



SA I2S

28-30 rue Jean Perrin
33608 PESSAC CEDEX

**COMPTES ANNUELS DETAILLES
AU 31 DECEMBRE 2014**

Bilan et compte de résultat

BILAN

Désignation: SA I2S

au 31/12/2014

BILAN

Désignation: SA I2S

au 31/12/2014

BILAN ACTIF

	Brut	Amort.Prov	31/12/2014	31/12/2013
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles	313 775	85 699	228 076	12 500
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, droit similaire	313 775	85 699	228 076	12 500
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo. Incorp.				
Immobilisations corporelles	992 807	730 846	261 961	254 986
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	459 243	421 612	37 631	48 897
Autres immobilisations corporelles	533 564	309 234	224 329	206 089
Immobilisations en cours				0
Avances et acomptes				
Immobilisations financières	234 796	0	234 796	1 349 305
Participations évaluées	178 981	0	178 981	1 286 543
Autres participations				
Créances rattachées à des particip.	0	0	0	0
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	55 815	0	55 815	62 762
TOTAL (I)	1 541 378	816 545	724 832	1 616 790
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	2 475 566	376 533	2 099 033	2 223 213
Matières premières approvisionnements	784 000	122 146	661 853	691 867
En cours de productions de biens	19 953	0	19 953	49 583
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 671 613	254 386	1 417 226	1 481 763
Marchandises				
Créances	3 610 958	79 422	3 531 536	2 396 594
Clients comptes rattachés	1 756 190	79 422	1 676 768	1 680 082
Avances & ac. versés/commandes	93 937	0	93 937	80 173
Autres créances	1 760 831	0	1 760 831	636 339
Capital souscrit et appelé, non versé				
Liquidités	4 154 166	0	4 154 166	4 261 015
Valeurs mobilières de placement	3 948 151	0	3 948 151	4 083 479
Disponibilités	206 015	0	206 015	177 536
Comptes de régularisations	37 517	0	37 517	81 490
Charges constatées d'avance	37 517	0	37 517	81 490
TOTAL (II)	10 278 207	455 954	9 822 253	8 962 312
Charges à répartir/plus. Exercices				
Primes de rembt obligations				
Écart de conversion actif	0	0	0	769
TOTAL GENERAL (I à V)	11 819 584	1 272 500	10 547 085	10 579 871

BILAN

Désignation: SA I2S

au 31/12/2014

BILAN PASSIF

	31/12/2014	31/12/2013
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	1 365 133	1 365 133
Primes d'émission, de fusion, d'apport...	4 227 153	4 227 153
Écarts de réévaluation		
Réserve légale	136 513	136 513
Réserves statutaires ou contractuelles	1 422 927	1 422 927
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(1 252 117)	(563 346)
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	218 023	(688 771)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	0	146 117
TOTAL (I)	6 117 633	6 045 726
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)	0	0
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	51 220	35 199
Provisions pour charges	229 473	209 762
TOTAL (III)	280 693	244 961
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	633 307	749 751
Emprunts et dettes financières divers	388 321	618 250
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	539 960	236 527
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 687 800	1 883 205
Dettes fiscales et sociales	859 632	758 484
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0
Autres dettes	0	0
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Produits constatés d'avance	39 740	42 967
TOTAL (IV)	4 148 759	4 289 184
Ecarts de conversion passif (V)	0	0
TOTAL GENERAL (I à V)	10 547 085	10 579 871

