

i 2 S

Société Anonyme au capital de 1 334 990 €
Siège social : 28-30, rue Jean Perrin
33608 PESSAC Cedex
R.C.S : BORDEAUX 315 387 688

Rapport d'examen limité du commissaire aux comptes
sur les comptes intermédiaires
(Période du 1^{er} janvier 2017 au 30 juin 2017)

**Rapport d'examen limité du commissaire aux comptes sur les comptes intermédiaires
(Période du 1^{er} janvier 2017 au 30 juin 2017)**

Au Président du Conseil d'Administration,

En notre qualité de commissaire aux comptes de la société I2S, et en réponse à votre demande, nous avons effectué un examen limité des comptes intermédiaires de celle-ci, relatifs à la période du 1^{er} janvier 2017 au 30 juin 2017 (ci-après « les comptes »), tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes intermédiaires ont été arrêtés sous la responsabilité de votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer notre conclusion sur ces comptes.

Nous avons effectué notre examen limité selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Un examen limité consiste essentiellement à s'entretenir avec les membres de la direction en charge des aspects comptables et financiers et à mettre en œuvre des procédures analytiques. Ces travaux sont moins étendus que ceux requis pour un audit effectué selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. En conséquence, l'assurance que les comptes, pris dans leur ensemble, ne comportent pas d'anomalies significatives obtenue dans le cadre d'un examen limité est une assurance modérée, moins élevée que celle obtenue dans le cadre d'un audit.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives de nature à remettre en cause la conformité des comptes avec les règles et principes comptables français.

Fait à Bordeaux, le 17 Octobre 2017

Le Commissaire aux Comptes

AJC ARSENAL AUDIT

Magali PAVLOVSKY



BILAN

Désignation: SA I2S

au 30/06/2017

BILAN ACTIF

	Brut	Amort.Prov	30/06/2017	31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles	328 555	165 292	163 263	176 097
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, droit similaire	328 555	165 292	163 263	176 097
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo. Incorp.				
Immobilisations corporelles	1 505 239	1 064 287	440 952	493 744
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	786 784	583 821	202 963	237 583
Autres immobilisations corporelles	718 456	480 467	237 989	256 161
Immobilisations en cours				0
Avances et acomptes				
Immobilisations financières	414 849	0	414 849	414 849
Participations évaluées	169 681	0	169 681	169 681
Autres participations				
Créances rattachées à des particip.	0	0	0	0
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	245 168	0	245 168	245 168
TOTAL (I)	2 248 644	1 229 579	1 019 064	1 084 690
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	2 647 787	91 226	2 556 560	2 162 605
Matières premières approvisionnements	758 747	30 958	727 790	733 634
En cours de productions de biens	13 461	0	13 461	19 404
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 875 578	60 269	1 815 309	1 409 567
Marchandises				
Créances	2 845 176	10 452	2 834 723	2 254 310
Clients comptes rattachés	1 497 098	10 452	1 486 646	1 315 961
Avances & ac. versés/commandes	18 626	0	18 626	15 870
Autres créances	1 329 452	0	1 329 452	922 479
Capital souscrit et appelé, non versé				
Liquidités	3 912 724	0	3 912 724	3 704 945
Valeurs mobilières de placement	1 837 209	0	1 837 209	3 086 054
Disponibilités	2 075 515	0	2 075 515	618 892
Comptes de régularisations	143 016	0	143 016	69 714
Charges constatées d'avance	143 016	0	143 016	69 714
TOTAL (II)	9 548 703	101 679	9 447 024	8 191 575
Charges à répartir/plus. Exercices				
Primes de rembt obligations				
Écart de conversion actif	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (I à V)	11 797 347	1 331 258	10 466 089	9 276 264

