



SA I2S

28-30 rue Jean Perrin
33608 --PESSAC CEDEX

**COMPTES INTERMEDIAIRES DETAILLES
AU 30 JUIN 2016**

Bilan et compte de résultat

BILAN

Désignation: SA I2S

au 30/06/2016

BILAN ACTIF

	Brut	Amort.Prov	30/06/2016	31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles	316 595	119 180	197 415	218 175
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, droit similaire	316 595	119 180	197 415	218 175
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo. Incorp.				
Immobilisations corporelles	1 460 690	907 379	553 311	608 098
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	783 091	512 108	270 982	317 956
Autres immobilisations corporelles	677 599	395 271	282 329	290 142
Immobilisations en cours				0
Avances et acomptes				
Immobilisations financières	227 242	0	227 242	299 758
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	57 561	0	57 561	130 077
TOTAL (I)	2 004 527	1 026 559	977 968	1 126 030
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	2 451 639	96 550	2 355 089	2 588 069
Matières premières approvisionnements	727 897	34 155	693 742	694 362
En cours de productions de biens	46 133	0	46 133	21 487
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 677 609	62 395	1 615 214	1 872 220
Marchandises				
Créances	2 750 336	59 460	2 690 877	2 841 741
Clients comptes rattachés	1 759 801	59 460	1 700 342	1 431 827
Avances & ac. versés/commandes	0	0	0	41 710
Autres créances	990 535	0	990 535	1 368 205
Capital souscrit et appelé, non versé				
Liquidités	3 942 793	0	3 942 793	3 983 503
Valeurs mobilières de placement	3 082 734	0	3 082 734	3 598 802
Disponibilités	860 059	0	860 059	384 701
Comptes de régularisations	101 418	0	101 418	174 222
Charges constatées d'avance	101 418	0	101 418	174 222
TOTAL (II)	9 246 186	156 009	9 090 177	9 587 536
Charges à répartir/plus. Exercices				
Primes de rembt obligations				
Écart de conversion actif	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (I à V)	11 250 713	1 182 568	10 068 145	10 713 566

BILAN

Désignation: SA I2S

au 30/06/2016

BILAN PASSIF

	30/06/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	1 334 990	1 365 133
Primes d'émission, de fusion, d'apport...	4 174 746	4 227 153
Écarts de réévaluation		
Réserve légale	136 513	136 513
Réserves statutaires ou contractuelles	1 422 927	1 422 927
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(822 223)	(1 034 093)
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	202 971	211 870
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	0	0
TOTAL (I)	6 449 924	6 329 503
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)	0	0
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	75 110	75 110
Provisions pour charges	142 465	142 465
TOTAL (III)	217 575	217 575
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	298 906	770 184
Emprunts et dettes financières divers	250 221	259 357
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	314 760	444 737
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 628 446	1 764 422
Dettes fiscales et sociales	868 936	760 433
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0
Autres dettes	0	140 075
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Produits constatés d'avance	39 377	27 278
TOTAL (IV)	3 400 646	4 166 488
Ecarts de conversion passif (V)	0	0
TOTAL GENERAL (I à V)	10 068 145	10 713 566

Compte de Résultat

Désignation: SA I2S

au 30/06/2016

COMPTE DE RESULTAT

	France	30/06/16 Exportation	Total	31/12/15
Ventes de marchandises	2 785 886	306 055	3 091 941	5 467 245
Production vendue de biens	1 509 488	2 383 924	3 893 413	7 675 667
Prod. vendue de services	340 186	68 283	408 469	661 495
Chiffre d'affaires net	4 635 561	2 758 261	7 393 822	13 804 406
Production stockée			(426 259)	458 435
Production immobilisée			30 570	211 650
Subventions d'exploitation			0	46 541
Reprises/amortis & provisions, transferts de charges			406 519	353 991
Autres produits			240	12 531
Total produits d'exploitation (2)			7 404 892	14 887 553
Achats marchandises			2 448 817	4 303 670
Variation stock marchandises				
Achats matières premières & autres approvisionnements			1 184 260	3 074 695
Variation stocks matières & approvisionnements			163 141	(107 039)
Autres achats et charges externes (3)			1 168 731	3 044 810
Impôts, taxes et versements assimilés			82 519	162 845
Salaires & traitements			1 400 011	2 728 048
Charges sociales			683 824	1 291 597
Dotations aux amortissements sur immobilisations			116 023	97 247
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			10 708	187 698
Dotations aux provisions pour risques et charges			0	23 890
Autres charges			15 038	79 118
Total charges d'exploitation (4)			7 273 075	14 886 580
RESULTAT D'EXPLOITATION			131 818	973
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers des participations (5)			0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances			10 968	24 191
Autres intérêts et produits assimilés			3 901	150
Reprises sur provisions & transferts de charges			0	0
Différences positives de change			14 661	25 426
Total des produits financiers			29 531	49 767
Dotations financières aux amortissements & provisions			0	0
Intérêts et charges assimilés (6)			13 893	32 149
Différences négatives de change			14 006	11 450
Charges nettes sur cessions de v.m.p.				
Total des charges financières			27 899	43 599
RESULTAT FINANCIER			1 632	6 169
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			133 450	7 142