Compte de Résultat

Désignation: SA I2S

au 31/12/2014

f

	France	31/12/14 Exportation	Total	31/12/13
Ventes de marchandises	4 652 938	114 956	4 767 894	4 618 290
Production vendue de biens	2 264 644	6 348 053	8 612 698	8 645 264
Prod. vendue de services	443 002	202 339	645 341	468 601
Chiffre d'affaires net	7 360 585	6 665 348	14 025 933	13 732 154
Production stockée			(116 834)	(122 571)
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			314 918	263 616
Reprises/amortis & provisions, transferts de charges			250 958	422 873
Autres produits			4 455	16 308
Total produits d'exploitation (2)			14 479 430	14 312 380
Achats marchandises			3 752 332	3 629 976
Variation stock marchandises				
Achats matières premières & autres approvisionnements			2 988 663	3 038 647
Variation stocks matières & approvisionnements			19 853	50 084
Autres achats et charges externes (3)			2 913 419	3 198 815
Impôts, taxes et versements assimilés			179 574	181 358
Salaires & traitements			2 830 744	2 683 402
Charges sociales			1 375 496	1 287 846
Dotations aux amortissements sur immobilisations			71 475	62 594
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			106 626	394 317
Dotations aux provisions pour risques et charges			16 790	35 199
Autres charges			183 827	46 113
Total charges d'exploitation (4)			14 438 801	14 608 351
RESULTAT D'EXPLOITATION			40 629	(295 971)
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers des participations (5)			0	28 338
Produits des autres valeurs mobilières et créances			14 672	2 912
Autres intérêts et produits assimilés			47 883	3 177
Reprises sur provisions & transferts de charges			385 102	35 745
Différences positives de change			16 989	16 265
Total des produits financiers			464 645	86 437
Dotations financières aux amortissements & provisions			0	565 456
Intérêts et charges assimilés (6)			453 910	66 427
Différences négatives de change			4 431	21 641
Charges nettes sur cessions de v.m.p.				
Total des charges financières			458 341	653 524
RESULTAT FINANCIER			6 305	(567 088)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			46 934	(863 059)

Compte de Résultat

Désignation: SA I2S

au 31/12/2014

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/14	31/12/13
France	Exportation	Total
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	41 137	9
Produits exceptionnels sur opérations en capital	728 522	360 393
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 086 399	16 762
Total des produits exceptionnels	1 856 057	377 164
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	41 006	235 772
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 808 895	13 316
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	40 723	51 322
Total des charges exceptionnelles	1 890 624	300 410
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(34 566)	76 754
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	0	0
Impôt sur les bénéfices	(205 656)	(97 534)
BENEFICE OU PERTE (T. produit - T. charges)	218 023	(688 771)

(1) Produits nets partiels sur opérations à long terme (1)		
(2) Produits de locations immobilières		
(2) Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs détaillés en (8)		
(3) Crédit bail mobilier		
(3) Crédit bail immobilier	116 149	116 682
(4) Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs détaillés en (8)		
(5) Produits concernant les entreprises liées	0	5 514
(6) Intérêts concernant les entreprises liées		
(6bis) Dons faits aux organismes d'intérêt général		

Annexe

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.

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

La société comptabilise en charges sur l'exercice les frais de recherche et développement, considérant que les critères d'activation ne sont pas remplis en date de clôture.

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

- Logiciels	2 ans
- Matériel et outillage RD et Pro	2 ans
- Mobilier de bureau	10 ans
- Matériel de bureau et informatique	2 à 5 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 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

Les stocks de matières premières sont évalués au coût d'achat en appliquant le prix unitaire moyen pondéré.

Les stocks de produits finis sont évalués au coût matières.

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:

Par un contrat « Coopaterme », la société I2S a bénéficié d'une couverture de change en DOLLAR US pour la période du 1^{er} octobre 2014 au 30 janvier 2015. Les créances et dettes courantes en DOLLAR US dont l'échéance est antérieure au 31 décembre 2014 ont été comptabilisées aux cours prévus par ce contrat. Les commandes clients et fournisseurs d'un montant unitaire supérieur à 80 000 DOLLARS US font l'objet d'une couverture de change spécifique à chaque commande dans le

cadre de contrats « Performance change sérénité » et sont évaluées aux cours prévus par ces couvertures de change. Les autres créances et dettes sont évaluées au cours de clôture.

Les soldes en devises autres que le dollar US sont évaluées au cours de clôture. Un écart de conversion est constaté et provisionné dans le cas de perte latente de change.

1.5 Actions propres / contrat de liquidité

Informations relatives à la souscription par i2S de ses propres actions, selon l'article L225-211 du Code de commerce

La société a mis fin le 31 décembre 2011 au contrat de liquidité qu'elle avait confié à EUROLAND FINANCES. Elle n'a procédé à aucun achat et vente d'actions propres au cours de l'exercice 2014.

1.6 Provisions pour risques et charges

◆ Indemnités de départ à la retraite :

Elles sont comptabilisées en provision pour charges.

Le montant de l'engagement retraite s'élève au 31 décembre 2014 à 229 K€.

