



be visionary

SA I2S

28-30 rue Jean Perrin
33608 --PESSAC CEDEX

**COMPTES ANNUELS DETAILLES
AU 31 DECEMBRE 2019**

Bilan et compte de résultat

BILAN

Désignation: SA I2S

au 31/12/2019

BILAN ACTIF

	Brut	Amort.Prov	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles	842 482	341 856	500 626	423 764
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, droit similaire	422 558	341 856	80 702	142 374
Fonds commercial				
Immobilisation frais de R&D en cours	419 924	0	419 924	281 390
Avances et acomptes/Immo. Incorp.				
Immobilisations corporelles	1 880 632	1 328 075	552 557	323 897
Terrains	1 697		1 697	1 697
Agencement et aménagements de terrains	7 411	64	7 347	0
Constructions	21 879	2 970	18 909	20 367
Installations techniques, Mat. Outil.	800 153	727 225	72 928	118 050
Autres immobilisations corporelles	1 049 491	597 816	451 675	183 782
Immobilisations en cours				0
Avances et acomptes	0	0	0	0
Immobilisations financières	383 461	0	383 461	386 661
Participations évaluées	169 681	0	169 681	146 677
Autres participations				
Créances rattachées à des particip.	0	0	0	0
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	213 780	0	213 780	239 983
TOTAL (I)	3 106 575	1 669 931	1 436 644	1 134 321
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	2 395 973	68 490	2 327 483	2 295 390
Matières premières approvisionnements	1 288 858	40 133	1 248 725	779 311
En cours de productions de biens	0	0	0	0
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 107 115	28 357	1 078 759	1 516 079
Marchandises				
Créances	5 393 601	17 160	5 376 441	4 129 522
Clients comptes rattachés	2 513 916	17 160	2 496 755	2 412 221
Avances & ac. versés/commandes	51 043	0	51 043	50 413
Autres créances	2 828 642	0	2 828 642	1 666 888
Capital souscrit et appelé, non versé				
Liquidités	3 641 626	0	3 641 626	3 378 989
Valeurs mobilières de placement	2 398 321	0	2 398 321	2 380 275
Disponibilités	1 243 305	0	1 243 305	998 714
Comptes de régularisations	71 552	0	71 552	151 759
Charges constatées d'avance	71 552	0	71 552	151 759
TOTAL (II)	11 502 751	85 650	11 417 101	9 955 660
Charges à répartir/plus. Exercices				
Primes de rembt obligations				
Écart de conversion actif	0	0	0	415
TOTAL GENERAL (I à V)	14 609 326	1 755 581	12 853 745	11 090 396

BILAN

Désignation: SA I2S

au 31/12/2019

BILAN PASSIF

	31/12/2019	31/12/2018
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	296 049	263 397
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	0	0
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	98 180	32 652
Subventions d'investissement	142 808	265 316
Provisions réglementées	97 676	48 838
TOTAL (I)	6 280 962	6 256 452
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)	0	0
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	173 307	122 695
Provisions pour charges	314 210	198 721
TOTAL (III)	487 517	321 416
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 098 312	1 494 395
Emprunts et dettes financières divers	480	59
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	536 253	97 224
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 308 795	1 838 068
Dettes fiscales et sociales	1 041 670	1 015 454
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0
Autres dettes	0	0
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Produits constatés d'avance	99 757	66 876
TOTAL (IV)	6 085 266	4 512 076
Ecarts de conversion passif (V)	0	453
TOTAL GENERAL (I à V)	12 853 745	11 090 396

