



be visionary

SA I2S

28-30 rue Jean Perrin
33608 --PESSAC CEDEX

**COMPTES INTERMEDIAIRES DETAILLES
AU 30 JUIN 2020**

Bilan et compte de résultat

BILAN

Désignation: SA I2S

au 30/06/2020

BILAN ACTIF

| | Brut | Amort.Prov | 30/06/2020 | 31/12/2019 |
|--|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 981 330 | 375 628 | 605 701 | 500 626 |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Concessions, brevets, droit similaire | 423 033 | 375 628 | 47 404 | 80 702 |
| Fonds commercial | | | | |
| Immobilisation frais de R&D en cours | 558 297 | 0 | 558 297 | 419 924 |
| Avances et acomptes/Immo. Incorp. | | | | |
| Immobilisations corporelles | 1 920 380 | 1 399 393 | 520 986 | 552 557 |
| Terrains | 1 697 | | 1 697 | 1 697 |
| Agencement et aménagements de terrains | 7 411 | 434 | 6 977 | 7 347 |
| Constructions | 21 879 | 3 699 | 18 180 | 18 909 |
| Installations techniques, Mat. Outil. | 800 153 | 758 714 | 41 440 | 72 928 |
| Autres immobilisations corporelles | 1 089 239 | 636 546 | 452 693 | 451 675 |
| Immobilisations en cours | | | | 0 |
| Avances et acomptes | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immobilisations financières | 382 148 | 0 | 382 148 | 383 461 |
| 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 | 212 467 | 0 | 212 467 | 213 780 |
| TOTAL (I) | 3 283 857 | 1 775 022 | 1 508 836 | 1 436 644 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks | 3 310 507 | 81 679 | 3 228 828 | 2 327 483 |
| Matières premières approvisionnements | 1 799 481 | 53 233 | 1 746 248 | 1 248 725 |
| En cours de productions de biens | 0 | 0 | 0 | 0 |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | 1 511 027 | 28 446 | 1 482 580 | 1 078 759 |
| Marchandises | | | | |
| Créances | 2 727 943 | 5 062 | 2 722 880 | 5 376 441 |
| Clients comptes rattachés | 1 436 574 | 5 062 | 1 431 512 | 2 496 755 |
| Avances & ac. versés/commandes | 128 909 | 0 | 128 909 | 51 043 |
| Autres créances | 1 162 460 | 0 | 1 162 460 | 2 828 642 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| Liquidités | 5 626 829 | 0 | 5 626 829 | 3 641 626 |
| Valeurs mobilières de placement | 2 351 501 | 0 | 2 351 501 | 2 398 321 |
| Disponibilités | 3 275 328 | 0 | 3 275 328 | 1 243 305 |
| Comptes de régularisations | 123 986 | 0 | 123 986 | 71 552 |
| Charges constatées d'avance | 123 986 | 0 | 123 986 | 71 552 |
| TOTAL (II) | 11 789 265 | 86 741 | 11 702 524 | 11 417 101 |
| Charges à répartir/plus. Exercices | | | | |
| Primes de rembt obligations | | | | |
| Écart de conversion actif | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL GENERAL (I à V) | 15 073 122 | 1 861 763 | 13 211 359 | 12 853 745 |

BILAN

Désignation: SA I2S

au 30/06/2020

BILAN PASSIF

| | 30/06/2020 | 31/12/2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| 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 | 394 229 | 296 049 |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 0 | 0 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte) | (66 709) | 98 180 |
| Subventions d'investissement | 113 513 | 142 808 |
| Provisions réglementées | 122 095 | 97 676 |
| TOTAL (I) | 6 209 377 | 6 280 962 |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Produit des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| TOTAL (II) | 0 | 0 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Provisions pour risques | 125 319 | 173 307 |
| Provisions pour charges | 371 741 | 314 210 |
| TOTAL (III) | 497 060 | 487 517 |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 3 599 943 | 2 098 312 |
| Emprunts et dettes financières divers | 9 134 | 480 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 213 564 | 536 253 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 323 017 | 2 308 795 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 208 135 | 1 041 670 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 0 | 0 |
| Autres dettes | 86 933 | 0 |
| COMPTES DE RÉGULARISATION | | |
| Produits constatés d'avance | 64 196 | 99 757 |
| TOTAL (IV) | 6 504 922 | 6 085 266 |
| Ecarts de conversion passif (V) | 0 | 0 |
| TOTAL GENERAL (I à V) | 13 211 359 | 12 853 745 |

