

i2S

Société Anonyme  
Au capital de 1 334 990 Euros  
Siège social : 28-30 rue Jean Perrin  
33 608 PESSAC Cedex  
R.C.S : Bordeaux 315 387 688

Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux actionnaires de la société i2S,

### 1- OPINION

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société i2S relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

### 2- FONDEMENT DE L'OPINION

---

#### Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 01 janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

### 3- JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

---

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

- Les titres de participation sont évalués selon les modalités décrites dans les « Règles et méthodes comptables », note 1.2. Nos travaux ont consisté à s'assurer de la correcte application de la méthode et à vérifier que l'annexe donne une information appropriée.
- Les provisions pour dépréciation des stocks figurant au bilan ont été évaluées conformément aux modalités décrites dans les « Règles et méthodes comptables », note 1.3. Dans le cadre de notre appréciation des estimations réalisées par votre société, nous avons mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche et vérifié que la note donne une information appropriée.
- La provision pour indemnités de départ à la retraite est évaluée selon les modalités décrites dans les « Règles et méthodes comptables », note 1.6. Nous avons contrôlé la cohérence des hypothèses retenues pour l'évaluation de ce passif, revu les calculs effectués et nous avons vérifié que la note donne une information appropriée.

#### 4- VERIFICATIONS SPECIFIQUES

---

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

##### **Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires**

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

##### **Informations relatives au gouvernement d'entreprise**

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du Conseil d'Administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

#### 5- RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

---

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

## 6- RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

---

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette

incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Bordeaux, le 09 mars 2022

Le Commissaire aux Comptes

---

Signé électroniquement le 09/03/2022 par  
Magali Pavlovsky

AJC AUDIT



Magali PAVLOVSKY

---

**BILAN**

Désignation: SA I2S

au 31/12/2021

**BILAN ACTIF**

	Brut	Amort.Prov	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>1 596 111</b>	<b>410 845</b>	<b>1 185 266</b>	<b>510 970</b>
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, droit similaire	830 098	410 845	419 253	17 840
Fonds commercial				
Immobilisation frais de R&D en cours	766 013	0	766 013	493 130
Avances et acomptes/Immo. Incorp.				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1 993 406</b>	<b>1 280 385</b>	<b>713 021</b>	<b>480 792</b>
Terrains	1 697		1 697	1 697
Agencement et aménagements de terrains	7 411	1 858	5 553	6 606
Constructions	23 304	5 895	17 409	17 450
Installations techniques, Mat. Outil.	642 892	582 924	59 967	28 757
Autres immobilisations corporelles	1 318 102	689 707	628 395	426 282
Immobilisations en cours				0
Avances et acomptes	0	0	0	0
<b>Immobilisations financières</b>	<b>267 758</b>	<b>0</b>	<b>267 758</b>	<b>382 148</b>
Participations évaluées	169 681	0	169 681	169 681
Autres participations				
Créances rattachées à des particip.	0	0	0	0
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	98 077	0	98 077	212 467
<b>TOTAL (I)</b>	<b>3 857 275</b>	<b>1 691 231</b>	<b>2 166 045</b>	<b>1 373 911</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>	<b>3 592 690</b>	<b>254 551</b>	<b>3 338 139</b>	<b>2 765 783</b>
Matières premières approvisionnements	1 826 785	197 969	1 628 816	1 331 436
En cours de productions de biens	0	0	0	0
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 765 905	56 581	1 709 324	1 434 346
Marchandises				
<b>Créances</b>	<b>4 010 645</b>	<b>17 708</b>	<b>3 992 938</b>	<b>3 080 616</b>
Clients comptes rattachés	1 702 331	17 708	1 684 624	1 759 454
Avances & ac. versés/commandes	79 732	0	79 732	92 428
Autres créances	2 228 582	0	2 228 582	1 228 734
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Liquidités</b>	<b>7 899 156</b>	<b>0</b>	<b>7 899 156</b>	<b>7 734 931</b>
Valeurs mobilières de placement	2 468 114	0	2 468 114	2 352 383
Disponibilités	5 431 042	0	5 431 042	5 382 548
<b>Comptes de régularisations</b>	<b>63 592</b>	<b>0</b>	<b>63 592</b>	<b>90 097</b>
Charges constatées d'avance	63 592	0	63 592	90 097
<b>TOTAL (II)</b>	<b>15 566 083</b>	<b>272 258</b>	<b>15 293 825</b>	<b>13 671 427</b>
Charges à répartir/plus. Exercices				
Primes de rembt obligations				
Écart de conversion actif	619	0	619	0
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>19 423 977</b>	<b>1 963 489</b>	<b>17 460 489</b>	<b>15 045 337</b>