Compte de Résultat

Désignation: SA I2S

au 31/12/2019

COMPTE DE RESULTAT

	France	31/12/19 Exportation	Total	31/12/18
Ventes de marchandises	6 112 781	1 171 508	7 284 289	7 351 097
Production vendue de biens	2 944 002	5 779 410	8 723 412	6 244 285
Prod. vendue de services	578 689	332 973	911 662	1 157 298
Chiffre d'affaires net	9 635 473	7 283 890	16 919 363	14 752 680
Production stockée			(442 205)	5 555
Production immobilisée			138 535	186 830
Subventions d'exploitation			353 306	355 972
Reprises/amortis & provisions, transferts de charges			137 324	242 582
Autres produits			187	195
Total produits d'exploitation (2)			17 106 510	15 543 814
Achats marchandises			5 769 157	5 818 517
Variation stock marchandises				
Achats matières premières & autres approvisionnements			2 489 902	1 652 141
Variation stocks matières & approvisionnements			(505 371)	5 823
Autres achats et charges externes (3)			3 856 616	3 337 953
Impôts, taxes et versements assimilés			160 320	164 968
Salaires & traitements			3 293 049	3 159 956
Charges sociales			1 597 799	1 467 252
Dotations aux amortissements sur immobilisations			218 956	210 643
Dotations aux provisions sur immobilisations			0	0
Dotations aux provisions sur actif circulant			53 117	31 953
Dotations aux provisions pour risques et charges			49 177	415
Autres charges			72 239	36 780
Total charges d'exploitation (4)			17 054 962	15 886 401
RESULTAT D'EXPLOITATION			51 548	(342 587)
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers des participations (5)			0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances			8 227	12 859
Autres intérêts et produits assimilés			2 792	11 805
Reprises sur provisions & transferts de charges			23 003	0
Différences positives de change			8 981	12 037
Total des produits financiers			43 003	36 702
Dotations financières aux amortissements & provisions			0	23 003
Intérêts et charges assimilés (6)			35 905	43 135
Différences négatives de change			3 246	9 267
Charges nettes sur cessions de v.m.p.				
Total des charges financières			39 152	75 405
RESULTAT FINANCIER			3 851	(38 704)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			55 399	(381 291)

Compte de Résultat

Désignation: SA I2S

au 31/12/2019

COMPTE DE RESULTAT

	France	31/12/19 Exportation	Total	31/12/18
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		0		69 422
Produits exceptionnels sur opérations en capital		0		79 420
Reprises sur provisions et transferts de charges		0		0
Total des produits exceptionnels		0		148 842
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		14		3 045
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		2 053		6 226
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		171 259		95 252
Total des charges exceptionnelles		173 326		104 523
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(173 326)	44 319
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			0	0
Impôt sur les bénéfices			(216 108)	(369 624)
BENEFICE OU PERTE (T. produit - T. charges)			98 180	32 652
<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>			3 341	0
<i>(3) Crédit bail immobilier</i>			0	0
<i>(4) Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs détaillés en (8)</i>				
<i>(5) Produits concernant les entreprises liées</i>			0	0
<i>(6) Intérêts concernant les entreprises liées</i>				
<i>(6bis) Dons faits aux organismes d'intérêt général</i>				

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. Sur l'exercice deux projets ont été ainsi comptabilisés en immobilisation en cours. Au 31/12/2019, les immobilisations en cours sont de 420 K€..

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

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

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

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

1.2 Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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

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

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

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

1.3 Stocks

Depuis le 1^{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 09 octobre 2019 au 31 janvier 2020. Les créances et dettes courantes en DOLLAR US dont l'échéance est antérieure au 30 juin 2019 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 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 2018.

Cependant le Conseil d'Administration, lors de ses réunions du 18/04 et du 27/06/2018, a décidé l'attribution d'actions gratuites à son personnel, à prélever sur ses actions propres, le détail en est donné ci-dessous.

Lors de sa réunion du 15/04/2019, a décidé de valider l'attribution de 5.000 actions gratuites provisionnées en 2018 et dont l'attribution était soumise à contrepartie..

Actions propres	Nombre	Valeur d'acquisition
Situation au 31/12/2018	62 249	173 646 €
Acquisitions année 2019	0	0 €
Cessions année 2019	5 000	13 950 €
Situation au 31/12/2019	57 249	159 696 €

Le plan prévoit deux phases d'attribution, une phase ferme sans contrepartie de 12.200 actions et une phase avec contrepartie performance de 5000 actions. L'attribution sera définitive au terme de deux années soit au 18/06/2020.

Actions gratuites sans contrepartie	Nombre	Valeur d'attribution compte 502
Situation au 01/01/2019	12 200	34 038 €
Attribution actions gratuites	5 000	13 950 €
Situation au 31/12/2019	17 200	47 988 €

Actions gratuites avec contrepartie	Nombre	Valeur d'attribution
Situation au 01/01/2019	5 000	12 100 €
Attribution actions gratuites	5 000	12 100 €

Validation par le Conseil d'administration du 15/04/2019 du droit à 5.000 actions gratuites sur l'exercice 2018 soumises à contrepartie

Annexe

Désignation: SA I2S
/2019

Au 31/12

Situation au 31/12/2019	0	0 €
-------------------------	---	-----

1.6 Provisions pour risques et charges

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

Les hypothèses prises en compte sont :

- Droits acquis
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux d'actualisation : 0,9%
- Taux de progression des salaires : 1,9%
- Taux de turn-over pour l'ensemble du personnel : 6,45%
- Taux de charges sociales : 52,2%
- Table de mortalité : TF/TH 2000 - 2002

Le montant de l'engagement retraite s'élève au 31 décembre 2019 à 314 210 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. au 31 décembre 2019 cette provision s'élève à 88.074 €.