Compte de Résultat

Désignation: SA I2S

au 30/06/2016

COMPTE DE RESULTAT

	France	30/06/16 Exportation	Total	31/12/15
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		0		0
Produits exceptionnels sur opérations en capital		57 000		20 274
Reprises sur provisions et transferts de charges		0		87 008
		Total des produits exceptionnels	57 000	107 282
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		22		0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		0		17 599
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		0		0
		Total des charges exceptionnelles	22	17 599
RESULTAT EXCEPTIONNEL			56 978	89 684
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		0		0
Impôt sur les bénéfices		(12 543)		(115 045)
BENEFICE OU PERTE (T. produit - T. charges)			202 971	211 870
<i>(1) Produits nets partiels sur opérations à long terme (1)</i>				
<i>(2) Produits de locations immobilières</i>				
<i>(2) Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs détaillés en (8)</i>				
<i>(3) Crédit bail mobilier</i>				
<i>(3) Crédit bail immobilier</i>				
		58 077		116 051
<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

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

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.

Sur cet exercice la société a pratiqué un reclassement prévu par le PCG, afin d'identifier les composants du mali de fusion, Un seul élément constitue ce reclassement identifié comme un actif incorporel et amortissable sur 5 ans.

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
- 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.

Annexe

Désignation: SA I2S

Au 30/06/2016

Le passage de mode de valorisation de stocks en FIFO constitue un changement de méthode comptable par rapport à l'exercice 2015 où les stocks étaient valorisés selon la méthode du coût moyen pondéré.

L'incidence de ce changement de méthode sur la valeur des stocks et des provisions pour dépréciation des stocks au bilan d'ouverture et au 30 juin 2016 sont les suivants :

Date de valorisation	Mode de valorisation	Stock en valeur brute	Dépréciations sur stock	Total
31/12/2015	au CMP	3 056 975,86 €	-452 969,88 €	
31/12/2015	en FIFO	3 020 007,78 €	-462 266,08 €	
31/12/2015	Impact dû au changement de mode de valorisation	-36 968,08 €	-9 296,20 €	-46 264,28 €
30/06/2016	au CMP	2 427 512,99 €	-96 540,84 €	
30/06/2016	en FIFO	2 430 012,88 €	-96 549,58 €	
30/06/2016	Impact dû au changement de mode de valorisation	2 499,89 €	-8,75 €	2 491,14 €

Une dépréciation des stocks est déterminée chaque année par article en fonction du risque de faible rotation déterminé par une analyse au cas par cas.

1.4 Créances et dettes

Les créances et dettes sont comptabilisées en valeur brute.

Les créances présentant des risques de non recouvrement font l'objet d'une provision pour dépréciation.

Évaluation des dettes et créances en devises:

Par un contrat « Coopaterme », la société i2S a bénéficié d'une couverture de change en DOLLAR US pour la période du 1^{er} décembre 2015 au 1^{er} février 2016. Les créances et dettes courantes en DOLLAR US dont l'échéance est antérieure au 31 décembre 2015 ont été comptabilisées aux cours prévus par ce contrat. Les commandes clients et fournisseurs d'un montant unitaire supérieur à 80 000 DOLLARS US font l'objet d'une couverture de change spécifique à chaque commande dans le cadre de contrats « Performance change sérénité » et sont évaluées aux cours prévus par ces couvertures de change. Les autres créances et dettes sont évaluées au cours de clôture.