**BILAN**

Désignation: SA I2S

au 31/12/2021

**BILAN PASSIF**

	31/12/2021	31/12/2020
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital social ou individuel	1 334 990	1 334 990
Primes d'émission, de fusion, d'apport...	4 174 746	4 174 746
Écarts de réévaluation		
Réserve légale	136 513	136 513
Réserve facultative	298 046	394 229
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	0	0
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)</b>	730 252	(96 183)
Subventions d'investissement	0	79 377
Provisions réglementées	195 352	146 514
<b>TOTAL (I)</b>	<b>6 869 899</b>	<b>6 170 186</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL (II)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	215 599	66 713
Provisions pour charges	344 235	314 080
<b>TOTAL (III)</b>	<b>559 834</b>	<b>380 793</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 343 357	5 744 466
Emprunts et dettes financières divers	2 866	4 277
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	501 641	392 907
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 918 882	1 414 107
Dettes fiscales et sociales	1 130 364	767 449
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0
Autres dettes	59 340	72 171
<b>COMPTES DE RÉGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	74 306	98 981
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>10 030 756</b>	<b>8 494 358</b>
Ecarts de conversion passif (V)	0	0
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>17 460 489</b>	<b>15 045 337</b>

**Compte de Résultat**

Désignation: SA I2S

au 31/12/2021

**COMPTE DE RESULTAT**

	31/12/21		31/12/20	
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	7 341 526	1 154 283	8 495 809	5 655 125
Production vendue de biens	2 638 502	6 746 431	9 384 933	6 845 171
Prod. vendue de services	259 922	306 577	566 498	861 015
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>10 239 950</b>	<b>8 207 291</b>	<b>18 447 240</b>	<b>13 361 312</b>
Production stockée			243 273	415 516
Production immobilisée			273 822	338 872
Subventions d'exploitation			238 979	157 902
Reprises/amortis & provisions, transferts de charges			124 603	142 022
Autres produits			43 975	4 331
<b>Total produits d'exploitation (2)</b>			<b>19 371 892</b>	<b>14 419 955</b>
Achats marchandises			5 761 875	4 281 931
Variation stock marchandises				
Achats matières premières & autres approvisionnements			3 803 799	2 608 251
Variation stocks matières & approvisionnements			(352 775)	(185 153)
Autres achats et charges externes (3)			4 035 536	2 813 745
Impôts, taxes et versements assimilés			149 102	170 910
Salaires & traitements			3 267 257	2 888 905
Charges sociales			1 553 378	1 352 615
Dotations aux amortissements sur immobilisations			130 582	201 146
Dotations aux provisions sur immobilisations			0	0
Dotations aux provisions sur actif circulant			105 004	164 750
Dotations aux provisions pour risques et charges			33 876	7 322
Autres charges			57 728	14 195
<b>Total charges d'exploitation (4)</b>			<b>18 545 362</b>	<b>14 318 618</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>826 530</b>	<b>101 337</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers des participations (5)			0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances			4 571	2 234
Autres intérêts et produits assimilés			508	3 443
Reprises sur provisions & transferts de charges			0	0
Différences positives de change			0	27 037
<b>Total des produits financiers</b>			<b>5 079</b>	<b>32 714</b>
Dotations financières aux amortissements & provisions			619	0
Intérêts et charges assimilés (6)			47 505	33 896
Différences négatives de change			0	10 654
Charges nettes sur cessions de v.m.p.				
<b>Total des charges financières</b>			<b>48 124</b>	<b>44 550</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>(43 045)</b>	<b>(11 836)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>783 485</b>	<b>89 501</b>