Les hypothèses prises en compte sont :

- Droits acquis
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux d'actualisation : 3,2%
- Taux de progression des salaires : 1,9%
- Taux de turn-over pour l'ensemble du personnel : 3%
- Taux de charges sociales : Cadres 51%, non cadres 41%
- Table de mortalité : TF/TH 2000 - 2002

◆ 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 à la valeur des coûts de réparation d'une année rapportée aux chiffres d'affaires de l'année précédente, sauf cas exceptionnel.

◆ 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.

◆ Provisions pour pertes de change

Des provisions pour pertes de change sont constituées à hauteur des écarts de conversion actifs.

2. Compte de Résultat

◆ Reconnaissance du chiffre d'affaires :

- Marchandises : le chiffre d'affaires est constaté à l'expédition des produits.
- Contrats complexes: Compte tenu des caractéristiques contractuelles et de leur durée de réalisation sur au moins 6 mois, ces transactions sont analysées comme des prestations de service échelonnées sur plusieurs exercices. La marge prévisionnelle est estimée dès la conclusion du contrat et, le cas échéant, une provision pour perte est comptabilisée dès que celle-ci devient probable. Le chiffre d'affaires afférent à l'étape contractuelle n'est comptabilisé que lorsque l'opération partiellement exécutée est acceptée par le cocontractant. Les charges sont rattachées en fonction du chiffre d'affaires réalisé, à hauteur de la marge estimée sur le contrat à terminaison.
- Prestations de services : s'il ne s'agit pas de contrats complexes, le chiffre d'affaires est comptabilisé à l'issue de la réalisation de la prestation.

Annexe

Désignation: SA I2S

Au 31/12/2014

◆ Crédit d'impôt compétitivité-emploi

Le montant du CICE pour l'exercice 2014 s'élève à 95 142. Il a contribué au financement de l'innovation et à la réduction du coût de la main d'œuvre. La politique comptable retenue par l'entreprise a été de comptabiliser ce crédit d'impôt en diminution des charges sociales. Au titre de l'exercice, le CICE non imputé sur l'impôt sur les sociétés constitue une créance envers l'Etat.

◆ Frais de recherche et de développement, crédit impôt recherche et crédit d'impôt-innovation

Les dépenses engagées pour ces frais se sont élevées à :

	<u>2014</u> (12 mois)	<u>2013</u> (12 mois)
Achats RD	217 K€	289 K€
Dépenses Personnel	872 K€	758 K€
TOTAL	1 089 K€	1 047 K€
Crédit Impôt Recherche	126 K€	17 K€
Crédit Impôt Innovation	80 K€	80 K€

Crédit Impôt recherche

Il s'élève à 125 656 € pour l'exercice 2014

Crédit Impôt innovation

Il s'élève à 80 000 € pour l'exercice 2014

3. Autres éléments significatifs

Filiale américaine Kirtas

Malgré les diverses mesures de restructuration mises en œuvre, le redressement de Kirtas s'est avéré impossible. Kirtas a fait l'objet d'une liquidation amiable qui a amené à sa dissolution définitive en date du 23 mai 2014. La perte définitive de l'investissement d'i2S dans le capital de Kirtas et des créances rattachées à ces titres, qui avait été provisionnée au cours des exercices précédents, a été intégrée. L'indemnisation FASEP s'élève à 728 K€, qui ont été intégralement perçus en 2014.

Filiale Amanager

En février 2014, i2S a acquis les derniers titres d'Amanager qu'elle ne détenait pas encore. I2S détenait alors l'intégralité du capital d'Amanager

Amanager a été dissoute, puis radiée du Registre du commerce de Bordeaux par suite d'une transmission universelle de patrimoine dans i2S en août 2014.

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
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	124 580	244 630	55 435	313 775
Immobilisations corporelles	1 097 351	67 091	171 634	992 807
Immobilisations financières	2 805 169	6 000	2 632 189	178 981
Autres immobilisations financières	62 762	2 031	8 978	55 815
Total	4 089 862	319 752	2 868 236	1 541 378
Amortissements et provisions				
Immobilisations incorporelles	112 080	12 981	39 363	85 699
Immobilisations corporelles	842 365	59 907	171 426	730 846
Immobilisations financières	1 518 626	0	1 518 626	0
Autres immobilisations financières	0	0	0	0
Total	2 473 072	72 889	1 729 415	816 545