◆ 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 30/06/2019: 37.245 €.

◆ Provisions pour pertes de change
Des provisions pour pertes de change sont constituées à hauteur des écarts de conversion actifs.
Montant de la provision constituée au 31/12/2019 : 0 €

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

Les dépenses engagées pour ces frais se sont élevées à :

	2019 (12 mois)	2018 (12 mois)
Achats RD	389 K€	582 K€
Dépenses Personnel	794 K€	930 K€
TOTAL	1.183 K€	1.512 K€
Crédit Impôt Recherche	216 K€	370 K€
Crédit Impôt Innovation		

Crédit Impôt recherche
Le crédit impôt recherche pour l'exercice 2019 s'élève à 216 K€

Crédit Impôt innovation
Il n'y a pas de crédit impôt innovation au titre de l'exercice 2019

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	404 028	18 530	0	422 558
Immobilisations incorporelles en cours	281 390	138 535	0	419 924
Immobilisations corporelles	1 550 949	372 496	42 814	1 880 632
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
Immobilisations financières	169 681	0	0	169 681
Autres immobilisations financières	239 983	2 922	29 124	213 780
Total	2 646 031	532 482	71 938	3 106 575
Amortissements et provisions				
Immobilisations incorporelles	261 654	80 202	0,00	341 856
Immobilisations corporelles	1 227 053	138 754	37 732	1 328 075
Immobilisations financières	23 003	0	23 003	0
Autres immobilisations financières	0	0	0	0
Total	1 511 710	218 956	60 735	1 669 931

Suivi du mali 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	130 106	43 369		173 475
Total	130 106	43 369	0	173 475

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

Au 31/12/2019	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	54 085	0	54 085		54 085
Actions propres	159 696	(23 003)	136 693		136 693
Total autres immobilisations financières	213 780	(23 003)	190 777	0	190 777
Total	383 461	(23 003)	360 458	0	360 458

Annexe

Désignation: SA I2S
/2019

Au 31/12

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	54 831	54 831	
Autres créances clients	2 459 085	2 459 085	
Personnel et comptes rattachés	1 732	1 732	
Sécurité sociale et autres organismes	0		
Etat et autres collectivités publiques	1 512 062	1 512 062	
Avances & acptes versés/cdes	39 139	39 139	
Débiteurs divers	1 314 848	1 314 848	
Charges constatées d'avance	71 552	71 552	
TOTAL	5 453 249	5 453 249	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.

(en €)	31-déc-19	31-déc-18
Autres créances (val. brute)	2 825 061	1 666 888
dont "Créances sur Factor"	1 250 149	513 013
dont FDG	98 387	97 679
dont Réserve factor disponible	1 151 761	415 334

Trésorerie disponible	1 244 502	998 714
dont tirage Factor	485 073	1 864 573

(en €)	31/12/2019	31/12/2018
Commissions d'affacturage	31 381	27 817
Intérêts	6 593	12 985
Total	37 974	40 802

AnnexeDésignation: SA I2S
/2019

Au 31/12

4 - Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan

en € 31/12/19

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Immobilisations financières	0
Clients & comptes rattachés	11 080
Autres créances	1 219 971
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 31/12/2019	1 796 167	0,743244	1 334 989,54

2 - Variation des capitaux propres

	SOLDE	Affectation résultat 2018		Résultat exercice 2019		Subvention inscrite/cpte resultat		Amortissements dérogatoires		SOLDE	
		31/12/2018		2019						31/12/2019	
		+	-	+	-	+	-	+	-		
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	263 397	32 652							296 049	
119000	REP A NOUVEAU DEB	0								0	
# 120 ou # 129	RESULTAT EXERCICE 2018	32 652	(32 652)							0	
	RESULTAT AU 31/12/2019			98 180						98 180	
138000	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	945 689				167 946				1 113 634	
139000	SUBV INSCRITES/CPTE RESULTAT	(680 373)					(290 454)			(970 826)	
145000	AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	48 838						48 838		97 676	
	TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	6 256 452	32 652	(32 652)	98 180	0	167 946	(290 454)	48 838	0	6 280 962

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

Affectation du résultat :

L'Assemblée Générale du 24 juin 2019, statuant en la forme ordinaire, a décidé l'affectation du résultat bénéficiaire 2018 de 32.651 € au compte « réserves facultatives »

Subventions

La société bénéficie également d'une subvention accordée par le Feder, dans le cadre du Programme de R&D scientifique et industrielle d'i2S – Volet INRIA, qui n'a été prise en compte que pour le montant acquis de 146.439 € pour l'exercice 2019.