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

1.5 Actions propres

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

L'Assemblée Générale Mixte du 16 juin 2015 a autorisé le Conseil d'Administration à procéder, en une ou plusieurs fois, à l'acquisition d'un nombre d'actions de la Société ne pouvant excéder 10 % du nombre total d'actions composant le capital social. 3 640 actions propres ont été achetées par i2S au cours l'exercice 2016

Par ailleurs, 40 557 actions propres ont été détruites au cours de l'exercice 2016 en application de l'autorisation conférée par l'Assemblée Générale Mixte du 16 juin 2015

Actions propres	Nombre	Valeur d'acquisition
Situation au 31/12/2015	52 770	92 692,69 €
Acquisitions de l'exercice 2016	3 640	10 034,59 €
Destructions de l'exercice 2016	- 40 557	- 82 550,62 €
Situation au 30/06/2016	15 853	20 176,66 €

1.6 Provisions pour risques et charges

◆ Indemnités de départ à la retraite :

Elles sont comptabilisées en provision pour charges.

Le montant de l'engagement retraite s'élève au 30 juin 2016 à 142 465 Euros.

Les hypothèses prises en compte sont :

- Droits acquis
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux d'actualisation : 2,0%
- Taux de progression des salaires : 1,9%
- Taux de turn-over pour l'ensemble du personnel : 8,1%
- Taux de charges sociales : 49%
- Table de mortalité : TF/TH 2000 - 2002

◆ Provisions pour retours sous garantie

Afin de prendre en compte les coûts futurs liés aux clauses de garantie du matériel vendu, la société constitue une provision. Cette provision correspond à la valeur des coûts de réparation d'une année rapportée aux chiffres d'affaires de l'année précédente, sauf cas exceptionnel. Montant de la provision au 30/06/2016 : 37 865 €.

◆ 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 30/06/2016: 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 30/06/2016.

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 le premier semestre 2016 s'élève à 42 552 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 :

	2016 (6 mois)	2015 (12 mois)
Achats RD	29 K€	112 K€
Dépenses Personnel	340 K€	806 K€
TOTAL	369 K€	918 K€
Crédit Impôt Recherche	Non calculé	48 K€
Crédit Impôt Innovation	Non calculé	67 K€

Crédit Impôt recherche

Le montant du crédit impôt recherche n'a pas été calculé au 30/06/2016

Crédit Impôt innovation

Le montant du crédit impôt innovation n'a pas été calculé au 30/06/2016

3. Autres éléments significatifs

La société a perçu au cours du premier semestre un complément de prix sur la cession des titres Arkhênum qui était intervenue en 2013. Ce complément de prix s'élève à 57 K€ et a été comptabilisé en produits de cession des immobilisations.

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	313 775	2 820	0	316 595
Immobilisations corporelles	1 423 757	37 657	724	1 460 690
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Immobilisations financières	169 681	0	0	169 681
Autres immobilisations financières	130 077	10 035	82 551	57 561
Total	2 037 290	50 512	83 275	2 004 527
Amortissements et provisions				
Immobilisations incorporelles	95 601	23 580	0,00	119 180
Immobilisations corporelles	815 659	92 443	724	907 379
Immobilisations financières	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	0	0	0	0
Total	911 260	116 023	724	1 026 559

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	0	21 684		21 684
Total	0	21 684	0	21 684

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

		31/12/2015	+	-	30/06/2016
261110	Titres ASSY	162 549			162 549
	Ecart de change sur titres				0
261170	Titres i2S Vision	7 060			7 060
261200	Titres i2S Roumanie	72			72
	Ecart de change sur titres	0			0
261	Participations	169 681	0	0	169 681
275100	Dépôts	37 384		0	37 384
277200	Actions propres	92 693	10 034	82 550	20 177
27	Autres immobilisations financières	130 077	10 034	82 550	57 561
	TOTAL	299 758	10 034	82 550	227 242

40 557 actions propres ont été détruites au cours de l'exercice 2016 en application de l'autorisation conférée par l'Assemblée Générale Mixte du 16 juin 2015

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	61 522	61 522	
Autres créances clients	1 698 279	1 698 279	
Personnel et comptes rattachés	4 968	4 968	
Sécurité sociale et autres organismes	0		
Etat et autres collectivités publiques	453 687	453 687	
Groupe et associés	0	0	
Débiteurs divers	530 757	530 757	
Charges constatées d'avance	101 418	101 418	
TOTAL	2 850 631	2 850 631	0