BILAN

Désignation: SA I2S

au 30/06/2017

BILAN PASSIF

	30/06/2017	31/12/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	1 334 990	1 334 990
Primes d'émission, de fusion, d'apport...	4 174 746	4 174 746
Écarts de réévaluation		
Réserve légale	136 513	136 513
Réserve facultative	1 422 927	1 422 927
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(536 146)	(822 223)
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	(669 330)	286 077
Subventions d'investissement	512 221	0
Provisions réglementées	0	0
TOTAL (I)	6 375 922	6 533 030
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)	0	0
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	91 963	91 963
Provisions pour charges	157 494	157 494
TOTAL (III)	249 457	249 457
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 227 710	313 010
Emprunts et dettes financières divers	161 033	161 171
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	24 179	17 542
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 639 607	1 193 034
Dettes fiscales et sociales	741 395	749 879
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0
Autres dettes	0	0
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Produits constatés d'avance	46 787	59 141
TOTAL (IV)	3 840 710	2 493 777
Ecarts de conversion passif (V)	0	0
TOTAL GENERAL (I à V)	10 466 089	9 276 264

Compte de Résultat

Désignation: SA I2S

au 30/06/2017

COMPTE DE RESULTAT

	France	30/06/17 Exportation	Total	31/12/16
Ventes de marchandises	3 030 217	332 546	3 362 763	6 038 018
Production vendue de biens	730 986	1 880 280	2 611 266	7 590 452
Prod. vendue de services	187 924	134 441	322 365	798 320
Chiffre d'affaires net	3 949 126	2 347 267	6 296 394	14 426 790
Production stockée			390 597	(651 558)
Production immobilisée			0	30 570
Subventions d'exploitation			119 205	0
Reprises/amortis & provisions, transferts de charges			57 338	517 956
Autres produits			265	8 536
Total produits d'exploitation (2)			6 863 797	14 332 295
Achats marchandises			2 709 704	4 782 111
Variation stock marchandises				
Achats matières premières & autres approvisionnements			1 194 342	2 259 365
Variation stocks matières & approvisionnements			3 342	128 949
Autres achats et charges externes (3)			1 348 243	2 393 016
Impôts, taxes et versements assimilés			82 864	161 202
Salaires & traitements			1 480 704	2 776 822
Charges sociales			698 707	1 300 630
Dotations aux amortissements sur immobilisations			106 063	223 218
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			4 205	38 236
Dotations aux provisions pour risques et charges			0	16 853
Autres charges			14 982	80 117
Total charges d'exploitation (4)			7 643 157	14 160 518
RESULTAT D'EXPLOITATION			(779 360)	171 776
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers des participations (5)			0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances			3 525	15 800
Autres intérêts et produits assimilés			7 149	2 499
Reprises sur provisions & transferts de charges			0	0
Différences positives de change			3 398	15 360
Total des produits financiers			14 072	33 659
Dotations financières aux amortissements & provisions			0	0
Intérêts et charges assimilés (6)			9 383	26 169
Différences négatives de change			7 860	16 773
Charges nettes sur cessions de v.m.p.				
Total des charges financières			17 243	42 942
RESULTAT FINANCIER			(3 171)	(9 283)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(782 531)	162 493

Compte de Résultat

Désignation: SA I2S

au 30/06/2017

COMPTE DE RESULTAT

	France	30/06/17 Exportation	Total	31/12/16
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		0		0
Produits exceptionnels sur opérations en capital		5 820		69 650
Reprises sur provisions et transferts de charges		0		0
Total des produits exceptionnels		5 820		69 650
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		450		0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		2 462		5 662
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		0		15 217
Total des charges exceptionnelles		2 912		20 879
RESULTAT EXCEPTIONNEL			2 908	48 771
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		0		0
Impôt sur les bénéfices		(110 293)		(74 813)
BENEFICE OU PERTE (T. produit - T. charges)			(669 330)	286 077
<i>(1) Produits nets partiels sur opérations à long terme (1)</i>				
<i>(2) Produits de locations immobilières</i>				
<i>(2) Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs détaillés en (8)</i>				
<i>(3) Crédit bail mobilier</i>				
<i>(3) Crédit bail immobilier</i>				
		58 341		116 292
<i>(4) Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs détaillés en (8)</i>				
<i>(5) Produits concernant les entreprises liées</i>				
		0		0
<i>(6) Intérêts concernant les entreprises liées</i>				
<i>(6bis) Dons faits aux organismes d'intérêt général</i>				

Annexe

Règles et méthodes comptables

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- ◆ continuité de l'exploitation ;
- ◆ permanence des méthodes comptables ;
- ◆ indépendance des exercices ;

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels conformément au règlement de l'ANC n° 2014-03 du 05 juin 2014.