Amortissements dérogatoires

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

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

Cet amortissement dérogatoire sera repris en cas de cession.

3 – Provisions

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées	48 838	48 838	0	97 676
Provisions pour risques et charges	321 416	166 516	415	487 517
Provisions pour dépréciations	64 195	57 928	36 473	85 650
Total	434 449	273 282	36 888	670 843

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	2 098 312	825 834	1 107 478	165 000
Dettes financières diverses	480	480		
Fournisseurs	2 308 795	2 308 795		
Dettes fiscales et sociales	1 041 670	1 041 670		
Dettes sur immobilisations				
Associés				
Autres dettes	536 253	536 253		
Produits constatés d'avance	99 757	99 757		
Ecart de conversion passif	0	0		
TOTAL	6 085 266	4 812 788	1 107 478	165 000

Endettement moyen et long terme auprès des établissements de crédit

L'ensemble des emprunts est souscrit à taux fixe.

	31/12/19	31/12/18
Emprunt BFCC_BPI INNOVATION TAUX ZERO	500 000	500 000
Emprunt SG_BPI INNOVATION FEI	425 000	500 000
EMPRUNT CA 400 K€	278 175	0
EMPRUNT BPI INNOVATION R&D LCL	300 000	0
EMPRUNT LCL 300 K€	125 803	200 732
Sous-total emprunts auprès etabts crédit	1 628 977	1 200 732
Avance prospection COFACE USA	0	0
Intérêts courus sur emprunts	480	59
Total autres emprunts et dettes financières	480	59
TOTAL ENDETTEMENT FINANCIER LMT	1 629 457	1 200 792
Découverts bancaires	469 335	293 662
TOTAL GENERAL ENDETTEMENT FINANCIER	2 098 792	1 494 454

5 - Charges à payer incluses dans les postes du bilan

en €	31/12/19
Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts et dettes établissements de crédit	480
Emprunt et dettes financières divers	4 376
Fournisseurs	908 322
Dettes fiscales et sociales	788 532
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	98 180
Impôt sur les bénéfices	(216 108)
Résultat avant impôts	(117 928)
Variation provisions réglementées	(48 838)
Résultat avant impôts, hors évaluations fiscales dérogatoires	(69 090)

5 - Produits et charges exceptionnels

Détail des produits et charges exceptionnels	
Produits exceptionnels	0
Charges exceptionnelles	173 326
Pénalités et amendes	14
Valeur comptable immo financières cédées	2 053
Amortissements exceptionnels immobilisations	5 082
Amortissements dérogatoires	48 838
Dotations provision attribution actions	1 850
Dotations engagements de retraite	115 489
Résultat exceptionnel	-173 326

Autres informations

1 - Effectif moyen

	Salarié	Mis à disposition
Cadres	46.5	0,0
Agents de maîtrise & techniciens	15.8	1,0
Employés	5,1	0,0
Apprentis	0,0	0,0
Total	67,4	1,0

2 - Rémunérations des organes de direction

Rémunération brute totale (€) (hors charges)	Partie fixe	Avantage en nature	Jetons de présence	Régime complémentaire de retraite
382 462	319 000	18 789	34 250	10 423

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 39 782 euros HT, provision au 31/12/2019.

Annexe

Désignation: SA I2S
/2019

Au 31/12

Crédit bail

	Terrains	Constructions	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			29 185		29 185
Amortissements					
- Cumuls exercices antérieurs			0		0
- Dotations de l'exercice			3 210		3 210
Total			3 210		3 210
Redevances payées					
- Cumuls exercices antérieurs			0		0
- Exercice			3 341		3 341
Total		0	3 341		3 341
Redevances restant à payer					
- A 1 an au plus			6 220		6 220
- A plus de 1 an et 5 ans au plus			21 563		21 563
- A plus de 5 ans			0		0
Total		0	27 782		27 782
Valeur résiduelle					
- A 1 an au plus		0	5 837		5 837
- A plus de 1 an et 5 ans au plus			20 721		20 721
- A plus de 5 ans					0
Total		0	26 558		26 558
Montant pris en charges dans l'exercice		0	3 341		3 341