Annexe

Désignation: SA I2S

Au 31/12/2014

2 - Titres et créances rattachés à des participations / autres immobilisations financières

		31/12/2013	+	-	31/12/2014
261100	Titres Arkhenum	0		0	0
261110	Titres ASSY	162 549			162 549
	Ecart de change sur titres				0
261120	Titres AIG	9 300			9 300
261150	Titres Amanager				0
	<i>Titres proprement dits</i>	422 100	6 000	428 100	0
	<i>Frais d'acquisition</i>	19 071		19 071	0
	Total titres Amanager	441 171	6 000	447 171	0
261160	Titres Diwa	1		1	0
261170	Titres i2S Vision	7 060			7 060
261180	Titres de participation I2S KIRTAS				0
	<i>Titres proprement dits</i>	1 562 378		1 562 378	0
	<i>Frais d'acquisition</i>	237 538		237 538	0
	Total titres Kirtas	1 799 916		1 799 916	0
261200	Titres i2S Roumanie	72			72
	Ecart de change sur titres	0			0
261	Participations	2 420 068	6 000	2 247 087	178 981
267110	Prêt à i2S Inc	0			0
267120	Avance Assy	0		0	0
	<i>Intérêts sur compte courant</i>				
	<i>Ecart de change sur compte courant</i>				
267130	Avance Amanager	0			0
267140	Compte courant Kirtas	385 102		385 102	0
267	Créances rattachées aux participations	385 102	0	385 102	0
296100	Provision titres Kirtas				0
	<i>Titres proprement dits</i>	(812 378)		(812 378)	0
	<i>Frais d'acquisition</i>	(106 892)		(106 892)	0
	Total titres Kirtas	(919 270)		(919 270)	0
296100	Provision titres Amanager				0
	<i>Titres proprement dits</i>	(214 255)		(214 255)	0
	<i>Frais d'acquisition</i>				0
	Total titres Amanager	(214 255)	0	(214 255)	0
296720	Provision créance Kirtas	(385 102)		(385 102)	0
296720	Provision créance Amanager	0			0
296	Provisions sur créances et participations	(1 518 626)	0	(1 518 626)	0
275100	Dépôts	38 353	2 031		40 384
277200	Actions propres	24 408		8 978	15 430
27	Autres immobilisations financières	62 762	2 031	8 978	55 815
	TOTAL	1 349 305	8 031	1 122 540	234 796

Annexe

Désignation: SA I2S

Au 31/12/2014

L'impact sur les comptes d'i2S au 31 décembre 2014 de la liquidation de la filiale Kirtas est un produit de 61 K€, qui se détaille comme suit :

Objet	Montant
Ventes	18 361 €
Charges de gestion courante	-120 608 €
Incidence sur le résultat d'exploitation	-102 247 €
Dotations aux provisions	-36 973 €
Reprises sur provisions	129 469 €
Total net dotation/reprises sur provisions	92 496 €
Charges financières	-385 102 €
Produits financiers	432 823 €
Incidence sur le résultat financier	47 721 €
Charges exceptionnelles	-1 814 600 €
Produits exceptionnels	1 838 103 €
Incidence sur le résultat exceptionnel	23 504 €
Incidence sur le résultat net comptable	61 474 €

La TUP d'Amanager n'a pas eu d'incidence sur le résultat d'i2S. L'impact sur le bilan d'i2S au 31 décembre 2014 de de la TUP Amanager se synthétise comme suit :

Rubrique	Impact sur le bilan
Mali de fusion	216 843 €
Titres de participation nets des provisions	-232 916 €
Créances et dettes	2 221 €
Liquidités	13 852 €
Total	0 €

Le mali de fusion inscrit en immobilisations incorporelles est justifié par la valeur du logiciel Yoolib développé par Amanager qui constitue l'actif sous-jacent du mali de fusion .La valeur vénale estimée de ce logiciel est supérieure au mali de fusion.

3 - Créances

L'échéancier des créances est le suivant

Etat des créances			
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif circulant et charges d'avance			
Clients douteux ou litigieux	118 824	118 824	
Autres créances clients	1 637 366	1 637 366	
Personnel et comptes rattachés	4 401	4 401	
Sécurité sociale et autres organismes	0		
Etat et autres collectivités publiques	628 903	628 903	
Groupe et associés	0	0	
Débiteurs divers	1 221 001	1 221 001	
Charges constatées d'avance	37 517	37 517	
TOTAL	3 648 011	3 648 011	0

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.

