



be visionary

**SA I2S**

28-30 rue Jean Perrin  
33608 --PESSAC CEDEX

**COMPTES INTERMEDIAIRES DETAILLES  
AU 30 JUIN 2018**

## **Bilan et compte de résultat**

**BILAN**

Désignation: SA I2S

au 30/06/2018

**BILAN ACTIF**

	Brut	Amort.Prov	30/06/2018	31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>574 210</b>	<b>225 135</b>	<b>349 074</b>	<b>277 834</b>
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, droit similaire	379 975	225 135	154 839	150 665
Fonds commercial				
Immobilisation frais de R&D en cours	194 235	0	194 235	127 169
Avances et acomptes/Immo. Incorp.				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1 547 599</b>	<b>1 155 258</b>	<b>392 341</b>	<b>420 541</b>
Terrains	1 697		1 697	1 697
Constructions	21 879	782	21 097	21 826
Installations techniques, Mat. Outil.	777 822	630 777	147 045	167 974
Autres immobilisations corporelles	746 201	523 699	222 502	229 044
Immobilisations en cours				0
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>381 811</b>	<b>0</b>	<b>381 811</b>	<b>415 849</b>
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	212 130	0	212 130	246 168
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 503 620</b>	<b>1 380 394</b>	<b>1 123 226</b>	<b>1 114 225</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>	<b>2 813 788</b>	<b>179 179</b>	<b>2 634 609</b>	<b>2 180 580</b>
Matières premières approvisionnements	1 026 933	77 162	949 771	721 524
En cours de productions de biens	75 258	0	75 258	26 033
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 711 597	102 017	1 609 580	1 433 023
Marchandises				
<b>Créances</b>	<b>2 865 734</b>	<b>0</b>	<b>2 865 734</b>	<b>3 276 682</b>
Clients comptes rattachés	1 470 036	0	1 470 036	1 730 222
Avances & ac. versés/commandes	140 243	0	140 243	21 426
Autres créances	1 255 456	0	1 255 456	1 525 034
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Liquidités</b>	<b>3 770 583</b>	<b>0</b>	<b>3 770 583</b>	<b>3 990 291</b>
Valeurs mobilières de placement	2 376 493	0	2 376 493	2 339 269
Disponibilités	1 394 090	0	1 394 090	1 651 023
<b>Comptes de régularisations</b>	<b>255 798</b>	<b>0</b>	<b>255 798</b>	<b>185 136</b>
Charges constatées d'avance	255 798	0	255 798	185 136
<b>TOTAL (II)</b>	<b>9 705 903</b>	<b>179 179</b>	<b>9 526 724</b>	<b>9 632 689</b>
Charges à répartir/plus. Exercices				
Primes de rembt obligations				
Écart de conversion actif	0	0	0	0
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>12 209 523</b>	<b>1 559 573</b>	<b>10 649 950</b>	<b>10 746 914</b>

**BILAN**

Désignation: SA I2S

au 30/06/2018

**BILAN PASSIF**

	30/06/2018	31/12/2017
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
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	263 397	886 781
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	0	0
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)</b>	(239 534)	(623 384)
Subventions d'investissement	298 443	377 729
Provisions réglementées	0	0
<b>TOTAL (I)</b>	<b>5 968 554</b>	<b>6 287 375</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL (II)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	110 180	80 042
Provisions pour charges	202 240	198 445
<b>TOTAL (III)</b>	<b>312 420</b>	<b>278 487</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 572 534	1 382 312
Emprunts et dettes financières divers	4 212	110 047
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	41 071	137 534
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 971 893	1 706 647
Dettes fiscales et sociales	704 081	810 150
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0
Autres dettes	0	0
<b>COMPTES DE RÉGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	75 184	34 000
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>4 368 976</b>	<b>4 180 691</b>
Ecarts de conversion passif (V)	0	361
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>10 649 950</b>	<b>10 746 914</b>

