



SA I2S

28-30 rue Jean Perrin
33608 --PESSAC CEDEX

**COMPTES ANNUELS DETAILLES
AU 31 DECEMBRE 2017**

Bilan et compte de résultat

BILAN

Désignation: SA I2S

au 31/12/2017

BILAN ACTIF

	Brut	Amort.Prov	31/12/2017	31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles	469 376	191 542	277 834	176 097
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, droit similaire	342 207	191 542	150 665	176 097
Fonds commercial				
Immobilisation frais de R&D en cours	127 169	0	127 169	0
Avances et acomptes/Immo. Incorp.				
Immobilisations corporelles	1 554 836	1 134 294	420 541	493 744
Terrains	1 697		1 697	0
Constructions	21 879	53	21 826	0
Installations techniques, Mat. Outil.	772 538	604 563	167 974	237 583
Autres immobilisations corporelles	758 722	529 678	229 044	256 161
Immobilisations en cours				0
Avances et acomptes				
Immobilisations financières	415 849	0	415 849	414 849
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	246 168	0	246 168	245 168
TOTAL (I)	2 440 061	1 325 836	1 114 225	1 084 690
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	2 333 074	152 494	2 180 580	2 162 605
Matières premières approvisionnements	789 310	67 786	721 524	733 634
En cours de productions de biens	26 033	0	26 033	19 404
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 517 731	84 708	1 433 023	1 409 567
Marchandises				
Créances	3 276 682	0	3 276 682	2 254 310
Clients comptes rattachés	1 730 222	0	1 730 222	1 315 961
Avances & ac. versés/commandes	21 426	0	21 426	15 870
Autres créances	1 525 034	0	1 525 034	922 479
Capital souscrit et appelé, non versé				
Liquidités	3 990 291	0	3 990 291	3 704 945
Valeurs mobilières de placement	2 339 269	0	2 339 269	3 086 054
Disponibilités	1 651 023	0	1 651 023	618 892
Comptes de régularisations	185 136	0	185 136	69 714
Charges constatées d'avance	185 136	0	185 136	69 714
TOTAL (II)	9 785 183	152 494	9 632 689	8 191 575
Charges à répartir/plus. Exercices				
Primes de rembt obligations				
Écart de conversion actif	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (I à V)	12 225 244	1 478 330	10 746 914	9 276 264

BILAN

Désignation: SA I2S

au 31/12/2017

BILAN PASSIF

	31/12/2017	31/12/2016
CAPITAUX PROPRES		
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	886 781	1 422 927
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	0	(822 223)
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	(623 384)	286 077
Subventions d'investissement	377 729	0
Provisions réglementées	0	0
TOTAL (I)	6 287 375	6 533 030
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)	0	0
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	80 042	91 963
Provisions pour charges	198 445	157 494
TOTAL (III)	278 487	249 457
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 382 312	313 010
Emprunts et dettes financières divers	110 047	161 171
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	137 534	17 542
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 706 647	1 193 034
Dettes fiscales et sociales	810 150	749 879
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0
Autres dettes	0	0
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Produits constatés d'avance	34 000	59 141
TOTAL (IV)	4 180 691	2 493 777
Ecarts de conversion passif (V)	361	0
TOTAL GENERAL (I à V)	10 746 914	9 276 264

