



**SA I2S**

28-30 rue Jean Perrin  
33608 PESSAC CEDEX

**COMPTES INTERMEDIAIRES DETAILLES  
AU 30 JUIN 2015**

## **Bilan et compte de résultat**

**BILAN**

Désignation: SA I2S

au 30/06/2015

**BILAN ACTIF**

	Brut	Amort.Prov	30/06/2015	31/12/2014
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>313 775</b>	<b>91 845</b>	<b>221 930</b>	<b>228 076</b>
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, droit similaire	313 775	91 845	221 930	228 076
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo. Incorp.				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1 152 171</b>	<b>761 797</b>	<b>390 374</b>	<b>261 961</b>
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	496 991	431 042	65 949	37 631
Autres immobilisations corporelles	544 976	330 756	214 220	224 329
Immobilisations en cours	110 204		110 204	0
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>239 269</b>	<b>0</b>	<b>239 269</b>	<b>234 796</b>
Participations évaluées	178 981	0	178 981	178 981
Autres participations				
Créances rattachées à des particip.	0	0	0	0
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	60 288	0	60 288	55 815
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 705 215</b>	<b>853 642</b>	<b>851 573</b>	<b>724 832</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>	<b>3 004 240</b>	<b>524 092</b>	<b>2 480 148</b>	<b>2 099 033</b>
Matières premières approvisionnements	917 687	180 552	737 135	661 853
En cours de productions de biens	25 079	0	25 079	19 953
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	2 061 475	343 541	1 717 934	1 417 226
Marchandises				
<b>Créances</b>	<b>2 722 506</b>	<b>84 451</b>	<b>2 638 055</b>	<b>3 531 536</b>
Clients comptes rattachés	1 264 691	84 451	1 180 240	1 676 768
Avances & ac. versés/commandes	40 111	0	40 111	93 937
Autres créances	1 417 704	0	1 417 704	1 760 831
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Liquidités</b>	<b>4 121 425</b>	<b>0</b>	<b>4 121 425</b>	<b>4 154 166</b>
Valeurs mobilières de placement	3 793 741	0	3 793 741	3 948 151
Disponibilités	327 683	0	327 683	206 015
<b>Comptes de régularisations</b>	<b>107 598</b>	<b>0</b>	<b>107 598</b>	<b>37 517</b>
Charges constatées d'avance	107 598	0	107 598	37 517
<b>TOTAL (II)</b>	<b>9 955 768</b>	<b>608 543</b>	<b>9 347 226</b>	<b>9 822 253</b>
Charges à répartir/plus. Exercices				
Primes de rembt obligations				
Écart de conversion actif	0	0	0	0
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>11 660 983</b>	<b>1 462 185</b>	<b>10 198 798</b>	<b>10 547 085</b>

**BILAN**

Désignation: SA I2S

au 30/06/2015

**BILAN PASSIF**

	30/06/2015	31/12/2014
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
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	(1 034 093)	(1 252 117)
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)</b>	<b>(172 465)</b>	<b>218 023</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	0	0
<b>TOTAL (I)</b>	<b>5 945 168</b>	<b>6 117 633</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	51 220	51 220
Provisions pour charges	229 473	229 473
<b>TOTAL (III)</b>	<b>280 693</b>	<b>280 693</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	499 679	633 307
Emprunts et dettes financières divers	367 628	388 321
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	515 901	539 960
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 812 533	1 687 800
Dettes fiscales et sociales	760 443	859 632
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0
Autres dettes	0	0
<b>COMPTES DE RÉGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	16 753	39 740
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>3 972 938</b>	<b>4 148 759</b>
Ecarts de conversion passif (V)	0	0
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>10 198 798</b>	<b>10 547 085</b>