## Compte de Résultat

Désignation: SA I2S

au 30/06/2018

## COMPTE DE RESULTAT

	France	30/06/18 Exportation	Total	31/12/17
Ventes de marchandises	3 169 287	306 889	3 476 177	6 427 392
Production vendue de biens	940 741	1 806 931	2 747 671	6 122 507
Prod. vendue de services	304 833	120 810	425 643	760 500
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>4 414 861</b>	<b>2 234 630</b>	<b>6 649 491</b>	<b>13 310 399</b>
Production stockée			243 091	45 322
Production immobilisée			74 802	127 169
Subventions d'exploitation			161 608	352 181
Reprises/amortis & provisions, transferts de charges			47 705	129 516
Autres produits			126	3 626
<b>Total produits d'exploitation (2)</b>			<b>7 176 823</b>	<b>13 968 213</b>
Achats marchandises			2 753 139	5 093 533
Variation stock marchandises				
Achats matières premières & autres approvisionnements			1 060 828	1 957 629
Variation stocks matières & approvisionnements			(237 623)	(27 221)
Autres achats et charges externes (3)			1 603 406	3 008 559
Impôts, taxes et versements assimilés			86 492	160 195
Salaires & traitements			1 538 276	2 953 125
Charges sociales			716 712	1 394 461
Dotations aux amortissements sur immobilisations			100 583	215 396
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			28 179	54 567
Dotations aux provisions pour risques et charges			0	3 900
Autres charges			16 164	40 317
<b>Total charges d'exploitation (4)</b>			<b>7 666 156</b>	<b>14 854 462</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(489 333)</b>	<b>(886 248)</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers des participations (5)			0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances			5 934	8 125
Autres intérêts et produits assimilés			802	8 374
Reprises sur provisions & transferts de charges			0	0
Différences positives de change			5 223	9 533
<b>Total des produits financiers</b>			<b>11 959</b>	<b>26 033</b>
Dotations financières aux amortissements & provisions			0	0
Intérêts et charges assimilés (6)			21 622	27 307
Différences négatives de change			5 643	22 942
Charges nettes sur cessions de v.m.p.				
<b>Total des charges financières</b>			<b>27 264</b>	<b>50 249</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>(15 305)</b>	<b>(24 216)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>(504 638)</b>	<b>(910 465)</b>

**Compte de Résultat**

Désignation: SA I2S

au 30/06/2018

**COMPTE DE RESULTAT**

	France	30/06/18 Exportation	Total	31/12/17
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			69 422	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital			79 420	5 820
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
			<b>148 842</b>	<b>5 820</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			3 000	634
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			6 226	2 116
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			37 833	42 627
			<b>47 059</b>	<b>45 378</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			<b>101 783</b>	<b>(39 558)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			0	0
Impôt sur les bénéfices			(163 321)	(326 638)
<b>BENEFICE OU PERTE (T. produit - T. charges)</b>			<b>(239 534)</b>	<b>(623 384)</b>
<i>(1) Produits nets partiels sur opérations à long terme (1)</i>				
<i>(2) Produits de locations immobilières</i>				
<i>(2) Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs détaillés en (8)</i>				
<i>(3) Crédit bail mobilier</i>				
<i>(3) Crédit bail immobilier</i>				
			0	116 825
<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<sup>er</sup> janvier 2017, la société prend l'option d'inscrire à l'actif les frais de développement, ce qui constitue un changement de méthode comptable. Pour l'exercice 2018, un projet a été ainsi comptabilisé en immobilisation en cours pour une valeur brute de 67 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<sup>er</sup> 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 05 juin 2018 au 31 août 2018. Les créances et dettes courantes en DOLLAR US dont l'échéance est antérieure au 30 juin 2018 ont été comptabilisées aux cours prévus par ce contrat. Les commandes clients et fournisseurs d'un montant unitaire supérieur à 80 000 DOLLARS US font l'objet d'une couverture de change spécifique à chaque commande dans le cadre de contrats « Performance change sérénité » et sont évaluées aux cours prévus par ces couvertures de change. Les autres créances et dettes sont évaluées au cours de clôture.

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

#### 1.5 Actions propres

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

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

Actions propres	Nombre	Valeur d'acquisition
Situation au 31/12/2017	74 449	207 683,86 €
Acquisitions année 2018	0	0,00 €
Cessions année 2018	0	0,00 €
Attribution actions gratuites	-12 200	-34 038,00 €
Situation au 30/06/2018	62 249	173 645,86 €

Le plan prévoit deux phases d'attribution, une phase ferme sans contrepartie de 12200 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 01/01/2018	0	0
Attribution actions gratuites	12 200	34 038 €
Situation au 30/06/2018	12 200	34 038 €

Ces actions sont inscrites à l'actif pour 34 038 € et font l'objet d'une provision au passif pour le même montant de 34 038€

La charge relative à ces actions au 30/06/2018 est de 34 038 €.