Contrat de factoring et assurance Coface

La société a recours à des prestations d'affacturage. Les créances cédées au factor sont exclusivement des créances couvertes à hauteur de 90% par une assurance COFACE. Contractuellement, il est prévu qu'en cas de défaillance du client initial, le factor soit subrogé aux droits d'i2S vis-à-vis de l'assureur.

i2S ne supporte donc un risque qu'à hauteur de 10% des créances et considère donc qu'un caractère raisonnable du transfert de risques existe, lui permettant de considérer en comptabilité la trésorerie issue des tirages sur sa réserve factor comme définitivement acquise.

Le droit de tirage d'i2S est égal aux montants des créances cédées par la Société i2S sous déduction d'un fond de garantie égal à 5% du montant nominal des créances.

La réserve factor disponible est égale au droit de tirage minoré des tirages déjà réalisés.

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

Impact sur le bilan

	30-juin-16	31-déc-15
Autres créances (val. brute)	990 535	1 368 205
dont "Créances sur Factor"	523 069	734 255
dont FDG	89 788	67 445
dont Réserve factor disponible	433 281	666 810
Trésorerie disponible	860 059	384 701
dont tirage Factor	1 548 906	819 967

Impact sur le compte de résultat

(en €)	30/06/2016	31/12/2015
Commissions d'affacturage	13 628	41 327
Intérêts	4 496	13 523
Total	18 124	54 851

Annexe

Désignation: SA I2S

Au 30/06/2016

4 - Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan

30/06/16

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Immobilisations financières	0
Clients & comptes rattachés	0
Autres créances	368 583
Disponibilités	0

5 - Charges constatées d'avance

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan passif

1 - Capital social - Actions

	Nombre	Valeur nominale	Montant total
Titres début d'exercice	1 836 724	0,743244	1 365 133,25
Réduction de capital	(40 557,00)	0,743244	(30 143,71)
Titres au 30/06/2016	1 796 167	0,743244	1 334 989,54

2 - Variation des capitaux propres

	SOLDE 31/12/2015	Affectation résultat 2015		Résultat exercice 2016		Destruction d'actions		SOLDE 30/06/2016
		+	-	+	-	+	-	
101310 CAPITAL	1 365 133						(30 144)	1 334 990
104100 PRIME D'EMISSION	4 227 153						(52 407)	4 174 746
104200 PRIME DE FUSION								0
104500 BONS DE SOUSCRIPTION D'ACTIONS	0							0,00
106110 RESERVE LEGALE	136 513							136 513
106300 RESERVE STATUTAIRE	1 422 927							1 422 927
119000 REP A NOUVEAU DEB	(1 034 093)	211 870						(822 223)
# 120 ou # 129 RESULTAT EXERCICE 2015	211 870		(211 870)					0
RESULTAT AU 30/6/2016				202 971				202 971
145000 AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	0							0
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	6 329 503	211 870	(211 870)	202 971	0	0	(82 551)	6 449 924

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 2015 de 211 870 € au compte « report à nouveau débiteur »

Destruction d'actions propres :

40 557 actions propres ont été détruites au cours de l'exercice 2016 en application de l'autorisation conférée par l'Assemblée Générale Mixte du 16 juin 2015

3 – Provisions

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées	0	0	0	0
Provisions pour risques et charges	217 575	0	0	217 575
Provisions pour dépréciations	512 571	10 708	367 270	156 009
Total	730 146	10 708	367 270	373 584

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

Une opération exceptionnelle de destruction de stocks anciens à hauteur de 340 K€ et intégralement dépréciés a généré une reprise sur provision de même montant.

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	298 906	298 906		0
Dettes financières diverses	250 221	89 188	161 033	
Fournisseurs	1 628 446	1 628 446		
Dettes fiscales et sociales	868 936	868 936		
Dettes sur immobilisations				
Associés				
Autres dettes	314 760	314 760		
Produits constatés d'avance	39 377	39 377		
Écart de conversion passif				
TOTAL	3 400 646	3 239 613	161 033	0

Endettement moyen et long terme auprès des établissements de crédit

L'ensemble des emprunts est souscrit à taux fixe.