**Compte de Résultat**

Désignation: SA I2S

au 30/06/2015

**COMPTE DE RESULTAT**

	France	30/06/15 Exportation	Total	31/12/14
Ventes de marchandises	2 421 079	245 098	2 666 177	4 767 894
Production vendue de biens	1 021 101	2 689 995	3 711 096	8 612 698
Prod. vendue de services	151 948	150 100	302 048	645 341
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>3 594 128</b>	<b>3 085 193</b>	<b>6 679 321</b>	<b>14 025 933</b>
Production stockée			394 988	(116 834)
Production immobilisée			110 204	0
Subventions d'exploitation			42 260	314 918
Reprises/amortis & provisions, transferts de charges			86 925	250 958
Autres produits			24	4 455
<b>Total produits d'exploitation (2)</b>			<b>7 313 723</b>	<b>14 479 430</b>
Achats marchandises			2 097 481	3 752 332
Variation stock marchandises				
Achats matières premières & autres approvisionnements			1 811 048	2 988 663
Variation stocks matières & approvisionnements			(133 687)	19 853
Autres achats et charges externes (3)			1 383 134	2 913 419
Impôts, taxes et versements assimilés			84 065	179 574
Salaires & traitements			1 384 132	2 830 744
Charges sociales			645 248	1 375 496
Dotations aux amortissements sur immobilisations			37 097	71 475
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			158 467	106 626
Dotations aux provisions pour risques et charges			0	16 790
Autres charges			35 040	183 827
<b>Total charges d'exploitation (4)</b>			<b>7 502 025</b>	<b>14 438 801</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(188 302)</b>	<b>40 629</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers des participations (5)			0	9 449
Produits des autres valeurs mobilières et créances			10 610	5 223
Autres intérêts et produits assimilés			137	47 883
Reprises sur provisions & transferts de charges			0	385 102
Différences positives de change			20 225	16 989
<b>Total des produits financiers</b>			<b>30 972</b>	<b>464 645</b>
Dotations financières aux amortissements & provisions			0	0
Intérêts et charges assimilés (6)			18 729	453 910
Différences négatives de change			4 792	4 431
Charges nettes sur cessions de v.m.p.				
<b>Total des charges financières</b>			<b>23 520</b>	<b>458 341</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>7 452</b>	<b>6 305</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>(180 850)</b>	<b>46 934</b>

## Compte de Résultat

Désignation: SA I2S

au 30/06/2015

## COMPTE DE RESULTAT

	France	30/06/15 Exportation	Total	31/12/14
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			0	41 137
Produits exceptionnels sur opérations en capital			16 684	728 522
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	1 086 399
<b>Total des produits exceptionnels</b>			<b>16 684</b>	<b>1 856 057</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			0	41 006
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			8 299	1 808 895
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			0	40 723
<b>Total des charges exceptionnelles</b>			<b>8 299</b>	<b>1 890 624</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			<b>8 385</b>	<b>(34 566)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			0	0
Impôt sur les bénéfices			0	(205 656)
<b>BENEFICE OU PERTE (T. produit - T. charges)</b>			<b>(172 465)</b>	<b>218 023</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>				
<i>(3) Crédit bail immobilier</i>				
			58 008	116 149
<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>				

**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 conformément au règlement de l'ANC n° 2014-03 du 05 juin 2014.

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<sup>er</sup> juin 2015 au 31 août 2015. Les créances et dettes courantes en DOLLAR US dont l'échéance est antérieure au 30 juin 2015 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

#### Informations relatives à la souscription par i2S de ses propres actions, selon l'article L. 225-209 du Code de commerce

L'Assemblée Générale Mixte du 16 juin 2015 a autorisé le Conseil d'Administration à procéder, en une ou plusieurs fois, à l'acquisition d'un nombre d'actions de la Société ne pouvant excéder 10 % du nombre total d'actions composant le capital social.

