>24 356</b> | <b>19 873</b> | <b>4 483</b> | <b>22,56</b> |