I2S ne supporte donc un risque qu'à hauteur de 10% des créances et considère donc qu'un caractère raisonnable du transfert de risques existe, lui permettant de considérer en comptabilité la trésorerie issue des tirages sur sa réserve factor comme définitivement acquise.

Le droit de tirage d'i2S est égal aux montants des créances cédées par la Société i2S sous déduction d'un fond 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.

Les tirages effectués par la Société génèrent un reclassement à hauteur des montants utilisés, du poste « Autres créances- Créances cédées au factor » au poste de trésorerie.

Impact sur le bilan

	31-déc-14	31-déc-13
Autres créances (val. brute)	1 757 363	636 339
dont "Créances sur Factor"	1 096 276	199 385
dont FDG	92 162	75 359
dont Réserve factor disponible	1 004 113	124 026
Trésorerie disponible	206 015	177 536
<i>dont tirage Factor</i>	<i>778 774</i>	<i>1 127 691</i>

Impact sur le compte de résultat

(en €)	31/12/2014	31/12/2013
Commissions d'affacturage	31 784	33 990
Intérêts	36 509	25 886
Total	68 293	59 876

4 - Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Immobilisations financières	0
Clients & comptes rattachés	0
Autres créances	560 636
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

	Nombres	Valeur nominale
Titres début d'exercice	1 836 724	0,743244
Titres au 31/12/2014	1 836 724	0,743244

2 - Variation des capitaux propres

	SOLDE 31/12/2013	Affectation résultat 2013		Résultat exercice 2014		Amortissements dérogatoires		SOLDE 31/12/2014
		+	-	+	-	+	-	
101310 CAPITAL	1 365 133							1 365 133
104100 PRIME D'EMISSION	4 227 153							4 227 153
104200 PRIME DE FUSION								0
104500 BONS DE SOUSCRIPTION D'ACTIONS	0							0,00
106110 RESERVE LEGALE	136 513							136 513
106300 RESERVE STATUTAIRE	1 422 927							1 422 927
119000 REP A NOUVEAU DEB	(563 346)	(688 771)						(1 252 117)
# 120 ou # 129 RESULTAT EXERCICE 2013	(688 771)		688 771					0
RESULTAT AU 31/12/2014				218 023				218 023
145000 AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	146 117					21 012	(167 129)	0
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	6 045 726	(688 771)	688 771			21 012	(167 129)	6 117 633

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

Affectation du résultat :

L'Assemblée Générale du 18 juin 2014, statuant en la forme ordinaire, a décidé l'affectation du résultat déficitaire 2013 de 688 771 € au compte « report à nouveau débiteur »

3 – Provisions

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées	146 117	21 012	167 129	0
Provisions pour risques et charges	244 961	36 501	769	280 693
Provisions pour dépréciations	2 047 819	106 626	1 698 491	455 954
Total	2 438 896	164 139	1 866 388	736 647

Il n'existe pas de provision pour perte à terminaison sur contrats complexes.

Annexe

Désignation: SA I2S

Au 31/12/2014

4 - État des dettes

L'endettement financier est composé comme suit :

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	633 307	423 532	209 775	
Dettes financières diverses	388 321	133 325	118 041	136 955
Fournisseurs	1 687 800	1 687 800		
Dettes fiscales et sociales	859 632	859 632		
Dettes sur immobilisations				
Associés				
Autres dettes	539 960	539 960		
Produits constatés d'avance	39 740	39 740		
Ecart de conversion passif				
TOTAL	4 148 759	3 683 989	327 816	136 955

Endettement moyen et long terme auprès des établissements de crédit

L'ensemble des emprunts est souscrit à taux fixe, à l'exception du prêt OSEO Anvar de 100 K€ cité ci-dessous.