110 actions propres ont été achetées par i2S au cours du mois de juin 2015

Actions propres	Nombre	Valeur d'acquisition
Au 31/12/2014	14 028	15 430,42 €
Acquisitions du premier semestre 2015	110	180,60 €
Situation au 30/06/2015	14 138	15 611,02 €

### 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'élevait au 31 décembre 2014 à 229 K€. Il n'a pas été réévalué au 30 juin 2015

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

## Annexe

Désignation: SA I2S

Au 30/06/2015

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.

◆ Crédit d'impôt compétitivité-emploi

Le montant du CICE pour le premier semestre 2015 s'élève à 49 708. 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 (ANC, note d'information du 28/02/2013). 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 :

	<b>2015</b> <b>(6 mois)</b>	<b>2014</b> <b>(12 mois)</b>
Achats RD	48 K€	217 K€
Dépenses Personnel	444 K€	872 K€
<b>TOTAL</b>	<b>492 K€</b>	<b>1 089 K€</b>
<b>Crédit Impôt Recherche</b>	<b>Non calculé€</b>	<b>126 K€</b>
<b>Crédit Impôt Innovation</b>	<b>Non calculé</b>	<b>80 K€</b>

Crédit Impôt recherche

Le CIR n'a pas été calculé au 30 juin 2015

Crédit Impôt innovation

Le CII n'a pas été calculé au 30 juin 2015

**3. Autres éléments significatifs**

## 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	313 775	0	0	313 775
Immobilisations corporelles	992 807	55 660	6 500	1 041 967
Immobilisations en cours	0	110 204	0	110 204
Immobilisations financières	178 981	0	0	178 981
Autres immobilisations financières	55 815	4 473	0	60 288
<b>Total</b>	<b>1 541 378</b>	<b>170 337</b>	<b>6 500</b>	<b>1 705 215</b>
<b>Amortissements et provisions</b>				
Immobilisations incorporelles	85 699	7 346	1 201	91 845
Immobilisations corporelles	730 846	40 381	9 430	761 797
Immobilisations financières	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>816 545</b>	<b>47 728</b>	<b>10 630</b>	<b>853 642</b>

## Annexe

Désignation: SA I2S

Au 30/06/2015

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

		31/12/2014	+	-	30/06/2015
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
261170	Titres i2S Vision	7 060			7 060
261200	Titres i2S Roumanie	72			72
	Ecart de change sur titres	0			0
<b>261</b>	<b>Participations</b>	<b>178 981</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>178 981</b>
275100	Dépôts	40 384		3 000	37 384
277200	Actions propres	15 430	7 473		22 904
<b>27</b>	<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>55 815</b>	<b>7 473</b>	<b>3 000</b>	<b>60 288</b>

	<b>TOTAL</b>	<b>234 796</b>	<b>7 473</b>	<b>3 000</b>	<b>239 269</b>
--	--------------	----------------	--------------	--------------	----------------

**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	86 473	86 473	
Autres créances clients	1 178 218	1 178 218	
Personnel et comptes rattachés	-784	-784	
Sécurité sociale et autres organismes	0		
Etat et autres collectivités publiques	703 350	703 350	
Groupe et associés	0	0	
Débiteurs divers	755 249	755 249	
Charges constatées d'avance	107 598	107 598	
<b>TOTAL</b>	<b>2 830 104</b>	<b>2 830 104</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.

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.

**Annexe**

Désignation: SA I2S

Au 30/06/2015

Impact sur le bilan

	30-juin-15	31-déc-14
Autres créances (val. brute)	1 417 704	1 760 831
dont "Créances sur Factor"	610 297	1 096 276
dont FDG	62 651	92 162
dont Réserve factor disponible	547 646	1 004 113
Trésorerie disponible	327 683	206 015
dont tirage Factor	763 881	778 774

Impact sur le compte de résultat

(en €)	30/06/2015	31/12/2014
Commissions d'affacturage	20 721	31 784
Intérêts	9 125	36 509
<b>Total</b>	<b>29 846</b>	<b>68 293</b>

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

<b>Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan</b>	
Immobilisations financières	0
Clients & comptes rattachés	4 145
Autres créances	658 683
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