Compte de Résultat

Désignation: SA I2S

au 30/06/2020

COMPTE DE RESULTAT

| | France | 30/06/20 Exportation | Total | 31/12/19 |
|---|------------------|-------------------------|------------------|-------------------|
| Ventes de marchandises | 2 453 399 | 229 524 | 2 682 923 | 7 284 289 |
| Production vendue de biens | 936 643 | 2 433 847 | 3 370 491 | 8 794 083 |
| Prod. vendue de services | 200 385 | 152 302 | 352 687 | 840 991 |
| Chiffre d'affaires net | 3 590 428 | 2 815 673 | 6 406 101 | 16 919 363 |
| Production stockée | | | 403 911 | (442 205) |
| Production immobilisée | | | 138 373 | 138 535 |
| Subventions d'exploitation | | | 116 104 | 353 306 |
| Reprises/amortis & provisions, transferts de charges | | | 52 008 | 137 324 |
| Autres produits | | | 283 | 187 |
| Total produits d'exploitation (2) | | | 7 116 780 | 17 106 510 |
| Achats marchandises | | | 2 118 652 | 5 769 157 |
| Variation stock marchandises | | | | |
| Achats matières premières & autres approvisionnements | | | 1 655 867 | 2 489 902 |
| Variation stocks matières & approvisionnements | | | (510 623) | (505 371) |
| Autres achats et charges externes (3) | | | 1 584 989 | 3 856 616 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 90 967 | 160 320 |
| Salaires & traitements | | | 1 394 887 | 3 293 049 |
| Charges sociales | | | 696 057 | 1 597 799 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 105 091 | 218 956 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | 0 | 0 |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 13 203 | 53 117 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | 0 | 49 177 |
| Autres charges | | | 1 557 | 72 239 |
| Total charges d'exploitation (4) | | | 7 150 647 | 17 054 962 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | | (33 867) | 51 548 |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| Produits financiers des participations (5) | | | 0 | 0 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances | | | 2 361 | 8 227 |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 627 | 2 792 |
| Reprises sur provisions & transferts de charges | | | 0 | 23 003 |
| Différences positives de change | | | 8 902 | 8 981 |
| Total des produits financiers | | | 11 890 | 43 003 |
| Dotations financières aux amortissements & provisions | | | 0 | 0 |
| Intérêts et charges assimilés (6) | | | 15 149 | 35 905 |
| Différences négatives de change | | | 2 941 | 3 246 |
| Charges nettes sur cessions de v.m.p. | | | | |
| Total des charges financières | | | 18 090 | 39 152 |
| RESULTAT FINANCIER | | | (6 200) | 3 851 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | | (40 067) | 55 399 |

Compte de Résultat

Désignation: SA I2S

au 30/06/2020

COMPTE DE RESULTAT

| | France | 30/06/20 Exportation | Total | 31/12/19 |
|--|--------|-------------------------|-----------------|------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | 0 | 0 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | 0 | 0 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | 47 988 | 0 |
| Total des produits exceptionnels | | | 47 988 | 0 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | 0 | 14 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | 47 988 | 2 053 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | 81 950 | 171 259 |
| Total des charges exceptionnelles | | | 129 938 | 173 326 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | | (81 950) | (173 326) |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | | 0 | 0 |
| Impôt sur les bénéfices | | | (55 308) | (216 108) |
| BENEFICE OU PERTE (T. produit - T. charges) | | | (66 709) | 98 180 |
| <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> | | | 3 110 | 3 341 |
| <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

Désignation: SA I2S
/2019

Au 30/06/2020

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 31/06/2020, les immobilisations en cours sont de 558 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 07 mai 2020 au 31 août 2020. Les créances et dettes courantes en DOLLAR US dont l'échéance est antérieure au 30 juin 2020 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.

1.6 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 30 juin 2020 à 371 741 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 €. Elle n'a pas fait l'objet d'une nouvelle évaluation au 30 juin 2020.