Compte de Résultat

Désignation: SA I2S

au 31/122017

COMPTE DE RESULTAT

	France	31/12/17 Exportation	Total	31/12/16
Ventes de marchandises	5 803 127	624 264	6 427 392	6 038 018
Production vendue de biens	1 684 083	4 438 424	6 122 507	7 590 452
Prod. vendue de services	493 817	266 683	760 500	798 320
Chiffre d'affaires net	7 981 027	5 329 371	13 310 399	14 426 790
Production stockée			45 322	(651 558)
Production immobilisée			127 169	30 570
Subventions d'exploitation			352 181	0
Reprises/amortis & provisions, transferts de charges			129 516	517 956
Autres produits			3 626	8 536
Total produits d'exploitation (2)			13 968 213	14 332 295
Achats marchandises			5 093 533	4 782 111
Variation stock marchandises				
Achats matières premières & autres approvisionnements			1 957 629	2 259 365
Variation stocks matières & approvisionnements			(27 221)	128 949
Autres achats et charges externes (3)			3 008 559	2 393 016
Impôts, taxes et versements assimilés			160 195	161 202
Salaires & traitements			2 953 125	2 776 822
Charges sociales			1 394 461	1 300 630
Dotations aux amortissements sur immobilisations			215 396	223 218
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			54 567	38 236
Dotations aux provisions pour risques et charges			3 900	16 853
Autres charges			40 317	80 117
Total charges d'exploitation (4)			14 854 462	14 160 518
RESULTAT D'EXPLOITATION			(886 248)	171 776
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers des participations (5)			0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances			8 125	15 800
Autres intérêts et produits assimilés			8 374	2 499
Reprises sur provisions & transferts de charges			0	0
Différences positives de change			9 533	15 360
Total des produits financiers			26 033	33 659
Dotations financières aux amortissements & provisions			0	0
Intérêts et charges assimilés (6)			27 307	26 169
Différences négatives de change			22 942	16 773
Charges nettes sur cessions de v.m.p.				
Total des charges financières			50 249	42 942
RESULTAT FINANCIER			(24 216)	(9 283)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(910 465)	162 493

Compte de Résultat

Désignation: SA I2S

au 31/12/2017

COMPTE DE RESULTAT

	France	31/12/17 Exportation	Total	31/12/16
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital			5 820	69 650
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Total des produits exceptionnels			5 820	69 650
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			634	0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			2 116	5 662
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			42 627	15 217
Total des charges exceptionnelles			45 378	20 879
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(39 558)	48 771
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			0	0
Impôt sur les bénéfices			(326 638)	(74 813)
BENEFICE OU PERTE (T. produit - T. charges)			(623 384)	286 077
<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>				
			116 825	116 292
<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 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^{er} janvier 2017, la société prend l'option d'inscrire à l'actif les frais de développement, ce qui constitue un changement de méthode comptable. Pour l'exercice 2017, un projet a été ainsi comptabilisé en immobilisation en cours pour une valeur brute de 127 K€. Par ailleurs, un brevet a été comptabilisé pour une valeur de 5 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

Au mois de décembre 2017, i2S a procédé au rachat pour 1 € de son siège social dont le financement par crédit-bail immobilier arrivait à échéance. En raison du niveau très élevé des frais d'acquisition liés à cette opération en regard du prix d'achat, i2S a décidé d'incorporer ces frais dans le coût d'entrée du bâtiment dans le patrimoine d'i2S pour 22 K€.

Ce bâtiment étant âgé de 15 ans et sa durée de vie étant estimée à 30 ans, sa durée d'amortissement restante a été fixée à 15 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^{er} 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:

Par un contrat « Coopaterme », la société i2S a bénéficié d'une couverture de change en DOLLAR US pour la période du 04 décembre 2017 au 28 février 2018. Les créances et dettes courantes en DOLLAR US dont l'échéance est antérieure au 31 décembre 2017 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. Aucune action n'a été achetée ni vendue au cours de l'exercice 2017

Actions propres	Nombre	Valeur d'acquisition
Situation au 31/12/2016	74 449	207 683,86 €
Acquisitions de l'exercice 2017	0	0,00 €
Destructions de l'exercice 2017	0	0,00 €
Situation au 31/12/2017	74 449	207 683,86 €

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 : 1,3%
- Taux de progression des salaires : 1,9%
- Taux de turn-over pour l'ensemble du personnel : 8,3%
- Taux de charges sociales : 49%
- Table de mortalité : TF/TH 2000 - 2002

Le montant de l'engagement retraite s'élève au 31 décembre 2017 à 198 445 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 à la valeur des coûts de réparation d'une année rapportée aux chiffres d'affaires de l'année précédente, sauf cas exceptionnel. Montant de la provision au 31/12/2017 : 38 897 €.