La préparation des états financiers nécessite l'utilisation d'estimations et d'hypothèses qui peuvent avoir un impact sur la valeur comptable de certains éléments du bilan ou du compte de résultat. I2S revoit ces estimations et appréciations de manière régulière pour prendre en compte l'expérience passée et les autres facteurs jugés pertinents au regard des conditions économiques.

Ces estimations, hypothèses ou appréciations sont établies sur la base d'informations ou situations existant à la date d'établissement des comptes, qui peuvent se révéler, dans le futur, différentes de la réalité.

Ces estimations concernent principalement les dépréciations de stock, provisions pour risques et charges et les hypothèses retenues pour la valorisation des titres de participation.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1. Bilan

1.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

La société comptabilise en charges sur l'exercice les frais de recherche et développement, car elle a pris le choix de cette option de comptabilisation.

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
- 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 02 juin 2017 au 31 août 2017. Les créances et dettes courantes en DOLLAR US dont l'échéance est antérieure au 30 juin 2017 ont été comptabilisées aux cours prévus par ce contrat. Les commandes clients et fournisseurs d'un montant unitaire supérieur à 80 000 DOLLARS US font l'objet d'une couverture de change spécifique à chaque commande dans le cadre de contrats « Performance change sérénité » et sont évaluées aux cours prévus par ces couvertures de change. Les autres créances et dettes sont évaluées au cours de clôture.

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

1.5 Actions propres

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

L'Assemblée Générale Mixte du 16 juin 2015 a autorisé le Conseil d'Administration à procéder, en une ou plusieurs fois, à l'acquisition d'un nombre d'actions de la Société ne pouvant excéder 10 % du nombre total d'actions composant le capital social. Aucune action n'a été achetée ni vendue au cours du premier semestre 2017

Actions propres	Nombre	Valeur d'acquisition
Situation au 31/12/2016	74 449	207 683,86 €
Acquisitions du premier semestre 2017	0	0,00 €
Destructions du premier semestre 2017	0	0,00 €
Situation au 30/06/2017	74 449	207 683,86 €

1.6 Provisions pour risques et charges

◆ Indemnités de départ à la retraite :

Elles sont comptabilisées en provision pour charges.

Les hypothèses prises en compte sont :

- Droits acquis
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux d'actualisation : 2,0%
- Taux de progression des salaires : 1,9%
- Taux de turn-over pour l'ensemble du personnel : 8,6%
- Taux de charges sociales : 49%
- Table de mortalité : TF/TH 2000 - 2002

La provision n'a pas été recalculée au 30 juin 2017 et la valeur figurant au bilan est celle calculée au 31 décembre 2016. Le montant de l'engagement retraite s'élève au 31 décembre 2016 à 157 494 Euros.

◆ Provisions pour retours sous garantie

Afin de prendre en compte les coûts futurs liés aux clauses de garantie du matériel vendu, la société constitue une provision. Cette provision correspond à la valeur des coûts de réparation d'une année rapportée aux chiffres d'affaires de l'année précédente, sauf cas exceptionnel. Montant de la provision au 31/12/2016 : 54 718 €.. Cette provision n'a pas été réévaluée au 30 juin 2017.

◆ Provisions pour litiges

Des provisions pour litiges sont constituées au cas par cas, en fonction des demandes de la partie adverse et de l'analyse du risque faite par la société. Montant de la provision au 30/06/2017: 37 244 €.

◆ Provisions pour pertes de change

Des provisions pour pertes de change sont constituées à hauteur des écarts de conversion actifs. Aucune provision n'est constituée à ce titre au 30/06/2017.

2. Compte de Résultat

◆ Reconnaissance du chiffre d'affaires :

- Marchandises : le chiffre d'affaires est constaté à la prise en charge du produit par le client.
- Contrats complexes: Compte tenu des caractéristiques contractuelles et de leur durée de réalisation sur au moins 6 mois, ces transactions sont analysées comme des prestations de service échelonnées sur plusieurs exercices. La marge prévisionnelle est estimée dès la conclusion du contrat et, le cas échéant, une provision pour perte est comptabilisée dès que celle-ci devient probable. Le chiffre d'affaires afférent à l'étape contractuelle n'est comptabilisé que lorsque l'opération partiellement exécutée est acceptée par le cocontractant. Les charges sont rattachées en fonction du chiffre d'affaires réalisé, à hauteur de la marge estimée sur le contrat à terminaison.
- Prestations de services : s'il ne s'agit pas de contrats complexes, le chiffre d'affaires est comptabilisé à l'issue de la réalisation de la prestation.