◆ 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 30/06/2020: 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 30/06/2020 : 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

Annexe

Désignation: SA I2S
/2019

Au 30/06/2020

Les dépenses engagées pour ces frais se sont élevées à :

| | <u>2020</u> (6 mois) | <u>2019</u> (12 mois) |
|-------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Achats RD | 83 K€ | 389 K€ |
| Dépenses Personnel | 423 K€ | 794 K€ |
| TOTAL | 506 K€ | 1.183 K€ |
| Crédit Impôt Recherche | 55 K€ | 216 K€ |

Crédit Impôt recherche

Le crédit impôt recherche pour l'exercice 2020 s'élève à 55 K€

3. Autres éléments significatifs

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par la crise sanitaire de la COVID-19 au premier trimestre 2020. La société I2S s'attend à un impact négatif sur l'activité. A la date d'arrêté des états financiers au 30 juin 2020, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives remettant en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Annexe

Désignation: SA I2S
/2019

Au 30/06/2020

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 | 422 558 | 475 | 0 | 423 033 |
| Immobilisations incorporelles en cours | 419 924 | 138 373 | 0 | 558 297 |
| Immobilisations corporelles | 1 880 632 | 39 748 | 0 | 1 920 380 |
| Immobilisations corporelles en cours | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immobilisations financières | 169 681 | 0 | 0 | 169 681 |
| Autres immobilisations financières | 213 780 | 0 | 1 313 | 212 467 |
| Total | 3 106 575 | 178 596 | 1 313 | 3 283 857 |
| Amortissements et provisions | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 341 856 | 33 773 | 0,00 | 375 628 |
| Immobilisations corporelles | 1 328 075 | 71 319 | 0 | 1 399 393 |
| Immobilisations financières | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres immobilisations financières | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total | 1 669 931 | 105 091 | 0 | 1 775 022 |

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 | 173 475 | 21 684 | | 195 159 |
| Total | 173 475 | 21 684 | 0 | 195 159 |

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

| Au 30/06/2020 | 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 | 52 772 | 0 | 52 772 | | 52 772 |
| Actions propres | 159 696 | | 159 696 | | 159 696 |
| Total autres immobilisations financières | 212 467 | 0 | 212 467 | 0 | 212 467 |
| Total | 382 148 | 0 | 382 148 | 0 | 382 148 |

Annexe

Désignation: SA I2S
/2019

Au 30/06/2020

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 | 41 081 | 41 081 | |
| Autres créances clients | 1 395 493 | 1 395 493 | |
| Personnel et comptes rattachés | 1 000 | 1 000 | |
| Sécurité sociale et autres organismes | 0 | | |
| Etat et autres collectivités publiques | 683 843 | 683 843 | |
| Avances & acptes versés/cdes | 128 909 | 128 909 | |
| Débiteurs divers | 477 616 | 477 616 | |
| Charges constatées d'avance | 123 986 | 123 986 | |
| TOTAL | 2 851 928 | 2 851 928 | 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 €) | 30-juin-20 | 31-déc-19 |
|--------------------------------|------------|-----------|
| Autres créances (val. brute) | 1 162 460 | 2 828 642 |
| dont "Créances sur Factor" | 405 344 | 1 250 149 |
| dont FDG | 38 813 | 98 387 |
| dont Réserve factor disponible | 366 531 | 1 151 761 |

| | | |
|-----------------------|-----------|-----------|
| Trésorerie disponible | 3 275 328 | 1 243 305 |
| dont tirage Factor | 470 533 | 485 073 |

| (en €) | 30/06/2020 | 31/12/2019 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Commissions d'affacturage | 9 123 | 31 381 |
| Intérêts | 2 907 | 6 593 |
| Total | 12 030 | 37 974 |

AnnexeDésignation: SA I2S
/2019

Au 30/06/2020

4 - Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan

en € 30/06/20

| Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan | |
|--|---------|
| Immobilisations financières | 0 |
| Clients & comptes rattachés | 7 641 |
| Autres créances | 473 488 |
| 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 30/06/2020 | 1 796 167 | 0,743244 | 1 334 989,54 |