◆ 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 30/06/2017: 37 244 €.

◆ Provisions pour pertes de change

Des provisions pour pertes de change sont constituées à hauteur des écarts de conversion actifs. Aucune provision n'est constituée à ce titre au 31/12/2017.

2. Compte de Résultat

◆ Reconnaissance du chiffre d'affaires :

- Marchandises : le chiffre d'affaires est constaté à la prise en charge du produit par le client.
- 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.

◆ Crédit d'impôt compétitivité-emploi

Le montant du CICE pour l'exercice 2017 s'élève à 111 493 Euros. 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 :

	2017 (12 mois)	2016 (12 mois)
Achats RD	499 K€	51 K€
Dépenses Personnel	1 058 K€	747 K€
TOTAL	1 557 K€	798 K€
Crédit Impôt Recherche	327 K€	28 K€
Crédit Impôt Innovation		47 K€

Crédit Impôt recherche

Le crédit impôt recherche pour l'exercice 2017 s'élève à 326,6 K€

Crédit Impôt innovation

Il n'y a pas de crédit impôt innovation au titre de l'exercice 2017

3. Autres éléments significatifs

Néant

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	317 695	24 512	0	342 207
Immobilisations incorporelles en cours	0	127 169	0	127 169
Immobilisations corporelles	1 477 404	96 043	18 612	1 554 836
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
Immobilisations financières	169 681	0	0	169 681
Autres immobilisations financières	245 168	26 000	25 000	246 168
Total	2 209 949	273 724	43 612	2 440 061
Amortissements et provisions				
Immobilisations incorporelles	141 599	49 943	0,00	191 542
Immobilisations corporelles	983 660	165 454	14 820	1 134 294
Immobilisations financières	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	0	0	0	0
Total	1 125 259	215 397	14 820	1 325 836

Tableau de suivi des malis de fusion

	A L'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Valeurs brutes				
Autres immobilisations incorporelles	216 843			216 843
Total	216 843	0	0	216 843
Amortissements				
Autres immobilisations incorporelles	43 369	43 369		86 737
Total	43 369	43 369	0	86 737

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

Au 31/12/2017	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
Total titres de participation	169 681	0	169 681	0	169 681
Dépôts	38 484	0	38 484		38 484
Actions propres	207 684	0	207 684		207 684
Total autres immobilisations financières	246 168	0	246 168	0	246 168
Total	415 849	0	415 849	0	415 849

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	0	0	
Autres créances clients	1 730 222	1 730 222	
Personnel et comptes rattachés	4 950	4 950	
Sécurité sociale et autres organismes	0		
Etat et autres collectivités publiques	825 851	699 970	125 881
Groupe et associés	0	0	
Débiteurs divers	693 127	693 127	
Charges constatées d'avance	185 136	185 136	
TOTAL	3 439 286	3 313 405	125 881

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.

(en €)	31-déc-17	31-déc-16
Autres créances (val. brute)	2 060 471	922 479
dont "Créances sur Factor"	599 323	579 622
dont FDG	62 110	68 400
dont Réserve factor disponible	537 213	511 222

Trésorerie disponible	1 651 023	618 892
dont tirage Factor	620 623	857 286

(en €)	31/12/2017	31/12/2016
Commissions d'affacturage	25 554	24 508
Intérêts	5 734	10 959
Total	31 287	35 467

Annexe

Désignation: SA I2S

Au 31/12/2017

4 - Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan

en €	31/12/17
Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Immobilisations financières	0
Clients & comptes rattachés	13 615
Autres créances	724 344
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 31/12/2017	1 796 167	0,743244	1 334 989,54