**Compte de Résultat**

Désignation: SA I2S

au 31/12/2021

**COMPTE DE RESULTAT**

	France	31/12/21 Exportation	Total	31/12/20
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			23 764	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital			0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	48 118
<b>Total des produits exceptionnels</b>			<b>23 764</b>	<b>48 118</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			804	0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			48 302	308 290
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			193 383	48 838
<b>Total des charges exceptionnelles</b>			<b>242 489</b>	<b>357 128</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			<b>(218 725)</b>	<b>(309 010)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			0	0
Impôt sur les bénéfices			(165 492)	(123 326)
<b>BENEFICE OU PERTE (T. produit - T. charges)</b>			<b>730 252</b>	<b>(96 183)</b>
<i>(1) Produits nets partiels sur opérations à long terme (1)</i>				
<i>(2) Produits de locations immobilières</i>				
<i>(2) Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs détaillés en (8)</i>				
<i>(3) Crédit bail mobilier</i>			6 627	3 147
<i>(3) Crédit bail immobilier</i>			0	0
<i>(4) Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs détaillés en (8)</i>				
<i>(5) Produits concernant les entreprises liées</i>			0	0
<i>(6) Intérêts concernant les entreprises liées</i>				
<i>(6bis) Dons faits aux organismes d'intérêt général</i>				

## Règles et méthodes comptables

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

- ◆ continuité de l'exploitation ;
- ◆ permanence des méthodes comptables ;
- ◆ indépendance des exercices ;

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels conformément au règlement de l'ANC n° 2014-03 du 05 juin 2014.

La préparation des états financiers nécessite l'utilisation d'estimations et d'hypothèses qui peuvent avoir un impact sur la valeur comptable de certains éléments du bilan ou du compte de résultat. I2S revoit ces estimations et appréciations de manière régulière pour prendre en compte l'expérience passée et les autres facteurs jugés pertinents au regard des conditions économiques. Ces estimations, hypothèses ou appréciations sont établies sur la base d'informations ou situations existant à la date d'établissement des comptes, qui peuvent se révéler, dans le futur, différentes de la réalité. Ces estimations concernent principalement les dépréciations de stock, provisions pour risques et charges et les hypothèses retenues pour la valorisation des titres de participation.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### 1. Bilan

#### 1.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

Jusqu'au 31/12/2016, la société comptabilisait en charges sur l'exercice les frais de recherche et développement, car elle avait pris le choix de cette option de comptabilisation.

A compter du 1<sup>er</sup> janvier 2017, la société prend l'option d'inscrire à l'actif les frais de développement, ce qui constitue un changement de méthode comptable. Sur l'exercice deux projets ont été ainsi comptabilisés en immobilisation en cours. Au 31/12/2021, les immobilisations en cours correspondantes sont de 766 K€..

Les malis de fusion sont comptabilisés à leur coût initial à la date de la fusion ou de la TUP. En application du règlement ANC n° 2015- 06 du 23 novembre 2015, homologué par arrêté du 4 décembre 2015, applicable à compter du 01 janvier 2016.

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production et de tout autre coût directement attribuable à l'acquisition ou à la production de l'actif.

Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciels	2 ans
- Constructions	15 ans
- Matériel et outillage RD et Pro	1 à 10 ans
- Mobilier de bureau	10 ans
- Matériel de bureau et informatique	2 à 5 ans
-Agencements et installations	5 à 10 ans

#### 1.2 Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat (y compris frais d'acquisition). Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Titres de participation: une analyse est réalisée sur la base des derniers comptes disponibles des filiales et participations d'I2S. Le cas échéant, des retraitements sont opérés afin de mettre ces comptes en conformité avec les principes comptables retenus par I2S.