2 - Variation des capitaux propres

| | SOLDE 31/12/2019 | Affectation résultat 2019 | | Résultat exercice 2020 | | Subvention inscrite/cpte resultat | | Amortissements dérogatoires | | SOLDE 30/06/2020 |
|---------------------------------------|---------------------|------------------------------|-----------------|---------------------------|----------|--------------------------------------|-----------------|--------------------------------|----------|---------------------|
| | | + | - | + | - | + | - | + | - | |
| 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 | 296 049 | 98 180 | | | | | | | | 394 229 |
| 119000 REP A NOUVEAU DEB | 0 | | | | | | | | | 0 |
| # 120 ou # 129 RESULTAT EXERCICE 2019 | 98 180 | | (98 180) | | | | | | | 0 |
| RESULTAT AU 30/6/2020 | | | | (66 709) | | | | | | (66 709) |
| 138000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | 1 113 634 | | | | | 62 281 | | | | 1 175 915 |
| 139000 SUBV INSCRITES/CPTE RESULTAT | (970 826) | | | | | | (91 576) | | | (1 062 402) |
| 145000 AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES | 97 676 | | | | | | | 24 419 | | 122 095 |
| TOTAL DES CAPITAUX PROPRES | 6 280 962 | 98 180 | (98 180) | (66 709) | 0 | 62 281 | (91 576) | 24 419 | 0 | 6 209 377 |

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

Affectation du résultat :

L'Assemblée Générale du 25 juin 2020, statuant en la forme ordinaire, a décidé l'affectation du résultat bénéficiaire 2019 de 98 180 € 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 27 746 € pour le premier semestre 2020.

Amortissements dérogatoires

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

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

Cet amortissement dérogatoire sera repris en cas de cession.

Annexe

Désignation: SA I2S
/2019

Au 30/06/2020

3 – Provisions

| | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Provisions réglementées | 97 676 | 24 419 | 0 | 122 095 |
| Provisions pour risques et charges | 487 517 | 57 531 | 47 988 | 497 060 |
| Provisions pour dépréciations | 85 650 | 13 203 | 12 111 | 86 741 |
| Total | 670 843 | 95 153 | 60 099 | 705 896 |

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 | 3 599 943 | 2 317 826 | 1 132 117 | 150 000 |
| Dettes financières diverses | 9 134 | 9 134 | | |
| Fournisseurs | 1 323 017 | 1 323 017 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 1 208 135 | 1 208 135 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Associés | | | | |
| Autres dettes | 300 497 | 300 497 | | |
| Produits constatés d'avance | 64 196 | 64 196 | | |
| Ecart de conversion passif | | | | |
| TOTAL | 6 504 922 | 5 222 805 | 1 132 117 | 150 000 |

Endettement moyen et long terme auprès des établissements de crédit

L'ensemble des emprunts est souscrit à taux fixe.

| | 30/06/20 | 31/12/19 |
|--|------------------|------------------|
| Emprunt BFCC_BPI INNOVATION TAUX ZERO | 475 000 | 500 000 |
| Emprunt SG_BPI INNOVATION FEI | 425 000 | 425 000 |
| EMPRUNT CA 400 K€ | 287 858 | 278 175 |
| EMPRUNT BPI INNOVATION R&D LCL | 300 000 | 300 000 |
| EMPRUNT LCL 300 K€ | 107 006 | 125 803 |
| EMPRNT PGE/BFCC 2000 K€ | 2 000 000 | 0 |
| Sous-total emprunts auprès etabts crédit | 3 594 863 | 1 628 977 |
| Avance prospection COFACE USA | 0 | 0 |
| Intérêts courus sur emprunts | 9 134 | 480 |
| Total autres emprunts et dettes financières | 9 134 | 480 |
| TOTAL ENDETTEMENT FINANCIER LMT | 3 603 998 | 1 629 457 |
| Découverts bancaires | 5 079 | 469 335 |
| TOTAL GENERAL ENDETTEMENT FINANCIER | 3 609 077 | 2 098 792 |

5 - Charges à payer incluses dans les postes du bilan

en € 30/06/20

| Charges à payer incluses dans les postes du bilan | |
|---|---------|
| Emprunts et dettes établissements de crédit | 9 134 |
| Emprunt et dettes financières divers | 5 079 |
| Fournisseurs | 329 532 |
| Dettes fiscales et sociales | 463 521 |
| Autres dettes | 86 933 |