	Nombre	Valeur nominale	Montant total
Titres début d'exercice	1 836 724	0,743244	1 365 133,25
Titres au 30/06/2015	1 836 724	0,743244	1 365 133,25

### 2 - Variation des capitaux propres

	SOLDE 31/12/2014	Affectation résultat 2014		Résultat exercice 2015		SOLDE 30/06/2015
		+	-	+	-	
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	(1 252 117)	218 023				(1 034 093)
# 120 ou # 129 RESULTAT EXERCICE 2014	218 023		(218 023)			0
RESULTAT AU 30/6/2015				(172 465)		(172 465)
145000 AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	0					0
<b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES</b>	<b>6 117 633</b>	<b>218 023</b>	<b>(218 023)</b>			<b>5 945 168</b>

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

#### Affectation du résultat :

L'Assemblée Générale du 18 juin 2015, statuant en la forme ordinaire, a décidé l'affectation du résultat bénéficiaire 2014 de 218 023 € au compte « report à nouveau débiteur »

### 3 – Provisions

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées	0	0	0	0
Provisions pour risques et charges	280 693	0	0	280 693
Provisions pour dépréciations	455 954	158 467	5 879	608 543
<b>Total</b>	<b>736 647</b>	<b>158 467</b>	<b>5 879</b>	<b>889 236</b>

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

Il est procédé en 2015 à une révision l'estimation des stocks à risques et du calcul des provisions pour dépréciations. Il en résulte la passation d'une provision pour dépréciation de 149 K€ au titre du premier semestre 2015.

## Annexe

Désignation: SA I2S

Au 30/06/2015

**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	499 679	375 420	124 260	0
Dettes financières diverses	367 628	127 537	100 000	140 091
Fournisseurs	1 812 533	1 812 533		
Dettes fiscales et sociales	760 443	760 443		
Dettes sur immobilisations				
Associés				
Autres dettes	515 901	515 901		
Produits constatés d'avance	16 753	16 753		
Ecart de conversion passif				
<b>TOTAL</b>	<b>3 972 938</b>	<b>3 608 587</b>	<b>224 260</b>	<b>140 091</b>

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

L'ensemble des emprunts est souscrit à taux fixe.

	30/06/15	31/12/14
PRET SG 250 KE KIRTAS	36 854	63 741
Emprunt OSEO KIRTAS 500 KE	175 000	225 000
PRET BFCC 250 KE KIRTAS	101 178	126 446
<b>Sous-total emprunts auprès etabts crédit</b>	<b>313 032</b>	<b>415 186</b>
Avance prospection COFACE USA	330 160	330 160
Avance remboursable OSEO PowerScan 105 k	36 161	56 546
Intérêts courus sur emprunts	1 307	1 615
<b>Total autres emprunts et dettes financières</b>	<b>367 628</b>	<b>388 321</b>
<b>TOTAL ENDETTEMENT FINANCIER</b>	<b>680 660</b>	<b>803 507</b>

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

30/06/15	
Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts et dettes établissements de crédit	1 307
Emprunt et dettes financières divers	1 621
Fournisseurs	206 876
Dettes fiscales et sociales	501 908
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

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

	Résultat avant impôts	Impôt	Résultat net après impôt
Résultat courant	-180 850	0	-180 850
Résultat exceptionnel	8 385		8 385
Participation des salariés			
Résultat comptable	-172 465	0	-172 465

### 4 - Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	
Résultat de l'exercice	-172 465
Impôt sur les bénéfices	0
Résultat avant impôts	-172 465
Variation provisions réglementées	0
Résultat avant impôts, hors évaluations fiscales dérogatoires	-172 465

### 5 - Produits et charges exceptionnels

Détail des produits et charges exceptionnels	
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>16 684</b>
Produits de cession des immobilisations corporelles	9 391
Bonis/rachat d'actions et d'obligations	7 293
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>8 299</b>
Valeur comptable immo corporelles cédées	8 299
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>8 385</b>