Dans le cas où les résultats financiers et les perspectives économiques sont défavorables:

- Une provision pour dépréciation des créances rattachées à des participations est constituée à hauteur du risque estimé sur la participation,
- Le cas échéant, une provision complémentaire pour dépréciation des titres est comptabilisée lorsque la dépréciation des avances s'avère insuffisante pour couvrir ce risque.

### 1.3 Stocks

Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2016, les stocks sont évalués selon la méthode FIFO (premier entré-premier sorti). Le coût des produits finis comprend le coût matières ainsi que, le cas échéant, le coût d'amortissement du matériel de production directement affecté à cette production, basé sur la capacité normale des installations de production.

Une dépréciation des stocks est déterminée chaque année par article en fonction du risque de faible rotation déterminé par une analyse au cas par cas.

### 1.4 Créances et dettes

Les créances et dettes sont comptabilisées en valeur brute.

Les créances présentant des risques de non-recouvrement font l'objet d'une provision pour dépréciation.

#### Évaluation des dettes et créances en devises:

Les créances et dettes sont évaluées au cours de clôture. Un écart de conversion est constaté et provisionné en cas de perte latente de change.

### 1.5 Actions propres

Dans sa séance du 15 septembre 2021, usant des pouvoirs qui lui avaient été conférés par l'Assemblée Générale Mixte du 16 juin 2015, le Conseil d'Administration d'i2S a décidé l'attribution d'actions gratuites, à prélever sur ses actions propres. L'attribution définitive aura lieu au terme de 2 années, soit le 15/09/2023.

Actions propres	Nombre	Valeur d'acquisition
Situation au 31/12/2020	57 249	159 696 €
Acquisitions année 2021	0	0 €
Cessions année 2021	41 000	114 390 €
Situation au 31/12/2021	16 249	45 306 €

### 1.6 Provisions pour risques et charges

◆ Indemnités de départ à la retraite :  
Elles sont comptabilisées en provision pour charges.

Les hypothèses prises en compte sont :

- Droits acquis
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux d'actualisation : 0,5%
- Taux de progression des salaires : 1,9%
- Taux de turn-over pour l'ensemble du personnel : 6,9%
- Taux de charges sociales : 52,2%
- Table de mortalité : TF/TH 2000 - 2002

Le montant de l'engagement retraite s'élève au 31 décembre 2021 à 344 235 Euros.

◆ Provisions pour retours sous garantie  
Afin de prendre en compte les coûts futurs liés aux clauses de garantie du matériel vendu, la société constitue une provision. Cette provision correspond dans le cas général à la valeur des coûts de réparation d'une année rapportée aux chiffres d'affaires de l'année précédente ; pour les cas exceptionnels la provision est ajustée en fonction des données connues de dépenses SAV à venir. Au 31 décembre 2021 la provision s'élève à 93 267 €.

◆ Provisions pour litiges  
Des provisions pour litiges sont constituées au cas par cas, en fonction des demandes de la partie adverse et de l'analyse du risque faite par la société. Montant de la provision au 31/12/2021 : 7 322 €.

◆ Provisions pour pertes de change

Des provisions pour pertes de change sont constituées à hauteur des écarts de conversion actifs.  
Montant de la provision constituée au 31/12/2021 : 619 €

## **2. Compte de Résultat**

### ♦ Reconnaissance du chiffre d'affaires :

- Marchandises : le chiffre d'affaires est constaté à la prise en fonction des incoterms figurant sur les factures.

### ♦ Frais de recherche et de développement, crédit impôt recherche

Les dépenses engagées pour ces frais se sont élevées à :

	<b><u>2021</u></b> <b><u>(12 mois)</u></b>	<b><u>2020</u></b> <b><u>(12 mois)</u></b>
Achats RD	479 K€	226 K€
Dépenses Personnel	655 K€	859 K€
<b>TOTAL</b>	<b>1 134 K€</b>	<b>1 085 K€</b>
<b>Crédit Impôt Recherche</b>	<b>170 K€</b>	<b>123 K€</b>

### Crédit Impôt recherche

Le crédit impôt recherche pour l'exercice 2021 s'élève à 170 K€

## **3. Autres éléments significatifs**

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par la crise sanitaire de la COVID-19 pendant l'exercice 2020 mais la société a retrouvé en 2021 un niveau d'activité conforme à celui qui a précédé la crise.