Actions gratuites avec contrepartie	Nombre	Valeur d'attribution
Situation au 01/01/2018	0	0
Attribution actions gratuites	5 000	13 950 €
Situation au 30/06/2018	5 000	13 950 €

Ces actions étant liées à la performance du résultat au 31/12/2018, il n'y a pas lieu à ce jour de faire une comptabilisation.

Aucune charge pour ces actions au 30/06/2018.

### 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 : 2%
- Taux de progression des salaires : 1,9%
- Taux de turn-over pour l'ensemble du personnel : 8,3%
- Taux de charges sociales : 49%
- Table de mortalité : TF/TH 2000 - 2002

Le montant de l'engagement retraite s'élève au 30 juin 2018 à 202.240 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. Le calcul de la provision n'a pas été effectué au 30 juin 2018

◆ Provisions pour litiges

Des provisions pour litiges sont constituées au cas par cas, en fonction des demandes de la partie adverse et de l'analyse du risque faite par la société. Montant de la provision au 30/06/2017: 38 244 €.

◆ 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 30/06/2018.

## 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 2018 s'élève à 51.389 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 :

	<b>2018</b> <b>(6 mois)</b>	<b>2017</b> <b>(12 mois)</b>
Achats RD	274 K€	499 K€
Dépenses Personnel	492 K€	1 058 K€
<b>TOTAL</b>	<b>766 K€</b>	<b>1 557 K€</b>
<b>Crédit Impôt Recherche</b>	<b>163 K€</b>	<b>327 K€</b>
<b>Crédit Impôt Innovation</b>		

Crédit Impôt recherche

Le crédit impôt recherche pour le premier semestre 2018 s'élève à 163,3 K€

Crédit Impôt innovation

Il n'y a pas de crédit impôt innovation au titre du premier semestre 2018

**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
<b>Valeurs brutes</b>				
Immobilisations incorporelles	342 207	37 767	0	379 975
Immobilisations incorporelles en cours	127 169	67 066	0	194 235
Immobilisations corporelles	1 554 836	45 015	52 251	1 547 599
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
Immobilisations financières	169 681	0	0	169 681
Autres immobilisations financières	246 168	0	34 038	212 130
<b>Total</b>	<b>2 440 061</b>	<b>149 849</b>	<b>86 289</b>	<b>2 503 620</b>
<b>Amortissements et provisions</b>				
Immobilisations incorporelles	191 542	33 594	0,00	225 135
Immobilisations corporelles	1 134 294	66 990	46 026	1 155 258
Immobilisations financières	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>1 325 836</b>	<b>100 583</b>	<b>46 026</b>	<b>1 380 394</b>

### Suivi du mali de fusion

	A L'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
<b>Valeurs brutes</b>				
Autres immobilisations incorporelles	216 843			216 843
<b>Total</b>	<b>216 843</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>216 843</b>
<b>Amortissements</b>				
Autres immobilisations incorporelles	86 737	21 684		108 422
<b>Total</b>	<b>86 737</b>	<b>21 684</b>	<b>0</b>	<b>108 422</b>

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

Au 30/06/2018	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
<b>Total titres de participation</b>	<b>169 681</b>	<b>0</b>	<b>169 681</b>	<b>0</b>	<b>169 681</b>
Dépôts	38 484	0	38 484		38 484
Actions propres	173 646	0	173 646		173 646
<b>Total autres immobilisations financières</b>	<b>212 130</b>	<b>0</b>	<b>212 130</b>	<b>0</b>	<b>212 130</b>
<b>Total</b>	<b>381 811</b>	<b>0</b>	<b>381 811</b>	<b>0</b>	<b>381 811</b>

**3 - Créances**

L'échéancier des créances est le suivant

Etat des créances			
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
<b>Actif circulant et charges d'avance</b>			
Clients douteux ou litigieux	0	0	
Autres créances clients	1 470 036	1 470 036	
Personnel et comptes rattachés	4 455	4 455	
Sécurité sociale et autres organismes	0		
Etat et autres collectivités publiques	1 064 944	939 063	125 881
Groupe et associés	0	0	
Débiteurs divers	185 492	185 492	
Charges constatées d'avance	255 798	255 798	
<b>TOTAL</b>	<b>2 980 726</b>	<b>2 854 845</b>	<b>125 881</b>