	30/06/16	31/12/15
PRET SG 250 KE KIRTAS	0	9 323
Emprunt OSEO KIRTAS 500 KE	75 000	125 000
PRET BFCC 250 KE KIRTAS	49 260	75 452
Sous-total emprunts auprès etabts crédit	124 260	209 775
Avance prospection COFACE USA	240 091	240 091
Avance remboursable OSEO PowerScan 105 k	8 981	18 041
Intérêts courus sur emprunts	1 150	1 226
Total autres emprunts et dettes financières	250 221	259 357
TOTAL ENDETTEMENT FINANCIER	374 481	469 132

5 - Charges à payer incluses dans les postes du bilan

30/06/16	
Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts et dettes établissements de crédit	1 150
Emprunt et dettes financières divers	1 878
Fournisseurs	386 518
Dettes fiscales et sociales	498 625
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	202 971
Impôt sur les bénéfices	-12 543
Résultat avant impôts	190 428
Variation provisions réglementées	0
Résultat avant impôts, hors évaluations fiscales dérogatoires	190 428

5 - Produits et charges exceptionnels

Détail des produits et charges exceptionnels	
Produits exceptionnels	57 000
Produits de cession des immobilisations financières	57 000
Charges exceptionnelles	22
Pénalités et amendes	22
Résultat exceptionnel	56 978

Autres informations

1 - Effectif moyen

	Salarié	Mis à disposition
Cadres	38,1	0,0
Agents de maîtrise & techniciens	16,0	0,7
Employés	7,0	0,0
Apprentis	0,0	0,0
Total	61,0	0,7

2 - Rémunérations des organes de direction

	Rémunération brute totale (€) (hors charges)	Partie fixe	Avantage en nature	Jetons de présence	Régime complémentaire de retraite
Alain RICROS	78 803	75 000	3 803		
Jean-Louis BLOUIN	88 912	81 000	7 912		4 966
Hervé BERTHOU					
Alain MAINGUY					
Gilles RAYMOND					

3 – Honoraires des commissaires aux comptes

Ils s'élèvent à 19 467 euros HT, provision au 30/06/2016.

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	8 667		
Autres créances	0		
Capital souscrit appelé, non versé			
Total Créances	8 667		
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	0		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total Dettes	0		

Annexe

Désignation: SA I2S

Au 30/06/2016

Crédit bail

	Terrains	Constructions	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine	114 000	1 466 000			1 580 000
Amortissements					
- Cumuls exercices antérieurs		1 299 786			1 299 786
- Dotations de l'exercice		67 421			67 421
Total		1 367 207			1 367 207
Redevances payées					
- Cumuls exercices antérieurs		1 560 891			1 560 891
- Exercice		58 077			58 077
Total		1 618 968			1 618 968
Redevances restant à payer					
- A 1 an au plus		139 630			139 630
- A plus de 1 an et 5 ans au plus		72 298			72 298
- A plus de 5 ans		0			0
Total		211 928			211 928
Valeur résiduelle					
- A 1 an au plus					0
- A plus de 1 an et 5 ans au plus		1			1
- A plus de 5 ans					0
Total		1			1
Montant pris en charges dans l'exercice		58 077			58 077

Évènements postérieurs à la clôture

Néant

Engagements donnés

Engagements donnés	
Effets escomptés non échus	Néant
Avals et cautions	91 350

Une caution de restitution d'acompte client à échéance au 31/07/2016 a été accordée dans le cadre d'un important contrat avec une grosse société industrielle. Le solde d'élève à 91 350 Euros au 30 juin 2016.

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

Engagements reçus

Engagements reçus afférents à l'acquisition de Kirtas

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

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

Couvertures de change

Type de contrat	Type de couverture	Période		Cours	Total disponible	Total utilisé	Total non utilisé
Coopaterme	Achat	11/05/2016	22/08/2016	1,1385 \$ = 1 €	170 000 \$	0 \$	170 000 \$
Coopaterme	Vente	11/05/2016	22/08/2016	1,1430 \$ = 1 €	420 000 \$	50 000 \$	370 000 \$
Total					590 000 \$	50 000 \$	540 000 \$

Cours de clôture du dollar au 30 juin 2016 = 1,10825 \$ => 1 €

Détails des produits et des charges

30/06/16 31/12/15

1 - Produits à recevoir :