## Notes sur le bilan actif

### 1 – Actif immobilisé – mouvements de l'exercice

Actif immobilisé : mouvements de l'exercice				
	A L'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
<b>Valeurs brutes</b>				
Immobilisations incorporelles	395 458	434 640	0	830 098
Immobilisations incorporelles en cours	493 130	272 883	0	766 013
Immobilisations corporelles	1 666 884	344 888	18 366	1 993 406
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
Immobilisations financières	169 681			169 681
Autres immobilisations financières	212 467	0	114 390	98 077
<b>Total</b>	<b>2 937 621</b>	<b>1 052 411</b>	<b>132 756</b>	<b>3 857 275</b>
<b>Amortissements et provisions</b>				
Immobilisations incorporelles	377 618	33 227	0	410 845
Immobilisations corporelles	1 186 092	110 025	15 732	1 280 385
Immobilisations financières	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>1 563 710</b>	<b>143 253</b>	<b>15 732</b>	<b>1 691 231</b>
<b>Valeurs nettes</b>	<b>1 373 911</b>	<b>909 158</b>	<b>117 024</b>	<b>2 166 045</b>

#### Tableau de suivi des malis de fusion

	A L'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
<b>Valeurs brutes</b>				
Autres immobilisations incorporelles	216 843	298 980		515 823
<b>Total</b>	<b>216 843</b>	<b>298 980</b>	<b>0</b>	<b>515 823</b>
<b>Amortissements</b>				
Autres immobilisations incorporelles	216 843	0		216 843
<b>Total</b>	<b>216 843</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>216 843</b>

Un nouveau mali de fusion a été comptabilisé suite à la TUP de la société Orphie : il correspond à la différence entre le prix d'acquisition des titres et la valeur nette apportée. Ce mali n'est rattachable à aucun élément apporté et ne sera donc pas soumis à amortissement.

**2 - Titres et créances rattachés à des participations / autres immobilisations financières****Valeur nette des titres et créances rattachés à des participations**

Au 31/12/2021	Montant brut	Provisions	Total net au bilan	Amortissements dérogatoires	Montant net global
Titres ASSY	162 549	0	162 549		162 549
Titres i2S Vision	7 060	0	7 060		7 060
Titres i2S Roumanie	72	0	72		72
<b>Total titres de participation</b>	<b>169 681</b>	<b>0</b>	<b>169 681</b>	<b>0</b>	<b>169 681</b>
Dépôts	52 772	0	52 772		52 772
Actions propres	45 306		45 306		45 306
<b>Total autres immobilisations financières</b>	<b>98 077</b>	<b>0</b>	<b>98 077</b>	<b>0</b>	<b>98 077</b>
<b>Total</b>	<b>267 758</b>	<b>0</b>	<b>267 758</b>	<b>0</b>	<b>267 758</b>

Au cours de l'exercice 2021, la société i2S a acquis la totalité des titres de la société Orphie SAS, spécialisée dans la vision sous-marine. Ces titres de participation ne figurent plus au bilan fin 2021 car une TUP a été réalisée le 31/12/21, avec rétroactivité fiscale au 01/01/2021.