**Contrat de factoring et assurance Coface**

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

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

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

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

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

(en €)	30-juin-18	31-déc-17
Autres créances (val. brute)	1 255 485	2 060 471
dont "Créances sur Factor"	161 917	599 323
dont FDG	97 725	62 110
dont Réserve factor disponible	64 192	537 213

Trésorerie disponible	1 394 090	1 651 023
dont tirage Factor	1 133 079	620 623

(en €)	30/06/2018	31/12/2017
Commissions d'affacturage	10 098	25 554
Intérêts	7 658	5 734
<b>Total</b>	<b>17 756</b>	<b>31 287</b>

**Annexe**

Désignation: SA I2S

Au 30/06/2018

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

en €	30/06/18
<b>Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan</b>	
Immobilisations financières	0
Clients & comptes rattachés	0
Autres créances	839 815
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 30/06/2018	1 796 167	0,743244	1 334 989,54

### 2 - Variation des capitaux propres

	SOLDE 31/12/2017	Affectation résultat 2017		Résultat exercice 2018		Obtention subvention		Subvention inscrite/cpte resultat		SOLDE 30/06/2018
		+	-	+	-	+	-	+	-	
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	886 781	(623 384)								263 397
119000 REP A NOUVEAU DEB	0									0
# 120 ou # 129 RESULTAT EXERCICE 2017	(623 384)		623 384							0
RESULTAT AU 30/6/2018				(239 534)						(239 534)
138000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	719 890							75 322		795 212
139000 SUBV INSCRITES/CPTÉ RESULTAT	(342 161)							(154 608)		(496 769)
145000 AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	0									0
<b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES</b>	<b>6 287 375</b>	<b>(623 384)</b>	<b>623 384</b>	<b>(239 534)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>75 322</b>	<b>(154 608)</b>	<b>5 968 554</b>

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

#### Affectation du résultat :

L'Assemblée Générale du 27 juin 2018, statuant en la forme ordinaire, a décidé l'affectation du résultat déficitaire 2017 de 623.384 € au compte « réserves facultatives »

La société bénéficie également d'une subvention accordée par le Feder qui n'a été prise en compte que pour le montant acquis de 75.322 au cours du premier semestre 2018.

### 3 – Provisions

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées	0	0	0	0
Provisions pour risques et charges	278 487	43 883	9 950	312 420
Provisions pour dépréciations	152 494	28 179	1 494	179 179
<b>Total</b>	<b>430 981</b>	<b>72 062</b>	<b>11 444</b>	<b>491 599</b>

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

### 4 - État des dettes

L'endettement financier est composé comme suit :

## Annexe

Désignation: SA I2S

Au 30/06/2018

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	1 572 534	434 215	938 319	200 000
Dettes financières diverses	4 212	138		4 075
Fournisseurs	1 831 650	1 831 650		
Dettes fiscales et sociales	704 111	704 111		
Dettes sur immobilisations				
Associés				
Autres dettes	41 071	41 071		
Produits constatés d'avance	75 184	75 184		
Ecart de conversion passif				
<b>TOTAL</b>	<b>4 228 762</b>	<b>3 086 369</b>	<b>938 319</b>	<b>204 075</b>

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

L'ensemble des emprunts est souscrit à taux fixe.

	30/06/18	31/12/17
PRÊT LCL 300 K€	238 043	275 251
Emprunt BFCC_BPI INNOVATION TAUX ZERO	500 000	500 000
Emprunt SG_BPI INNOVATION FEI	500 000	500 000
<b>Sous-total emprunts auprès etabts crédit</b>	<b>1 238 043</b>	<b>1 275 251</b>
Avance prospection COFACE USA	0	105 754
Intérêts courus sur emprunts	4 212	4 292
<b>Total autres emprunts et dettes financières</b>	<b>4 212</b>	<b>110 047</b>
<b>TOTAL ENDETTEMENT FINANCIER LMT</b>	<b>1 242 256</b>	<b>1 385 298</b>
Découverts bancaires	334 491	107 061
<b>TOTAL GENERAL ENDETTEMENT FINANCIER</b>	<b>1 576 747</b>	<b>1 492 359</b>