	31/12/14	31/12/13
PRET SG 250 KE KIRTAS	63 741	115 639
Emprunt OSEO 100 KE	0	0
Emprunt OSEO KIRTAS 500 KE	225 000	325 000
PRET BFCC 250 KE KIRTAS	126 446	175 639
Sous-total emprunts auprès etabts crédit	415 186	616 277
Avance remboursable OSEO Terabook 170 KE	0	0
Avance prospection COFACE USA	330 160	443 302
Avance remboursable OSEO PowerScan 105 k	56 546	72 401
Intérêts courus sur emprunts	1 615	2 547
Total autres emprunts et dettes financières	388 321	518 250
TOTAL ENDETTEMENT FINANCIER	803 507	1 134 527

5 - Charges à payer incluses dans les postes du bilan

31/12/14

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts et dettes établissements de crédit	1 615
Emprunt et dettes financières divers	0
Fournisseurs	145 073
Dettes fiscales et sociales	518 331
Autres dettes	0

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

La reprise sur provision des créances rattachées à la participation Kirtas a été comptabilisée en produits financiers pour un montant de 385 102 €. La perte sur la créance concernée a été comptabilisée en charges financières pour le même montant.

Afin de permettre une meilleure lisibilité et une image fidèle des comptes, il a été dérogé aux règles du Plan comptable général pour la comptabilisation de la reprise sur provision pour dépréciation des titres Kirtas pour un montant de 919 270 €, qui a été comptabilisée en produits exceptionnels et non pas en produits financiers.

4 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôt	Résultat net après impôt
Résultat courant	46 934	-205 656	252 590
Résultat exceptionnel	-34 566		-34 566
Participation des salariés			
Résultat comptable	12 367	-205 656	218 023

4 - Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	
Résultat de l'exercice	218 023
Impôt sur les bénéfices	-205 656
Résultat avant impôts	12 367
Variation provisions réglementées	146 117
Résultat avant impôts, hors évaluations fiscales dérogatoires	-133 749

5 - Produits et charges exceptionnels

Afin de permettre une meilleure lisibilité et une image fidèle des comptes, il a été dérogé aux règles du Plan comptable général pour la comptabilisation de la reprise sur provision pour dépréciation des titres Kirtas pour un montant de 919 270 €.

Les autres opérations constatant la liquidation amiable de Kirtas ayant été comptabilisées en charges et produits exceptionnels, cette reprise sur provision a été comptabilisée en produits exceptionnels (au lieu d'être comptabilisées en produits financiers si les dispositions du PCG avaient été retenues).

Détail des produits et charges exceptionnels	
Produits exceptionnels	1 856 057
Reprise sur amortissements dérogatoires	167 129
Reprises/prov dépréciations exceptionnelles	919 270
Produits de cession des immobilisations corporelles	83
Divers produits exceptionnels	728 438
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	41 137
Charges exceptionnelles	1 890 624
Pénalités et amendes	822
Autres charges exceptionnelles	40 184
Valeur comptable immo financières cédées	1 799 917
Malis/rachat d'actions et d'obligations	8 978
Amortissements dérogatoires	21 012
Dotation engagements de retraite	19 711
Résultat exceptionnel	-34 566

Les éléments exceptionnels relatifs à la liquidation amiable de la filiale Kirtas sont les suivants :

Objet	Montant
Avocats et conseils USA	-14 684 €
Solde des titres Kirtas	-1 799 916 €
Total charges exceptionnelles	-1 814 600 €
	0 €
Encaissement de créances	41 137 €
Reprise provision dépréciation sur titres	919 270 €
Reprise amortissements dérogatoires	149 258 €
Indemnisation Fasep	728 438 €
Total produits exceptionnels	1 838 103 €
Incidence sur le résultat exceptionnel	23 504 €

Autres informations

1 - Effectif moyen

	Salarié	Mis à disposition
Cadres	40,3	0,0
Agents de maîtrise & techniciens	18,4	1,3
Employés	7,0	0,2
Apprentis	0,0	0,0
Total	65,7	1,5

Effectif Moyen DIF	
Volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF pendant l'exercice 2014 :	207 heures
Volume d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à la demande (cumul du droit acquis au 31/12/2014)	: 5934 heures

2 - Rémunérations des organes de direction

	Rémunération brute totale (€) (hors charges)	Partie fixe	Avantage en nature	Jetons de présence	Régime complémentaire de retraite
Alain RICROS	168 771	150 000	6 971	11 800	4 851
Jean-Louis BLOUIN	181 352	162 000	2 701	11 800	
Hervé BERTHOU	1 600			1 600	
André DUCASSE	1 600			1 600	
Alain MAINGUY	1 600			1 600	
Gilles RAYMOND	1 600			1 600	

3 – Honoraires des commissaires aux comptes

Ils s'élèvent à 37 005 euros HT au 31 décembre 2014.

Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

Éléments relevant de plusieurs postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par des effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières			
Participations	178 981		
Créances rattachées à des participations	0		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Total Immobilisations	178 981		
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés	0		
Autres créances	0		
Capital souscrit appelé, non versé			
Total Créances	0		
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts convertibles			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 000		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total Dettes	36 000		

Crédit bail

	Terrains	Constructions	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine	114 000	1 466 000			1 580 000
Amortissements					
- Cumuls exercices antérieurs		1 045 297			1 045 297
- Dotations de l'exercice		124 281			124 281
Total		1 169 578			1 169 578
Redevances payées					
- Cumuls exercices antérieurs		1 328 691			1 328 691
- Exercice		116 149			116 149
Total		1 444 840			1 444 840
Redevances restant à payer					
- A 1 an au plus		130 209			130 209
- A plus de 1 an et 5 ans au plus		279 347			279 347
- A plus de 5 ans		0			0
Total		409 557			409 557
Valeur résiduelle					
- A 1 an au plus					0
- A plus de 1 an et 5 ans au plus		1			1
- A plus de 5 ans					0
Total		1			1
Montant pris en charges dans l'exercice		116 149			116 149

Évènements postérieurs à la clôture

Néant

Engagements donnés

Engagements donnés	
Effets escomptés non échus	Aucun
Avals et cautions	35 175

Pour les 3 emprunts contractés pour l'acquisition de Kirtas (OESO : 500 k€, BFCC : 250 k€, SG : 250 k€, i2S a nanti son fonds de commerce hors droit au bail à hauteur du montant des emprunts contractés.

Nantissements : La société a accordé deux nantissements sur comptes à terme en garantie de cautions reçues de ses banques :

- l'une à la Société Général de 26 200 Euros sur un compte à terme de même montant.
- l'autre à la BFCC pour un montant 62 675 Euros sur un compte à terme de 107,7 K€

Engagements reçus

Engagements reçus afférents à l'acquisition de Kirtas

Emprunt OSEO de 500 000 Euros : garantie de 35% du Fonds national de Garantie et de 35% OSEO/Fonds régional de Garantie Aquitaine

Emprunt BFCC de 250 000 Euros : garantie OSEO de 60% complétée par une garantie de la Caisse Mutuelle de Garantie de la Mécanique

Emprunt SG de 250 000 Euros : garantie OSEO de 60%

Cautions : La société a reçu trois cautions de garantie de bonne fin sur marchés publics :

- Pour un client Qatari, accordée par la Société Générale pour un montant de 26 200 Euros à échéance au 06/09/2015.
- Pour un client Espagnol, accordée pour le Crédit Coopératif pour un montant de 8 975 Euros à échéance au 30/06/2015
- Pour un client Français, accordée pour le Crédit Coopératif pour un montant de 53 700 Euros à échéance au 30/06/2015

Couvertures de change

Type de contrat	Type de couverture	Période		Cours	Total disponible	Total utilisé	Total non utilisé
Coopaterme	Achat	01/10/2014	30/01/2015	1,2600 \$ = 1 €	290 000 \$	40 000 \$	250 000 \$
Coopaterme	Vente	01/10/2014	30/01/2015	1,2630 \$ = 1 €	360 000 \$	80 000 \$	280 000 \$
Total					650 000 \$	120 000 \$	530 000 \$