2 - Variation des capitaux propres

	SOLDE 31/12/2016	Affectation résultat 2016		Résultat exercice 2017		Obtention subvention		Subvention inscrite/cpte resultat		Transfert en réserves		SOLDE 31/12/2017
		+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	
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	1 422 927									(536 146)		886 781
119000 REP A NOUVEAU DEB	(822 223)	286 077									536 146	0
# 120 ou # 129 RESULTAT EXERCICE 2016	286 077		(286 077)									0
RESULTAT AU 31/12/2017				(623 384)								(623 384)
138000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	0					719 890						719 890
139000 SUBV INSCRITES/CPTE RESULTAT	0							(342 161)				(342 161)
145000 AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	0											0
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	6 533 030	286 077	(286 077)	(623 384)	0	719 890	0	0	(342 161)	(536 146)	536 146	6 287 375

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

Affectation du résultat :

L'Assemblée Générale du 27 juin 2016, statuant en la forme ordinaire, a décidé l'affectation du résultat bénéficiaire 2016 de 286.077 € au compte « report à nouveau débiteur »

Cette même Assemblée Générale constatant que le « Report à nouveau » après affectation du résultat net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2016 s'élevait à la somme de (536.146 €) décidait d'imputer en totalité ledit compte « Report à nouveau » sur le compte « Réserves facultatives »

Une subvention de 629.405 € a été obtenue du Conseil Régional Nouvelle Aquitaine. La société a choisi le régime de l'étalement pour constater dans le compte de résultat le produit généré par cette subvention.

La société bénéficie également d'une subvention accordée par le Feder qui n'a été prise en compte que pour le montant acquis au cours de l'exercice.

Pour l'exercice 2017, le produit total de ces subventions s'élève à 342 161 €.

3 – Provisions

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées	0	0	0	0
Provisions pour risques et charges	249 457	44 851	15 821	278 487
Provisions pour dépréciations	108 379	56 027	10 452	153 954
Total	357 836	100 878	26 274	432 441

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

Annexe

Désignation: SA I2S

Au 31/12/2017

4 - État des dettes

L'endettement financier est composé comme suit :

État 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	1 382 312	181 580	800 732	400 000
Dettes financières diverses	110 047	70 138	35 754	4 155
Fournisseurs	1 706 647	1 706 647		
Dettes fiscales et sociales	810 150	810 150		
Dettes sur immobilisations				
Associés				
Autres dettes	137 534	137 534		
Produits constatés d'avance	34 000	34 000		
Écart de conversion passif	361	361		
TOTAL	4 181 052	2 940 411	836 487	404 155

Endettement moyen et long terme auprès des établissements de crédit

L'ensemble des emprunts est souscrit à taux fixe.

	31/12/17	31/12/16
PRÊT LCL 300 K€	275 251	0
PRET BFCC 250 KE KIRTAS	0	22 592
Emprunt OSEO KIRTAS 500 KE	0	25 000
Emprunt BFCC_BPI INNOVATION TAUX ZERO	500 000	
Emprunt SG_BPI INNOVATION FEI	500 000	0
Sous-total emprunts auprès etabts crédit	1 275 251	47 592
Avance prospection COFACE USA	105 754	161 033
Intérêts courus sur emprunts	4 292	138
Total autres emprunts et dettes financières	110 047	161 171
TOTAL ENDETTEMENT FINANCIER LMT	1 385 298	208 763
Découverts bancaires	107 061	265 418
TOTAL GENERAL ENDETTEMENT FINANCIER	1 492 359	474 181

5 - Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts et dettes établissements de crédit	4 292
Emprunt et dettes financières divers	2 710
	605
Fournisseurs	439
	471
Dettes fiscales et sociales	538
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

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	(623 384)
Impôt sur les bénéfices	(326 638)
Résultat avant impôts	(950 022)
Variation provisions réglementées	0
Résultat avant impôts, hors évaluations fiscales dérogatoires	(950 022)