**3 - Créances**

L'échéancier des créances est le suivant

Etat des créances			
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
<b>Actif circulant et charges d'avance</b>			
Clients douteux ou litigieux	39 717	39 717	
Autres créances clients	1 662 615	1 662 615	
Personnel et comptes rattachés	2 000	2 000	
Sécurité sociale et autres organismes	0		
Etat et autres collectivités publiques	785 411	785 411	
Avances & acptes versés/cdes	79 732	79 732	
Débiteurs divers	1 441 171	1 441 171	
Charges constatées d'avance	63 592	63 592	
<b>TOTAL</b>	<b>4 074 237</b>	<b>4 074 237</b>	<b>0</b>

**Contrat de factoring et assurance Coface**

La société a recours à des prestations d'affacturage. Les créances cédées au factor sont exclusivement des créances couvertes à hauteur de 90% par une assurance COFACE. Contractuellement, il est prévu qu'en cas de défaillance du client initial, le factor soit subrogé aux droits d'i2S vis-à-vis de l'assureur.

Le droit de tirage d'i2S est égal aux montants des créances cédées par la Société i2S sous déduction d'un fonds de garantie égal à 5% du montant nominal des créances.

La réserve factor disponible est égale au droit de tirage minoré des tirages déjà réalisés.

(en €)	31-déc-21	31-déc-20
Autres créances (val. brute)	2 228 582	1 228 734
dont "Créances sur Factor"	1 341 691	540 078
dont FDG	68 308	58 552
dont Réserve factor disponible	1 273 383	481 526

(en €)	31-déc-21	31-déc-20
Commissions d'affacturage	19 886	17 708
Intérêts	5 494	6 256
<b>Total</b>	<b>25 380</b>	<b>23 963</b>

**4 - Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan**

en €

31/12/21

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Immobilisations financières	0
Clients & comptes rattachés	0
Autres créances	564 727
Disponibilités	0

**5 - Charges constatées d'avance**

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

## Notes sur le bilan passif

### 1 - Capital social - Actions

en €	Nombre	Valeur nominale	Montant total
Titres début d'exercice	1 796 167	0,743244	1 334 989,54
Mouvements de l'exercice	0	0,000000	0,00
Titres au 31/12/2021	1 796 167	0,743244	1 334 989,54

### 2 - Variation des capitaux propres

	SOLDE 31/12/2020	Affectation résultat 2020		Résultat exercice 2021		Subvention inscrite/cpte resultat		Amortissements dérogatoires		SOLDE 31/12/2021
		+	-	+	-	+	-	+	-	
101310 CAPITAL	1 334 990									1 334 990
104100 PRIME D'EMISSION	4 174 746									4 174 746
104200 PRIME DE FUSION										0
104500 BONS DE SOUSCRIPTION D'ACTIONS	0									0
106110 RESERVE LEGALE	136 513									136 513
106300 RESERVES FACULTATIVES	394 229	(96 183)								298 046
119000 REP A NOUVEAU DEB	0									0
# 120 ou # 129 RESULTAT EXERCICE 2020	(96 183)		96 183							0
RESULTAT AU 31/12/2021				730 252						730 252
138000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 153 979					97 181				1 251 161
139000 SUBV INSCRITES/CPTÉ RESULTAT	(1 074 603)						(176 558)			(1 251 161)
145000 AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	146 514							48 838		195 352
<b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES</b>	<b>6 170 186</b>	<b>(96 183)</b>	<b>96 183</b>	<b>730 252</b>	<b>0</b>	<b>97 181</b>	<b>(176 558)</b>	<b>48 838</b>	<b>0</b>	<b>6 869 900</b>

Au cours de l'exercice les opérations intervenues sur les capitaux propres sont les suivantes :

#### Affectation du résultat :

L'Assemblée Générale du 6 mai 2021, statuant en la forme ordinaire, a décidé l'affectation du résultat déficitaire 2020 de 96 183 € au compte « réserves facultatives »

#### Amortissements dérogatoires

Notre société a levé l'option de crédit-bail immobilier fin 2017 pour les bâtiments qu'elle occupe à Pessac. La valeur fiscale du bâtiment, déterminée par différence entre la valeur à la signature du contrat et le montant des amortissements que notre entreprise aurait pu pratiquer en tant que propriétaire depuis le début du contrat, est supérieure à son coût d'entrée constitutif de la valeur de rachat majoré de certains frais accessoires.