Cours de clôture du dollar au 31 décembre 2014 = 1,21548 \$ => 1 €

Détails des produits et des charges

		<u>31/12/14</u>	<u>31/12/13</u>
<u>1 - Produits à recevoir :</u>			
418000	Clients-FAE	0	6 158
409800	Fournisseurs avoirs à recevoir	0	4 891
441700	Subventions d'exploitation à recevoir	259 838	42 396
444000	Percepteur impôt sur les sociétés	95 142	83 447
444100	Créance d'impôt recherche	125 656	17 307
444200	Créance d'impôt innovation	80 000	80 000
448700	Etat produit à recevoir	0	4 802
467100	Débiteurs divers	0	0
468700	Divers produits à recevoir	0	11 595
PRODUITS A RECEVOIR		560 636	250 597
<u>2 - Charges à payer :</u>			
168800	Intérêts courus sur emprunts	1 615	2 547
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit		1 615	2 547
518600	Intérêts courus à payer	0	99
Emprunts et dettes financières diverses		0	99
408000	Fournisseurs factures non parvenues	145 073	225 300
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		145 073	225 300
428200	Dettes provisions congés payés	231 013	215 465
428600	Personnel autres charges à payer	58 842	70 604
438200	Charges sociales/congés payés	113 942	106 274
438600	Charges sociales à payer	29 421	37 286
448600	Etat charges à payer	85 113	88 666
Dettes fiscales et sociales		518 331	518 295
CHARGES A PAYER		665 019	746 242
<u>3 - Produits constatés d'avance :</u>			
487000	Produits constatés d'avance	39 740	42 967
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		39 740	42 967
<u>4 - Charges constatées d'avance :</u>			
486000	Charges constatées d'avance	37 517	81 490
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		37 517	81 490

Annexe

Désignation: SA i2S

Au 31/12/2014

Tableau des filiales et participations

	AIG	Assy	i2S Vision
Date de clôture	31/12/13	30/06/14	
Durée exercice	12 mois	12 mois	sans activité
% capital détenu par i2S	25%	33%	100%
Capital social	18 600	CHF 150 000	5 000
Réserves	24 294	CHF 30 000	
Report à nouveau	-13 339	CHF 603 879	
Chiffre d'affaires	41 089	CHF 3 316 136	
Résultat courant après impôts	-8 726	CHF 24 570	
Actif immobilisé	0	CHF 180 003	
Endettement financier	0	CHF 40 600	
Trésorerie	71 351	CHF 349 999	
Données au bilan d'i2S au 31/12/2014			
Valeur d'inventaire des titres nette	9 300	162 549	7 060
Créances rattachées à des participations (brut)		0	
Montant restant dû sur les actions	0	0	0
Dividendes reçus			
Créances commerciales dues à i2S (brut)	0	0	
Dettes commerciales dues par i2S	0	36 000	

(Données en euros sauf si devise précisée)

Tableau d'analyse des flux de trésorerie

	31-déc-14	31-déc-13
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE		
Résultat net	218 023	-688 771
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité		
Amortissements et provisions nets	-1 416 519	792 889
Plus/moins-value de cession	1 465 474	-354 512
Autres		
Capacité d'autofinancement	266 978	-250 394
Variation actifs d'exploitation	-892 783	392 414
. Stocks et en-cours	136 688	172 656
. Avances & acptes / cdes fournisseurs	-13 764	-2 794
. Clients après en cours cédé au factor	39 312	-88 469
. Autres créances (dont réserve factor)	-1 098 992	368 528
. Chges constatées d'av	43 973	-57 507
Variation dettes d'exploitation	204 918	107 731
. Avances & acptes / cdes clients	303 434	69 754
. Dettes frs & cptes ratt.	-195 405	134 430
. Dettes fisc. & soc.	101 148	38 426
. Autres dettes	-1 031	-23 429
. Prod. constatées d'av.	-3 228	-111 450
Variation dettes et créances hors exploitation	0	0
. Actifs divers hors exploitation	0	0
. Dettes diverses hors exploitation	0	0
Variation du besoin en fond de roulement	-687 865	500 145
Flux net de trésorerie liés à l'activité	-420 887	249 751
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENTS		
Acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles	-77 183	-172 699
Cession ou diminution d'immobilisations	0	0
Variation des immobilisations financières	720 491	63 767
Variation écarts de conversion actif/passif	0	-4 814
Flux net de trésorerie liés aux opérations de fusion (1)		
Flux net de trésorerie liés aux opérations d'investissement	643 308	-113 747
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Opérations sur le capital (fusion, exercice de BSA, introduction en bourse)	0	0
Distribution de dividendes aux actionnaires de la société mère		
Capitaux propres Amanager	16 073	
Remboursement d'emprunt	-330 088	-364 282
Souscription d'emprunt	0	4 218
Comptes courants et associés: dividendes non mis en paiement	0	0
Flux net de trésorerie liés aux opérations de financement	-314 015	-360 064
VARIATION DE TRESORERIE	-91 593	-224 061
Trésorerie à l'ouverture	4 027 640	4 251 602
Trésorerie à la clôture	3 936 046	4 027 640
VARIATION DE TRESORERIE	-91 594	-224 061