5 - Produits et charges exceptionnels

Détail des produits et charges exceptionnels	
Produits exceptionnels	5 820
Produits de cession des immobilisations corporelles	5 820
Charges exceptionnelles	45 378
Pénalités et amendes	634
Valeur comptable immo corporelles cédées	2 116
Amortissements dérogatoires	1 676
Dotations engagements de retraite	40 951
Résultat exceptionnel	-39 558

Autres informations

1 - Effectif moyen

	Salarié	Mis à disposition
Cadres	37,6	0,0
Agents de maîtrise & techniciens	19,3	0,0
Employés	8,7	0,0
Apprentis	0,8	0,0
Total	66,4	0,0

2 - Rémunérations des organes de direction

Rémunération brute totale (€) (hors charges)	Partie fixe	Avantage en nature	Jetons de présence	Régime complémentaire de retraite
335.739	284.333	13.298	29 700	8.408

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 39 000 euros HT, provision au 31/12/2017.

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	169 681		
Créances rattachées à des participations	0		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Total Immobilisations	169 681		
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés	50 838		
Autres créances	0		
Capital souscrit appelé, non versé			
Total Créances	50 838		
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	13 649		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total Dettes	13 649		

Annexe

Désignation: SA I2S

Au 31/12/2017

Crédit bail

Le crédit-bail immobilier a pris fin en décembre 2017. L'immeuble afférent a été racheté pour sa valeur résiduelle de 1 Euro.

	Terrains	Constructions	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine	114 000	1 466 000			1 580 000
Amortissements					
- Cumuls exercices antérieurs		1 436 197			1 436 197
- Dotations de l'exercice		142 938			142 938
Total		1 579 135			1 579 135
Redevances payées					
- Cumuls exercices antérieurs		1 677 183			1 677 183
- Exercice		116 825			116 825
Total		1 794 007			1 794 007
Redevances restant à payer					
- A 1 an au plus		0			0
- A plus de 1 an et 5 ans au plus		0			0
- A plus de 5 ans		0			0
Total		0			0
Valeur résiduelle					
- A 1 an au plus		0			0
- A plus de 1 an et 5 ans au plus					0
- A plus de 5 ans					0
Total		0			0
Montant pris en charges dans l'exercice		116 825			116 825

Évènements postérieurs à la clôture

Néant

Engagements donnés

Engagements donnés	
Effets escomptés non échus	Néant
Avals et cautions	0

Engagements reçus

Néant

Couvertures de change

Type de contrat	Type de couverture	Période		Cours	Total disponible	Total utilisé	Total non utilisé
Coopaterme	Achat	04/12/2017	28/02/2018	1,18650 \$ = 1 €	290 000 \$	100 000 \$	190 000 \$
Coopaterme	Vente	04/12/2017	28/02/2018	1,18350 \$ = 1 €	210 000 \$	0 \$	210 000 \$
Total					500 000 \$	100 000 \$	400 000 \$