Ainsi, notre entreprise a comptabilisé pour la première année en 2018 un amortissement dérogatoire correspondant à la construction et calculé sur la durée d'utilisation, fixée à 15 ans.

Cet amortissement dérogatoire sera repris en cas de cession.

**3 – Provisions**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées	146 514 €	48 838 €		195 352 €
Provisions pour risques et charges	380 793 €	179 040 €		559 834 €
Provisions pour dépréciations	237 802 €		34 456 €	272 258 €
<b>Total</b>	<b>765 109 €</b>	<b>227 878 €</b>	<b>34 456 €</b>	<b>1 027 443 €</b>

A noter qu'une partie de la reprise de provision pour dépréciation (167 K€) est due à la mise au rebut de stocks obsolètes.

**4 - État des dettes**

L'endettement financier est composé comme suit :

**Endettement moyen et long terme auprès des établissements de crédit**

L'ensemble des emprunts est souscrit à taux fixe.

Etat des dettes				
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit	5 343 357	1 501 324	3 782 033	60 000
Dettes financières diverses	2 866	2 866		
Fournisseurs	2 918 882	2 918 882		
Dettes fiscales et sociales	1 130 364	1 130 364		
Dettes sur immobilisations				
Associés				
Autres dettes	560 980	560 980		
Produits constatés d'avance	74 306	74 306		
Ecart de conversion passif				
<b>TOTAL</b>	<b>10 030 756</b>	<b>6 188 723</b>	<b>3 782 033</b>	<b>60 000</b>

**5- Charges à payer incluses dans les postes du bilan**

En €	31/12/2021
<b>Charges à payer incluses dans les postes du bilan</b>	
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit	2 866
Emprunts et dettes financières diverses	2 384
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	585 711
Dettes fiscales et sociales	931 018

**6 - Produits constatés d'avance:**

Cette rubrique ne contient que des produits constatés d'avance ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise.

## Notes sur le compte de résultat

### 1- Ventilation du chiffre d'affaires :

Ce détail figure dans le compte de résultat.

### 2 – Résultat financier

Sans objet

### 3 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Sans objet

### 4 - Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	
Résultat de l'exercice	730 252
Impôt sur les bénéfices	(165 492)
Résultat avant impôts	564 760
Variation provisions réglementées	(48 838)
Résultat avant impôts, hors évaluations fiscales dérogatoires	613 598

### 5 - Produits et charges exceptionnels

Détail des produits et charges exceptionnels	
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>23 764</b>
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	23 764
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>242 489</b>
Charges except s/exercices antérieurs	804
Valeur comptable immo corporelles cédées	13 941
Charges exceptionnelles diverses	34 361
Amortissements dérogatoires	48 838
Dotation provision attribution actions	114 390
Dotation engagements de retraite	30 155
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-218 725</b>

### 6 – Risque de change

Une couverture de change a été mise en place le 30/09/2021, avec les caractéristiques suivantes :

Echéance : 31/03/2022

En fonction du cours à l'échéance :

€/€ > 1,1750 : vente de 200 000 \$ à 1.1750

€/€ < 1,16 : vente de 400 000 \$ à 1.16

1.16 < €/€ < 1.1750 : vente de 200 000 \$ au comptant

## Autres informations

### 1 - Effectif moyen

	Salarié	Mis à disposition
Cadres	40,5	
Agents de maîtrise & techniciens	19,1	1,5
Employés	4,8	
Apprentis	3,1	
<b>Total</b>	<b>67,5</b>	<b>1,5</b>

### 2 - Rémunérations des organes de direction

Rémunération brute totale (€) (hors charges)	Partie fixe	Avantage en nature	Jetons de présence	Régime complémentaire de retraite
243 500	176 458	14 224	36 308	16 509

Pour des raisons de confidentialité, la société ne souhaite pas détailler le montant des rémunérations des organes de direction.

### 3 – Honoraires des commissaires aux comptes

Ils s'élèvent à 41 390 euros HT, provisionnés au 31/12/2021.