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 | (66 709) |
| Impôt sur les bénéfices | (55 308) |
| Résultat avant impôts | (122 017) |
| Variation provisions réglementées | (24 419) |
| Résultat avant impôts, hors évaluations fiscales dérogatoires | (97 598) |

5 - Produits et charges exceptionnels

| Détail des produits et charges exceptionnels | |
|--|----------------|
| Produits exceptionnels | 47 988 |
| Reprise prov R&C except/éléments finan | 47 988 |
| Charges exceptionnelles | 129 938 |
| Malis/rachat d'actions et d'obligations | 47 988 |
| Amortissements dérogatoires | 24 419 |
| Dotation engagements de retraite | 57 531 |
| Résultat exceptionnel | -81 950 |

Autres informations

1 - Effectif moyen

| | Salarié | Mis à disposition |
|----------------------------------|---------|-------------------|
| Cadres | 43.2 | 0,0 |
| Agents de maîtrise & techniciens | 17.0 | 1,2 |
| Employés | 5,1 | 0,0 |
| Apprentis | 0,0 | 0,0 |
| Total | 65,2 | 1,2 |

2 - Rémunérations des organes de direction

| Rémunération brute totale (€) (hors charges) | Partie fixe | Avantage en nature | Jetons de présence | Régime complémentaire de retraite |
|--|-------------|--------------------|--------------------|-----------------------------------|
| 128 066 | 113 755 | 9 020 | 0 | 5 290 |

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 20 288 euros HT, provision au 30/06/2020.

Annexe

Désignation: SA I2S
/2019

Au 30/06/2020

Crédit bail

| | Terrains | Constructions | Installations Matériel Outillage | Autres | Total |
|---|----------|---------------|--|--------|--------|
| Valeur d'origine | | | 29 185 | | 29 185 |
| Amortissements | | | | | |
| - Cumuls exercices antérieurs | | | 3 210 | | 3 210 |
| - Dotations de l'exercice | | | 3 113 | | 3 113 |
| Total | | | 6 323 | | 6 323 |
| Redevances payées | | | | | |
| - Cumuls exercices antérieurs | | | 3 341 | | 3 341 |
| - Exercice | | | 3 110 | | 3 110 |
| Total | | 0 | 6 451 | | 6 451 |
| Redevances restant à payer | | | | | |
| - A 1 an au plus | | | 6 220 | | 6 220 |
| - A plus de 1 an et 5 ans au plus | | | 18 453 | | 18 453 |
| - A plus de 5 ans | | | 0 | | 0 |
| Total | | 0 | 24 673 | | 24 673 |
| Valeur résiduelle | | | | | |
| - A 1 an au plus | | 0 | 5 837 | | 5 837 |
| - A plus de 1 an et 5 ans au plus | | | 17 608 | | 17 608 |
| - A plus de 5 ans | | | | | 0 |
| Total | | 0 | 23 445 | | 23 445 |
| Montant pris en charges dans l'exercice | | 0 | 3 110 | | 3 110 |

Annexe

Désignation: SA I2S
/2019

Au 30/06/2020

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 | 07/05/2020 | 31/08/2020 | 1,08000 \$ = 1 € | 50 000 \$ | 0 \$ | 50 000 \$ |
| Coopaterme | Vente | 07/05/2020 | 31/08/2020 | 1,08500 \$ = 1 € | 380 000 \$ | 100 000 \$ | 280 000 \$ |
| Total | | | | | 430 000 \$ | 100 000 \$ | 330 000 \$ |