Cours de clôture du dollar au 31 décembre 2017 = 1,19786 \$ => 1 €

Détails des produits et des charges

		<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
1 - Produits à recevoir :			
418000	Clients-FAE	2 067	1 344
409800	Fournisseurs avoirs à recevoir	1 106	0
441700	Subventions d'exploitation à recevoir	222 837	124 047
444000	Percepteur impôt sur les sociétés	111 493	92 182
444100	Créance d'impôt recherche	354 227	27 589
444200	Créance d'impôt innovation	34 681	34 681
448700	Etat produit à recevoir	0	0
467100	Débiteurs divers	0	0
468700	Divers produits a recevoir	11 547	0
PRODUITS A RECEVOIR		737 959	279 843
2 - Charges à payer :			
168800	Intérêts courus sur emprunts	4 292	138
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit		4 292	138
518600	Intérêts courus à payer	2 710	177
Emprunts et dettes financières diverses		2 710	177
408000	Fournisseurs factures non parvenues	607 547	292 264
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		607 547	292 264
428200	Dettes provisions congés payés	224 273	199 084
428600	Personnel autres charges a payer	46 386	25 190
438200	Charges sociales/congés payés	105 687	98 232
438600	Charges sociales a payer	27 801	14 631
448600	Etat charges a payer	67 391	65 049
Dettes fiscales et sociales		471 538	402 185
CHARGES A PAYER		1 086 087	694 764
3 - Produits constatés d'avance :			
487000	Produits constatés d'avance	34 000	59 141
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		34 000	59 141
4 - Charges constatées d'avance :			
486000	Charges constatées d'avance	185 136	69 714
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		185 136	69 714

Annexe

Désignation: SA i2S

Au 31/12/2017

Tableau des filiales et participations

	Assy	i2S Vision
Date de clôture	30/06/17	
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 526 380	
Chiffre d'affaires	CHF 2 371 969	
Résultat courant après impôts	CHF 119	
Actif immobilisé	CHF 214 004	
Endettement financier	CHF 79 300	
Trésorerie	CHF 362 602	
Données au bilan d'i2S au 30/06/2017		
Valeur d'inventaire des titres nette	162 549	7 060
Créances rattachées à des participations (brut)	0	
Montant restant dû sur les actions	0	0
Dividendes reçus		
Créances commerciales dues à i2S (brut)	50 838	
Dettes commerciales dues par i2S	13 649	

(Données en euros sauf si devise précisée)

Annexe

Désignation: SA I2S

Au 31/12/2017

Tableau d'analyse des flux de trésorerie

	31-déc-17	31-déc-16
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE		
Résultat net	-623 384	286 077
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité		
Amortissements et provisions nets	290 218	216 385
Plus/moins-value de cession	2 116	5 662
Autres		
Capacité d'autofinancement courante	-331 051	508 125
Reprise exceptionnelle provision sur stocks		-365 289
Capacité d'autofinancement comptable	-331 051	142 836
Variation actifs d'exploitation	-1 199 883	1 521 595
. Stocks et en-cours	-72 542	780 507
. Avances & acptes / cdes fournisseurs	-5 556	25 840
. Clients après en cours cédé au factor	-403 809	165 014
. Autres créances (dont réserve factor)	-602 554	445 726
. Chges constatées d'av	-115 422	104 508
Variation dettes d'exploitation	673 591	-1 107 926
. Avances & acptes / cdes clients	119 752	-423 179
. Dettes frs & cptes ratt.	513 613	-571 388
. Dettes fisc. & soc.	60 271	-10 555
. Autres dettes	5 095	-134 667
. Prod. constatées d'av.	-25 141	31 863
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	-526 292	413 669
Flux net de trésorerie liés à l'activité	-857 343	556 504
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENTS		
Acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles	-247 724	-72 637
Cession ou diminution d'immobilisations	0	0
Variation des immobilisations financières	-1 000	-115 091
Variation écarts de conversion actif/passif	361	0
Flux net de trésorerie liés aux opérations de fusion (1)		
Flux net de trésorerie liés aux opérations d'investissement	-248 363	-187 728
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Opérations sur le capital (destruction actions)	0	-82 551
Subventions d'investissements	377 729	0
Capitaux propres Amanager	0	0
Remboursement d'emprunt	-127 620	-259 281
Souscription d'emprunt	1 300 000	0
Comptes courants et associés: dividendes non mis en paiement	0	0
Flux net de trésorerie liés aux opérations de financement	1 550 109	-341 832
VARIATION DE TRESORERIE	444 404	26 945
Trésorerie à l'ouverture	3 436 700	3 409 756
Trésorerie à la clôture	3 881 104	3 436 700
VARIATION DE TRESORERIE	444 404	