## Autres informations

### 1 - Effectif moyen

	Salarié	Mis à disposition
Cadres	38,3	0,0
Agents de maîtrise & techniciens	19,1	0,0
Employés	7,6	0,7
Apprentis	0,0	0,0
<b>Total</b>	65,0	0,7

### 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	91 042	75 001	3 576	12 465	
Jean-Louis BLOUIN	99 644	81 001	1 350	12 465	4 827
Hervé BERTHOU	1 690			1 690	
Alain MAINGUY	1 690			1 690	
Gilles RAYMOND	1 690			1 690	

### 3 – Honoraires des commissaires aux comptes

Ils s'élèvent à 18 872 euros HT au 30 juin 2015.



## 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			
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Avances et acomptes			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Avances et acomptes			
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations	178 981		
Créances rattachées à des participations	0		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
<b>Total Immobilisations</b>	<b>178 981</b>		
Avances et acomptes versés sur commandes			
<b>Créances</b>			
Créances clients et comptes rattachés	0		
Autres créances	0		
Capital souscrit appelé, non versé			
<b>Total Créances</b>	<b>0</b>		
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
<b>Dettes</b>			
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	18 237		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
<b>Total Dettes</b>	<b>18 237</b>		

## Annexe

Désignation: SA I2S

Au 30/06/2015

## 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		188 655			188 655
Total		1 233 952			1 233 952
Redevances payées					
- Cumuls exercices antérieurs		1 328 691			1 328 691
- Exercice		58 008			58 008
Total		1 386 699			1 386 699
Redevances restant à payer					
- A 1 an au plus		133 255			133 255
- A plus de 1 an et 5 ans au plus		211 928			211 928
- A plus de 5 ans		0			0
Total		345 183			345 183
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		58 008			58 008

## 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'un 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 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	01/06/2015	31/08/2015	1,0905 \$ = 1 €	110 000 \$	30 000 \$	80 000 \$
Coopaterme	Vente	01/06/2015	31/08/2015	1,0925 \$ = 1 €	240 000 \$	0 \$	240 000 \$
<b>Total</b>					<b>350 000 \$</b>	<b>30 000 \$</b>	<b>320 000 \$</b>

Cours de clôture du dollar au 30 juin 2015 = 1,10944\$ => 1 €

## Détails des produits et des charges

		<u>30/06/15</u>	<u>31/12/14</u>
<b><u>1 - Produits à recevoir :</u></b>			
418000	Clients-FAE	4 145	0
409800	Fournisseurs avoirs à recevoir	4 834	0
441700	Subventions d'exploitation à recevoir	301 357	259 838
444000	Percepteur impôt sur les sociétés	144 850	95 142
444100	Créance d'impôt recherche	125 656	125 656
444200	Créance d'impôt innovation	80 000	80 000
448700	Etat produit à recevoir	0	0
467100	Débiteurs divers	1 986	0
468700	Divers produits a recevoir	0	0
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>662 828</b>	<b>560 636</b>
<b><u>2 - Charges à payer :</u></b>			
168800	Intérêts courus sur emprunts	1 307	1 615
<b>Emprunts &amp; dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>1 307</b>	<b>1 615</b>
518600	Intérêts courus à payer	1 621	0
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>		<b>1 621</b>	<b>0</b>
408000	Fournisseurs factures non parvenues	206 876	145 073
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>206 876</b>	<b>145 073</b>
428200	Dettes provisions congés payés	274 251	231 013
428600	Personnel autres charges a payer	21 045	58 842
438200	Charges sociales/congés payés	135 269	113 942
438600	Charges sociales a payer	13 478	29 421
448600	Etat charges a payer	57 865	85 113
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>501 908</b>	<b>518 331</b>
<b>CHARGES A PAYER</b>		<b>711 712</b>	<b>665 019</b>
<b><u>3 - Produits constatés d'avance :</u></b>			
487000	Produits constatés d'avance	16 753	39 740
<b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>		<b>16 753</b>	<b>39 740</b>
<b><u>4 - Charges constatées d'avance :</u></b>			
486000	Charges constatées d'avance	107 598	37 517
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>		<b>107 598</b>	<b>37 517</b>