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

en € 30/06/18

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts et dettes établissements de crédit	4 212
Emprunt et dettes financières divers	5 280
Fournisseurs	744 795
Dettes fiscales et sociales	418 570
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	(239 534)
Impôt sur les bénéfices	(163 321)
Résultat avant impôts	(402 855)
Variation provisions réglementées	0
Résultat avant impôts, hors évaluations fiscales dérogatoires	(402 855)

### 5 - Produits et charges exceptionnels

Détail des produits et charges exceptionnels	
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>148 842</b>
Produits de cession des immobilisations corporelles	79 420
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	69 422
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>47 059</b>
Pénalités et amendes	3 000
Valeur comptable immo corporelles cédées	6 226
Dotations provision attribution actions	34 038
Dotations engagements de retraite	3 795
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>101 783</b>

Les autres produits exceptionnels correspondent au solde restant acquis à i2S à l'échéance d'un contrat d'assurance prospection.

## Autres informations

### 1 - Effectif moyen

	Salarié	Mis à disposition
Cadres	38,4	0,0
Agents de maîtrise & techniciens	19,0	0,9
Employés	7,8	0,0
Apprentis	2,0	0,0
<b>Total</b>	<b>67,2</b>	<b>0,9</b>

### 2 - Rémunérations des organes de direction

Rémunération brute totale (€) (hors charges)	Partie fixe	Avantage en nature	Jetons de présence	Régime complémentaire de retraite
178 398	140 000	13 089	20 200	5 110

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 19 635 euros HT, provision au 30/06/2018.

## Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

Éléments relevant de plusieurs postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par des effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Avances et acomptes			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Avances et acomptes			
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations	169 681		
Créances rattachées à des participations	0		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
<b>Total Immobilisations</b>	<b>169 681</b>		
Avances et acomptes versés sur commandes			
<b>Créances</b>			
Créances clients et comptes rattachés	12 000		
Autres créances	0		
Capital souscrit appelé, non versé			
<b>Total Créances</b>	<b>12 000</b>		
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
<b>Dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts convertibles			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	0		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
<b>Total Dettes</b>	<b>0</b>		

## 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	05/06/2018	31/08/2018	1,16600 \$ = 1 €	220 000 \$	165 000 \$	55 000 \$
Coopaterme	Vente	05/06/2018	31/08/2018	1,17680 \$ = 1 €	170 000 \$	0 \$	170 000 \$
<b>Total</b>					<b>390 000 \$</b>	<b>165 000 \$</b>	<b>225 000 \$</b>

Cours de clôture du dollar au 30 juin 2018 = 1,16478 \$ => 1 €

---

## Détails des produits et des charges

		<u>30/06/18</u>	<u>31/12/17</u>
<b>1 - Produits à recevoir :</b>			
418000	Clients-FAE	0	2 067
409800	Fournisseurs avoirs à recevoir	308	1 106
441700	Subventions d'exploitation à recevoir	298 159	222 837
444000	Percepteur impôt sur les sociétés	51 389	111 493
444100	Créance d'impôt recherche	489 959	354 227
444200	Créance d'impôt innovation	0	34 681
448700	Etat produit à recevoir	0	0
467100	Débiteurs divers	0	0
468700	Divers produits a recevoir	0	11 547
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>839 815</b>	<b>737 959</b>
<b>2 - Charges à payer :</b>			
168800	Intérêts courus sur emprunts	4 212	4 292
<b>Emprunts &amp; dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>4 212</b>	<b>4 292</b>
518600	Intérêts courus à payer	5 280	2 710
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>		<b>5 280</b>	<b>2 710</b>
408000	Fournisseurs factures non parvenues	744 795	607 547
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>744 795</b>	<b>607 547</b>
428200	Dettes provisions congés payés	224 340	224 273
428600	Personnel autres charges a payer	7 358	46 386
438200	Charges sociales/congés payés	110 508	105 687
438600	Charges sociales a payer	5 189	27 801
448600	Etat charges a payer	71 175	67 391
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>418 570</b>	<b>471 538</b>
<b>CHARGES A PAYER</b>		<b>1 172 858</b>	<b>1 086 087</b>
<b>3 - Produits constatés d'avance :</b>			
487000	Produits constatés d'avance	75 184	34 000
<b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>		<b>75 184</b>	<b>34 000</b>
<b>4 - Charges constatées d'avance :</b>			
486000	Charges constatées d'avance	255 798	185 136
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>		<b>255 798</b>	<b>185 136</b>