◆ Crédit d'impôt compétitivité-emploi

Le montant du CICE pour le premier semestre 2017 s'élève à 55 918 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 :

	<u>2017</u> <u>(6 mois)</u>	<u>2016</u> <u>(12 mois)</u>
Achats RD	226 K€	51 K€
Dépenses Personnel	514 K€	747 K€
TOTAL	740 K€	798 K€
Crédit Impôt Recherche	110 K€	28 K€
Crédit Impôt Innovation	Non évalué	47 K€

Crédit Impôt recherche

Le crédit impôt recherche pour le premier semestre 2017 s'élève à 110,3 K€

Crédit Impôt innovation

Le crédit impôt innovation n'a pas été évalué pour le premier semestre 2017

3. Autres éléments significatifs

Néant

Notes sur le bilan actif

1 - Actif immobilisé : mouvements de l'exercice

Actif immobilisé : mouvements de l'exercice				
	A L'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	317 695	10 860	0	328 555
Immobilisations corporelles	1 477 404	32 040	4 205	1 505 239
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Immobilisations financières	169 681	0	0	169 681
Autres immobilisations financières	245 168	25 000	25 000	245 168
Total	2 209 949	67 900	29 205	2 248 644
Amortissements et provisions				
Immobilisations incorporelles	141 599	23 693	0,00	165 292
Immobilisations corporelles	983 660	82 370	1 743	1 064 287
Immobilisations financières	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	0	0	0	0
Total	1 125 259	106 063	1 743	1 229 579

Tableau de suivi des malis de fusion

	A L'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Valeurs brutes				
Autres immobilisations incorporelles	216 843			216 843
Total	216 843	0	0	216 843
Amortissements				
Autres immobilisations incorporelles	43 369	21 684		65 053
Total	43 369	21 684	0	65 053

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

		31/12/2016	+	-	30/06/2017
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	37 484	0		37 484
277200	Actions propres	207 684	0	0	207 684
27	Autres immobilisations financières	245 168	0	0	245 168
	TOTAL	414 849	0	0	414 849

3 - Créances

L'échéancier des créances est le suivant

Etat des créances			
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif circulant et charges d'avance			
Clients douteux ou litigieux	10 452	10 452	
Autres créances clients	1 486 646	1 486 646	
Personnel et comptes rattachés	4 463	4 463	
Sécurité sociale et autres organismes	0		
Etat et autres collectivités publiques	459 768	333 887	125 881
Groupe et associés	0	0	
Débiteurs divers	865 221	865 221	
Charges constatées d'avance	143 016	143 016	
TOTAL	2 969 566	2 843 685	125 881

Contrat de factoring et assurance Coface

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

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

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

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

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

Impact sur le bilan

(en €)	30-juin-17	31-déc-16
Autres créances (val. brute)	1 203 571	922 479
dont "Créances sur Factor"	824 188	579 622
dont FDG	62 324	68 400
dont Réserve factor disponible	761 864	511 222

Trésorerie disponible	2 075 515	618 892
dont tirage Factor	699 655	857 286

Impact sur le compte de résultat

(en €)	30/06/2017	31/12/2016
Commissions d'affacturage	13 524	24 508
Intérêts	2 505	10 959
Total	16 028	35 467

Annexe

Désignation: SA I2S

Au 30/06/2017

4 - Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Immobilisations financières	0
Clients & comptes rattachés	0
Autres créances	389 211
Disponibilités	0

5 - Charges constatées d'avance

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

Notes sur le bilan passif

1 - Capital social - Actions

en €	Nombre	Valeur nominale	Montant total
Titres début d'exercice	1 796 167	0,743244	1 334 989,54
Mouvements de l'exercice	0	0,000000	0,00
Titres au 31/12/2016	1 796 167	0,743244	1 334 989,54