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	09/10/2019	31/01/2020	1,09650 \$ = 1 €	100 000 \$	0 \$	100 000 \$
Coopaterme	Vente	09/10/2019	31/01/2020	1,10900 \$ = 1 €	450 000 \$	0 \$	450 000 \$
Total					550 000 \$	0 \$	550 000 \$

Cours de clôture du dollar au 31 décembre 2019 = 1,11986\$ => 1 €

Détails des produits et des charges

		<u>31/12/19</u>	<u>31/12/18</u>
1 - Produits à recevoir :			
418000	Clients-FAE	11 080	0
409800	Fournisseurs avoirs à recevoir	8 916	12 748
441700	Subventions d'exploitation à recevoir	632 696	426 005
444000	Percepteur impôt sur les sociétés	0	101 955
444100	Créance d'impôt recherche	578 359	362 251
444200	Créance d'impôt innovation	0	0
448700	Etat produit à recevoir	0	0
467100	Débiteurs divers	0	0
468700	Divers produits a recevoir	0	0
PRODUITS A RECEVOIR		1 231 051	902 959
2 - Charges à payer :			
168800	Intérêts courus sur emprunts	480	59
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit		480	59
518600	Intérêts courus à payer	4 376	7 113
Emprunts et dettes financières diverses		4 376	7 113
408000	Fournisseurs factures non parvenues	908 322	653 737
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		908 322	653 737
428200	Dettes provisions congés payés	235 392	218 258
428600	Personnel autres charges a payer	279 388	200 219
438200	Charges sociales/congés payés	105 926	87 303
438600	Charges sociales a payer	127 899	92 450
448600	Etat charges a payer	39 926	78 078
Dettes fiscales et sociales		788 532	676 307
CHARGES A PAYER		1 701 709	1 337 216
3 - Produits constatés d'avance :			
487000	Produits constatés d'avance	99 757	66 876
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		99 757	66 876
4 - Charges constatées d'avance :			
486000	Charges constatées d'avance	71 552	151 759
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		71 552	151 759

Tableau des filiales et participations

	Assy	i2S Vision
Date de clôture	30/06/19	
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 535 501	
Chiffre d'affaires	CHF 2 487 965	
Résultat courant après impôts	CHF 8 925	
Actif immobilisé	CHF 278 504	
Endettement financier	CHF 56 600	
Trésorerie	CHF 112 968	
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)	43 265	
Dettes commerciales dues par i2S	13 084	

(Données en euros sauf si devise précisée)

Tableau d'analyse des flux de trésorerie

	31-déc-19	31-déc-18
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE		
Résultat net	98 180	32 652
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité		
Amortissements et provisions nets	460 432	214 111
Plus/moins-value de cession	2 053	-73 194
Autres		
Capacité d'autofinancement	560 666	173 569
Variation actifs d'exploitation	-1 242 848	-823 386
. Stocks et en-cours	-63 166	267
. Avances & acptes / cdes fournisseurs	-630	-28 987
. Clients après en cours cédé au factor	-97 506	-686 187
. Autres créances (dont réserve factor)	-1 161 754	-141 854
. Chges constatées d'av	80 208	33 376
Variation dettes d'exploitation	965 088	333 784
. Avances & acptes / cdes clients	439 029	-40 310
. Dettes frs & cptes ratt.	470 728	131 420
. Dettes fisc. & soc.	26 216	205 304
. Autres dettes	-3 764	4 493
. Prod. constatées d'av.	32 880	32 876
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	-277 760	-489 602
Flux net de trésorerie liés à l'activité	282 906	-316 033
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENTS		
Acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles	-529 561	-266 154
Cession ou diminution d'immobilisations	0	79 420
Variation des immobilisations financières	24 149	6 185
Variation écarts de conversion actif/passif	-453	91
Flux net de trésorerie liés aux opérations de fusion (1)		
Flux net de trésorerie liés aux opérations d'investissement	-505 864	-180 458
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Opérations sur le capital (destruction actions)	0	0
Subventions d'investissements	-122 508	-112 413
Capitaux propres Amanager	0	0
Remboursement d'emprunt	-193 568	-180 273
Souscription d'emprunt	621 813	0
Comptes courants et associés: dividendes non mis en paiement	0	0
Flux net de trésorerie liés aux opérations de financement	305 737	-292 686
VARIATION DE TRESORERIE	82 779	-789 177
Trésorerie à l'ouverture	3 091 927	3 881 104
Trésorerie à la clôture	3 174 706	3 091 927
VARIATION DE TRESORERIE	82 779	-789 177