## Annexe

Désignation: SA i2S

Au 30/06/2018

## Tableau des filiales et participations

	Assy	i2S Vision
Date de clôture	30/06/17	
Durée exercice	12 mois	sans activité
% capital détenu par i2S	33%	100%
Capital social	CHF 150 000	5 000
Réserves	CHF 30 000	
Report à nouveau	CHF 526 380	
Chiffre d'affaires	CHF 2 371 969	
Résultat courant après impôts	CHF 119	
Actif immobilisé	CHF 214 004	
Endettement financier	CHF 79 300	
Trésorerie	CHF 362 602	
<b>Données au bilan d'i2S au 30/06/2017</b>		
Valeur d'inventaire des titres nette	162 549	7 060
Créances rattachées à des participations (brut)	0	
Montant restant du sur les actions	0	0
Dividendes reçus		
Créances commerciales dues à i2S (brut)	12 000	
Dettes commerciales dues par i2S	0	

(Données en euros sauf si devise précisée)

## Annexe

Désignation: SA I2S

Au 30/06/2018

## Tableau d'analyse des flux de trésorerie

	30-juin-18	31-déc-17
<b>FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE</b>		
<b>Résultat net</b>	<b>-239 534</b>	<b>-623 384</b>
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité		
Amortissements et provisions nets	161 201	290 218
Plus/moins-value de cession	-73 194	2 116
Autres	-154 608	
<b>Capacité d'autofinancement courante</b>	<b>-306 135</b>	<b>-331 051</b>
Reprise exceptionnelle provision sur stocks		
<b>Capacité d'autofinancement comptable</b>	<b>-306 135</b>	<b>-331 051</b>
<b>Variation actifs d'exploitation</b>	<b>-140 429</b>	<b>-1 199 883</b>
. Stocks et en-cours	-480 714	-72 542
. Avances & acptes / cdes fournisseurs	-118 817	-5 556
. Clients après en cours cédé au factor	260 186	-403 809
. Autres créances (dont réserve factor)	269 578	-602 554
. Chges constatées d'av	-70 662	-115 422
<b>Variation dettes d'exploitation</b>	<b>106 535</b>	<b>673 591</b>
. Avances & acptes / cdes clients	-101 574	119 752
. Dettes frs & cptes ratt.	265 245	513 613
. Dettes fisc. & soc.	-106 069	60 271
. Autres dettes	7 748	5 095
. Prod. constatées d'av.	41 184	-25 141
<b>Variation dettes et créances hors exploitation</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
. Actifs divers hors exploitation	0	0
. Dettes diverses hors exploitation	0	0
<b>Variation du besoin en fond de roulement</b>	<b>-33 894</b>	<b>-526 292</b>
<b>Flux net de trésorerie liés à l'activité</b>	<b>-340 029</b>	<b>-857 343</b>
<b>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENTS</b>		
Acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles	-149 849	-247 724
Cession ou diminution d'immobilisations	79 420	0
Variation des immobilisations financières	34 038	-1 000
Variation écarts de conversion actif/passif	-361	361
<b>Flux net de trésorerie liés aux opérations de fusion (1)</b>		
<b>Flux net de trésorerie liés aux opérations d'investissement</b>	<b>-36 752</b>	<b>-248 363</b>
<b>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT</b>		
Opérations sur le capital (destruction actions)	0	0
Subventions d'investissements	75 322	377 729
Capitaux propres Amanager	0	0
Remboursement d'emprunt	-142 963	-127 620
Souscription d'emprunt	0	1 300 000
Comptes courants et associés: dividendes non mis en paiement	0	0
<b>Flux net de trésorerie liés aux opérations de financement</b>	<b>-67 641</b>	<b>1 550 109</b>
<b>VARIATION DE TRESORERIE</b>	<b>-444 421</b>	<b>444 404</b>
Trésorerie à l'ouverture	3 881 104	3 436 700
Trésorerie à la clôture	3 436 683	3 881 104
<b>VARIATION DE TRESORERIE</b>	<b>-444 421</b>	<b>444 404</b>