2 - Variation des capitaux propres

	SOLDE 31/12/2016	Affectation résultat 2016		Résultat exercice 2017		Obtention subvention		Subvention inscrite/cpte resultat		SOLDE 30/06/2017
		+	-	+	-	+	-	+	-	
101310 CAPITAL	1 334 990									1 334 990
104100 PRIME D'EMISSION	4 174 746									4 174 746
104200 PRIME DE FUSION										0
104500 BONS DE SOUSCRIPTION D'ACTIONS	0									0
106110 RESERVE LEGALE	136 513									136 513
106300 RESERVE STATUTAIRE	1 422 927									1 422 927
119000 REP A NOUVEAU DEB	(822 223)	286 077								(536 146)
# 120 ou # 129 RESULTAT EXERCICE 2016	286 077		(286 077)							0
RESULTAT AU 30/6/2017				(669 330)						(669 330)
138000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	0					629 405				629 405
139000 SUBV INSCRITES/CPTE RESULTAT	0							(117 184)		(117 184)
145000 AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	0									0
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	6 533 030	286 077	(286 077)	(669 330)	0	629 405	0	0	(117 184)	6 375 922

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

Affectation du résultat :

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

Une subvention de 629.405 € a été obtenue du Conseil Régional Nouvelle Aquitaine. La société a choisi le régime de l'étalement pour constater dans le compte de résultat le produit généré par cette subvention. Pour le premier semestre 2017, ce produit s'élève à 117.184 €.

3 – Provisions

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées	0	0	0	0
Provisions pour risques et charges	249 457	0	0	249 457
Provisions pour dépréciations	108 379	4 205	10 905	101 679
Total	357 836	4 205	10 905	351 136

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

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	1 227 710	227 710	600 000	400 000
Dettes financières diverses	161 033	80 654	80 517	-138
Fournisseurs	1 639 607	1 639 607		
Dettes fiscales et sociales	741 395	741 395		
Dettes sur immobilisations				
Associés				
Autres dettes	24 179	24 179		
Produits constatés d'avance	46 787	46 787		
Ecart de conversion passif				
TOTAL	3 840 710	2 760 331	680 517	399 862

Endettement moyen et long terme auprès des établissements de crédit

L'ensemble des emprunts est souscrit à taux fixe.

	30/06/17	31/12/16
PRET BFCC 250 KE KIRTAS	0	22 592
Emprunt OSEO KIRTAS 500 KE	0	25 000
Emprunt BFCC_BPI INNOVATION TAUX ZERO	500 000	
Emprunt SG_BPI INNOVATION FEI	500 000	0
Sous-total emprunts auprès etabts crédit	1 000 000	47 592
Avance prospection COFACE USA	161 033	161 033
Intérêts courus sur emprunts	0	138
Total autres emprunts et dettes financières	161 033	161 171
TOTAL ENDETTEMENT FINANCIER LMT	1 161 033	208 763
Découverts bancaires	227 710	265 418
TOTAL GENERAL ENDETTEMENT FINANCIER	1 388 743	474 181

5 - Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts et dettes établissements de crédit	0
Emprunt et dettes financières divers	0
Fournisseurs	512 439
Dettes fiscales et sociales	492 266
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	(669 330)
Impôt sur les bénéfices	(110 293)
Résultat avant impôts	(779 623)
Variation provisions réglementées	0
Résultat avant impôts, hors évaluations fiscales dérogatoires	(779 623)

5 - Produits et charges exceptionnels

Détail des produits et charges exceptionnels	
Produits exceptionnels	5 820
Produits de cession des immobilisations corporelles	5 820
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Charges exceptionnelles	2 912
Pénalités et amendes	450
Valeur comptable immo corporelles cédées	2 462
Résultat exceptionnel	2 908

Autres informations

1 - Effectif moyen

	Salarié	Mis à disposition
Cadres	38,3	0,0
Agents de maîtrise & techniciens	18,0	0,0
Employés	9,0	0,0
Apprentis	1,0	0,0
Total	66,2	0,0

2 - Rémunérations des organes de direction

Rémunération brute totale (€) (hors charges)	Partie fixe	Avantage en nature	Jetons de présence	Régime complémentaire de retraite
195 885	156 000	5 140	29 700	5 045

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 20 135 euros HT, provision au 30/06/2017.

Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

Éléments relevant de plusieurs postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par des effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières			
Participations	169 681		
Créances rattachées à des participations	0		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Total Immobilisations	169 681		
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés	2 878		
Autres créances	0		
Capital souscrit appelé, non versé			
Total Créances	2 878		
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	14 650		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total Dettes	14 650		

Annexe

Désignation: SA I2S

Au 30/06/2017

Crédit bail

	Terrains	Constructions	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine	114 000	1 466 000			1 580 000
Amortissements					
- Cumuls exercices antérieurs		1 436 197			1 436 197
- Dotations de l'exercice		70 640			70 640
Total		1 506 837			1 506 837
Redevances payées					
- Cumuls exercices antérieurs		1 677 183			1 677 183
- Exercice		58 341			58 341
Total		1 735 524			1 735 524
Redevances restant à payer					
- A 1 an au plus		72 298			72 298
- A plus de 1 an et 5 ans au plus		0			0
- A plus de 5 ans		0			0
Total		72 298			72 298
Valeur résiduelle					
- A 1 an au plus		1			1
- A plus de 1 an et 5 ans au plus					0
- A plus de 5 ans					0
Total		1			1
Montant pris en charges dans l'exercice		58 341			58 341

Évènements postérieurs à la clôture

Néant

Engagements donnés

Engagements donnés	
Effets escomptés non échus	Néant
Avals et cautions	0

Engagements reçus

Néant

Couvertures de change

Type de contrat	Type de couverture	Période		Cours	Total disponible	Total utilisé	Total non utilisé
Coopaterme	Achat	02/06/2017	31/08/2017	1,1210 \$ = 1 €	170 000 \$	0 \$	170 000 \$
Coopaterme	Vente	02/06/2017	31/08/2017	1,12900 \$ = 1 €	260 000 \$	0 \$	260 000 \$
Total					430 000 \$	0 \$	430 000 \$

Cours de clôture du dollar au 30 juin 2017 = 1,14093 \$ => 1 €

Détails des produits et des charges

		<u>30/06/17</u>	<u>31/12/16</u>
1 - Produits à recevoir :			
418000	Clients-FAE	0	1 344
409800	Fournisseurs avoirs à recevoir	0	0
441700	Subventions d'exploitation à recevoir	4 138	124 047
444000	Percepteur impôt sur les sociétés	55 918	92 182
444100	Créance d'impôt recherche	137 882	27 589
444200	Créance d'impôt innovation	34 681	34 681
448700	Etat produit à recevoir	0	0
467100	Débiteurs divers	0	0
468700	Divers produits a recevoir	30 711	0
PRODUITS A RECEVOIR		263 330	279 843
2 - Charges à payer :			
168800	Intérêts courus sur emprunts	0	138
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit		0	138
518600	Intérêts courus à payer	0	177
Emprunts et dettes financières diverses		0	177
408000	Fournisseurs factures non parvenues	512 439	292 264
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		512 439	292 264
428200	Dettes provisions congés payés	267 078	199 084
428600	Personnel autres charges a payer	21 633	25 190
438200	Charges sociales/congés payés	131 837	98 232
438600	Charges sociales a payer	14 345	14 631
448600	Etat charges a payer	57 373	65 049
Dettes fiscales et sociales		492 266	402 185
CHARGES A PAYER		1 004 705	694 764
3 - Produits constatés d'avance :			
487000	Produits constatés d'avance	46 787	59 141
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		46 787	59 141
4 - Charges constatées d'avance :			
486000	Charges constatées d'avance	143 016	69 714
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		143 016	69 714

Tableau des filiales et participations

	Assy	i2S Vision
Date de clôture	30/06/16	
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 1 888 634	
Résultat courant après impôts	CHF 1 561	
Actif immobilisé	CHF 210 003	
Endettement financier	CHF 81 900	
Trésorerie	CHF 175 202	
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 du sur les actions	0	0
Dividendes reçus		
Créances commerciales dues à i2S (brut)	2 878	
Dettes commerciales dues par i2S	14 650	

(Données en euros sauf si devise précisée)