Cours de clôture du dollar au 30 juin 2020 = 1,12472\$ => 1 €

Détails des produits et des charges

| | | <u>30/06/20</u> | <u>31/12/19</u> |
|--|---------------------------------------|-----------------|------------------|
| 1 - Produits à recevoir : | | | |
| 418000 | Clients-FAE | 7 641 | 11 080 |
| 409800 | Fournisseurs avoirs à recevoir | 5 165 | 8 916 |
| 441700 | Subventions d'exploitation à recevoir | 413 015 | 632 696 |
| 444000 | Percepteur impôt sur les sociétés | 0 | 0 |
| 444100 | Créance d'impôt recherche | 55 308 | 578 359 |
| 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 | | 481 129 | 1 231 051 |
| 2 - Charges à payer : | | | |
| 168800 | Intérêts courus sur emprunts | 9 134 | 480 |
| Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit | | 9 134 | 480 |
| 518600 | Intérêts courus à payer | 5 079 | 4 376 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | 5 079 | 4 376 |
| 408000 | Fournisseurs factures non parvenues | 329 532 | 908 322 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 329 532 | 908 322 |
| 428200 | Dettes provisions congés payés | 298 029 | 235 392 |
| 428600 | Personnel autres charges a payer | 0 | 279 388 |
| 438200 | Charges sociales/congés payés | 134 113 | 105 926 |
| 438600 | Charges sociales a payer | 677 | 127 899 |
| 448600 | Etat charges a payer | 30 702 | 39 926 |
| Dettes fiscales et sociales | | 463 521 | 788 532 |
| CHARGES A PAYER | | 807 266 | 1 701 709 |
| 3 - Produits constatés d'avance : | | | |
| 487000 | Produits constatés d'avance | 64 196 | 99 757 |
| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | | 64 196 | 99 757 |
| 4 - Charges constatées d'avance : | | | |
| 486000 | Charges constatées d'avance | 123 986 | 71 552 |
| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | | 123 986 | 71 552 |

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) | 60 422 | |
| Dettes commerciales dues par i2S | 0 | |

(Données en euros sauf si devise précisée)

Tableau d'analyse des flux de trésorerie

| | 30-juin-20 | 31-déc-19 |
|---|-------------------|-------------------|
| FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE | | |
| Résultat net | -66 709 | 98 180 |
| Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité | | |
| Amortissements et provisions nets | 140 144 | 460 432 |
| Plus/moins-value de cession | 0 | 2 053 |
| Autres | | |
| Capacité d'autofinancement | 73 435 | 560 666 |
| Variation actifs d'exploitation | 1 698 690 | -1 242 848 |
| . Stocks et en-cours | -914 534 | -63 166 |
| . Avances & acptes / cdes fournisseurs | -77 866 | -630 |
| . Clients après en cours cédé au factor | 1 077 342 | -97 506 |
| . Autres créances (dont réserve factor) | 1 666 183 | -1 161 754 |
| . Chges constatées d'av | -52 434 | 80 208 |
| Variation dettes d'exploitation | -1 090 898 | 965 088 |
| . Avances & acptes / cdes clients | -322 689 | 439 029 |
| . Dettes frs & cptes ratt. | -985 778 | 470 728 |
| . Dettes fisc. & soc. | 166 465 | 26 216 |
| . Autres dettes | 86 664 | -3 764 |
| . Prod. constatées d'av. | -35 560 | 32 880 |
| 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 | 607 792 | -277 760 |
| Flux net de trésorerie liés à l'activité | 681 227 | 282 906 |
| FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENTS | | |
| Acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles | -178 596 | -529 561 |
| Cession ou diminution d'immobilisations | 0 | 0 |
| Variation des immobilisations financières | 1 313 | 24 149 |
| Variation écarts de conversion actif/passif | 0 | -453 |
| Flux net de trésorerie liés aux opérations de fusion (1) | | |
| Flux net de trésorerie liés aux opérations d'investissement | -177 283 | -505 864 |
| FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT | | |
| Opérations sur le capital (destruction actions) | 0 | 0 |
| Subventions d'investissements | -29 295 | -122 508 |
| Capitaux propres Amanager | 0 | 0 |
| Remboursement d'emprunt | -71 830 | -193 568 |
| Souscription d'emprunt | 2 037 716 | 621 813 |
| Comptes courants et associés: dividendes non mis en paiement | 0 | 0 |
| Flux net de trésorerie liés aux opérations de financement | 1 936 591 | 305 737 |
| VARIATION DE TRESORERIE | 2 440 535 | 82 779 |
| Trésorerie à l'ouverture | 3 174 706 | 3 091 927 |
| Trésorerie à la clôture | 5 615 242 | 3 174 706 |
| VARIATION DE TRESORERIE | 2 440 535 | 82 779 |