## Annexe

Désignation: SA I2S

Au 31/12/2021

## Crédit bail

	Terrains	Constructions	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			29 185		29 185
Amortissements					
- Cumuls exercices antérieurs			8 145		8 145
- Dotations de l'exercice			5 563		5 563
Total			13 708		13 708
Redevances payées					
- Cumuls exercices antérieurs			6 487		6 487
- Exercice			6 628		6 628
Total		0	13 115		13 115
Redevances restant à payer					
- A 1 an au plus			6 016		6 016
- A plus de 1 an et 5 ans au plus			12 437		12 437
- A plus de 5 ans			0		0
Total		0	18 452		18 452
Valeur résiduelle					
- A 1 an au plus		0			0
- A plus de 1 an et 5 ans au plus			584		584
- A plus de 5 ans					0
Total		0	584		584
Montant pris en charges dans l'exercice		0	6 628		6 628

## Évènements postérieurs à la clôture

Néant

## Engagements donnés

Engagements donnés	
Effets escomptés non échus	Néant
Avals et cautions	0

## Engagements reçus

Néant

---

## Détails des produits et des charges

		<u>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>
<b><u>1 - Produits à recevoir :</u></b>			
418000	Clients-FAE	0	27 250
409800	Fournisseurs avoirs à recevoir	2 034	0
441700	Subventions d'exploitation à recevoir	367 425	389 007
444000	Percepteur impôt sur les sociétés	0	0
444100	Créance d'impôt recherche	170 837	123 326
444200	Créance d'impôt innovation	0	0
448700	Etat produit à recevoir	0	0
467100	Débiteurs divers	0	0
468700	Divers produits a recevoir	24 431	0
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>564 727</b>	<b>539 583</b>
<b><u>2 - Charges à payer :</u></b>			
168800	Intérêts courus sur emprunts	2 866	4 277
<b>Emprunts &amp; dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>2 866</b>	<b>4 277</b>
518600	Intérêts courus à payer	2 384	1 997
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>		<b>2 384</b>	<b>1 997</b>
408000	Fournisseurs factures non parvenues	585 711	260 349
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>585 711</b>	<b>260 349</b>
428200	Dettes provisions congés payés	197 442	217 637
428600	Personnel autres charges a payer	440 683	129 493
438200	Charges sociales/congés payés	88 849	97 936
438600	Charges sociales a payer	189 951	59 876
448600	Etat charges a payer	14 093	14 229
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>931 018</b>	<b>519 171</b>
<b>CHARGES A PAYER</b>		<b>1 521 979</b>	<b>785 794</b>

## Annexe

Désignation: SA I2S

Au 31/12/2021

31/12/21      31/12/20**3 - Produits constatés d'avance :**

487000      Produits constatés d'avance      74 306      98 981

<b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>74 306</b>	<b>98 981</b>
------------------------------------	---------------	---------------

31/12/21      31/12/20**4 - Charges constatées d'avance :**

486000      Charges constataees d'avance      63 592      90 097

<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	<b>63 592</b>	<b>90 097</b>
------------------------------------	---------------	---------------

## Tableau des filiales et participations

	Assy	i2S Vision
Date de clôture	30/06/21	
Durée exercice	12 mois	sans activité
% capital détenu par i2S	33%	100%
Capital social	CHF 150 000	5 000
Réserves	CHF 30 000	
Report à nouveau	CHF 631 905	
Chiffre d'affaires	CHF 2 516 890	
Résultat courant après impôts	CHF 49 304	
Actif immobilisé	CHF 129 005	
Endettement financier	CHF 620	
Trésorerie	CHF 452 800	
<b>Données au bilan d'i2S au 31/12/2021</b>		
Valeur d'inventaire des titres nette	162 549	7 060
Créances rattachées à des participations (brut)	0	
Montant restant du sur les actions	0	0
Dividendes reçus		
Créances commerciales dues à i2S (brut)	15 400	
Dettes commerciales dues par i2S	27 584	

(Données en euros sauf si devise précisée)