418000	Clients-FAE	0	584
409800	Fournisseurs avoirs à recevoir	1 123	143
441700	Subventions d'exploitation à recevoir	124 047	147 922
444000	Percepteur impôt sur les sociétés	132 726	90 174
444100	Créance d'impôt recherche	30 687	173 244
444200	Créance d'impôt innovation	80 000	147 457
448700	Etat produit à recevoir	0	1 446
467100	Débiteurs divers	0	2 016
468700	Divers produits a recevoir	0	0
PRODUITS A RECEVOIR		368 583	562 987

2 - Charges à payer :

168800	Intérêts courus sur emprunts	1 150	1 226
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit		1 150	1 226

518600	Intérêts courus à payer	1 878	466
Emprunts et dettes financières diverses		1 878	466

408000	Fournisseurs factures non parvenues	386 518	209 845
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		386 518	209 845

428200	Dettes provisions congés payés	258 352	202 731
428600	Personnel autres charges à payer	29 645	26 094
438200	Charges sociales/congés à payer	127 479	101 797
438600	Charges sociales à payer	26 866	21 743
448600	Etat charges à payer	56 284	66 102
Dettes fiscales et sociales		498 625	418 467

CHARGES A PAYER		888 171	630 003
------------------------	--	----------------	----------------

3 - Produits constatés d'avance :

487000	Produits constatés d'avance	39 377	27 278
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		39 377	27 278

4 - Charges constatées d'avance :

486000	Charges constatées d'avance	101 418	174 222
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		101 418	174 222

Tableau des filiales et participations

	Assy	i2S Vision
Date de clôture	30/06/15	
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 525 166	
Chiffre d'affaires	CHF 2 548 381	
Résultat courant après impôts	-CHF 78 713	
Actif immobilisé	CHF 192 003	
Endettement financier	CHF 21 500	
Trésorerie	CHF 156 751	
Données au bilan d'i2S au 30/06/2016		
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)	8 667	
Dettes commerciales dues par i2S	0	

(Données en euros sauf si devise précisée)

Tableau d'analyse des flux de trésorerie

	30-juin-16	31-déc-15
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE		
Résultat net	202 971	218 023
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité		
Amortissements et provisions nets	99 601	-1 416 519
Plus/moins-value de cession	-57 000	1 465 474
Autres		
Capacité d'autofinancement courante	245 572	266 978
Reprise exceptionnelle provision sur stocks	-340 139	
Capacité d'autofinancement comptable	-94 568	266 978
Variation actifs d'exploitation	813 210	-892 783
. Stocks et en-cours	589 401	136 688
. Avances & acptes / cdes fournisseurs	41 710	-13 764
. Clients après en cours cédé au factor	-268 373	39 312
. Autres créances (dont réserve factor)	377 670	-1 098 992
. Chges constatées d'av	72 803	43 973
Variation dettes d'exploitation	-272 612	204 918
. Avances & acptes / cdes clients	-125 961	303 434
. Dettes frs & cptes ratt.	-135 977	-195 405
. Dettes fisc. & soc.	108 503	101 148
. Autres dettes	-131 276	-1 031
. Prod. constatées d'av.	12 099	-3 228
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	540 598	-687 865
Flux net de trésorerie liés à l'activité	446 031	-420 887
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENTS		
Acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles	-40 477	-77 183
Cession ou diminution d'immobilisations	0	0
Variation des immobilisations financières	129 516	720 491
Variation écarts de conversion actif/passif	0	0
Flux net de trésorerie liés aux opérations de fusion (1)		
Flux net de trésorerie liés aux opérations d'investissement	89 039	643 308
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Opérations sur le capital (destruction actions)	-82 551	0
Distribution de dividendes aux actionnaires de la société mère		
Capitaux propres Amanager	0	16 073
Remboursement d'emprunt	-94 575	-330 088
Souscription d'emprunt	0	0
Comptes courants et associés: dividendes non mis en paiement	0	0
Flux net de trésorerie liés aux opérations de financement	-177 126	-314 015
VARIATION DE TRESORERIE	357 944	-91 593
Trésorerie à l'ouverture	3 409 756	3 501 350
Trésorerie à la clôture	3 767 699	3 409 756
VARIATION DE TRESORERIE	357 944	-91 594