## Annexe

Désignation: SA i2S

Au 30/06/2015

## Tableau des filiales et participations

	AIG	Assy	i2S Vision
Date de clôture	31/12/14	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	10 954	CHF 30 000	
Report à nouveau	0	CHF 603 879	
Chiffre d'affaires	22 050	CHF 3 316 136	
Résultat courant après impôts	-5 727	CHF 24 570	
Actif immobilisé	0	CHF 180 003	
Endettement financier	0	CHF 40 600	
Trésorerie	24 735	CHF 349 999	
<b>Données au bilan d'i2S au 31/12/2014</b>			
Valeur d'inventaire des titres nette	9 300	162 549	7 060
Créances rattachées à des participations (brut)		0	
Montant restant du sur les actions	0	0	0
Dividendes reçus			
Créances commerciales dues à i2S (brut)	0	0	
Dettes commerciales dues par i2S	0	18 237	

(Données en euros sauf si devise précisée)

## Tableau d'analyse des flux de trésorerie

	30-juin-15	31-déc-14
<b>FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE</b>		
Résultat net	-172 465	218 023
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité		
Amortissements et provisions nets	189 686	-1 416 519
Plus/moins-value de cession	-1 092	1 465 474
Autres		
<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>16 128</b>	<b>266 978</b>
<b>Variation actifs d'exploitation</b>	<b>289 696</b>	<b>-892 783</b>
. Stocks et en-cours	-528 675	136 688
. Avances & acptes / cdes fournisseurs	53 826	-13 764
. Clients après en cours cédé au factor	491 499	39 312
. Autres créances (dont réserve factor)	343 127	-1 098 992
. Chges constatées d'av	-70 081	43 973
<b>Variation dettes d'exploitation</b>	<b>-23 297</b>	<b>204 918</b>
. Avances & acptes / cdes clients	-25 547	303 434
. Dettes frs & cptes ratt.	124 733	-195 405
. Dettes fisc. & soc.	-99 189	101 148
. Autres dettes	-308	-1 031
. Prod. constatées d'av.	-22 987	-3 228
<b>Variation dettes et créances hors exploitation</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
. Actifs divers hors exploitation	0	0
. Dettes diverses hors exploitation	0	0
<b>Variation du besoin en fond de roulement</b>	<b>266 400</b>	<b>-687 865</b>
<b>Flux net de trésorerie liés à l'activité</b>	<b>282 528</b>	<b>-420 887</b>
<b>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENTS</b>		
Acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles	-165 864	-77 183
Cession ou diminution d'immobilisations	0	0
Variation des immobilisations financières	4 918	720 491
Variation écarts de conversion actif/passif	0	0
<b>Flux net de trésorerie liés aux opérations de fusion (1)</b>		
<b>Flux net de trésorerie liés aux opérations d'investissement</b>	<b>-160 946</b>	<b>643 308</b>
<b>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT</b>		
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	0	16 073
Remboursement d'emprunt	-122 847	-330 088
Souscription d'emprunt	0	0
Comptes courants et associés: dividendes non mis en paiement	0	0
<b>Flux net de trésorerie liés aux opérations de financement</b>	<b>-122 847</b>	<b>-314 015</b>
<b>VARIATION DE TRESORERIE</b>	<b>-1 265</b>	<b>-91 593</b>
Trésorerie à l'ouverture	3 936 046	4 027 640
Trésorerie à la clôture	3 934 778	3 936 046
<b>VARIATION DE TRESORERIE</b>	<b>-1 268</b>	<b>-91 594</b>