

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 2025 au 30 juin 2025*

AJC AUDIT

48 bis rue Jean de la Fontaine – 33 200 BORDEAUX – TÉLÉPHONE : +33 (5) 47 29 74 65

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

INSCRITE SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES, RATTACHÉE À LA CRCC DE GRANDE AQUITAINE

CAPITAL DE 7622 euros – SIRET 410 417 729 00036 – APE 6920Z

Rapport d'examen limité du commissaire aux comptes sur les comptes intermédiaires
Période du 1^{er} janvier 2025 au 30 juin 2025

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 2025 au 30 juin 2025 (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 22 septembre 2025

Le Commissaire aux Comptes

AJC AUDIT

Magali PAVLOVSKY

B I L A N A C T I F

	Brut	Amort.Prov	30/06/2025	31/12/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles	4 073 607	647 306	3 426 301	3 366 814
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, droit similaire	3 307 593	647 306	2 660 288	2 600 801
Fonds commercial				
Immobilisation frais de R&D en cours	766 014	0	766 014	766 014
Avances et acomptes/Immo. Incorp.				
Immobilisations corporelles	2 889 508	2 156 694	732 814	669 918
Terrains	1 697		1 697	1 697
Agencement et aménagements de terrains	7 411	4 452	2 959	3 330
Constructions	31 159	14 019	17 140	18 310
Installations techniques, Mat. Outil.	925 263	871 774	53 489	42 776
Autres immobilisations corporelles	1 697 054	1 266 450	430 604	459 697
Immobilisations en cours	226 925		226 925	144 108
Avances et acomptes	0	0	0	0
Immobilisations financières	877 176	0	877 176	877 176
Participations évaluées	162 621	0	162 621	162 621
Autres participations				
Créances rattachées à des particip.	0	0	0	0
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	714 555	0	714 555	714 555
TOTAL (I)	7 840 291	2 804 000	5 036 291	4 913 908

	Brut	Amort.Prov	30/06/2025	31/12/2024
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	6 005 984	568 526	5 437 458	4 871 206
Matières premières approvisionnements	3 432 980	468 912	2 964 067	2 692 970
En cours de productions de biens	18 992	0	18 992	29 269
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	2 554 012	99 613	2 454 399	2 148 967
Marchandises				
Créances	3 716 022	48 204	3 667 818	4 850 979
Clients comptes rattachés	1 742 659	48 204	1 694 455	2 687 970
Avances & ac. versés/commandes	205 339	0	205 339	191 102
Autres créances	1 768 024	0	1 768 024	1 971 907
Capital souscrit et appelé, non versé				
Liquidités	4 320 214	0	4 320 214	4 966 817
Valeurs mobilières de placement	2 055 128	0	2 055 128	3 555 200
Disponibilités	2 265 086	0	2 265 086	1 411 616
Comptes de régularisations	232 817	0	232 817	129 860
Charges constatées d'avance	232 817	0	232 817	129 860
TOTAL (II)	14 275 037	616 730	13 658 307	14 818 862
Charges à répartir/plus. Exercices				
Primes de rembt obligations				
Écart de conversion actif	0	0	0	2 419
TOTAL GENERAL (I à V)	22 115 329	3 420 730	18 694 599	19 735 189

BILAN PASSIF

	30/06/2025	31/12/2024
--	------------	------------

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	5 550 623	5 619 318
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	0	0
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	(332 924)	114 163
Subventions d'investissement	57 000	57 000
Provisions réglementées	366 284	341 865

TOTAL (I)	11 287 231	11 778 595
------------------	-------------------	-------------------

AUTRES FONDS PROPRES

TOTAL (II)	0	0
-------------------	----------	----------

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provisions pour risques	144 373	156 284
Provisions pour charges	229 516	251 775

TOTAL (III)	373 889	408 059
--------------------	----------------	----------------

DETTES

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 426 460	3 092 916
Emprunts et dettes financières divers	623	1 165
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	950 165	455 697
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 390 115	1 598 455
Dettes fiscales et sociales	1 241 257	1 487 850
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0
Autres dettes	454 551	769 681

COMPTES DE RÉGULARISATION

Produits constatés d'avance	570 308	140 447
-----------------------------	---------	---------

TOTAL (IV)	7 033 478	7 546 211
-------------------	------------------	------------------

Ecarts de conversion passif (V)	0	2 324
---------------------------------	---	-------

TOTAL GENERAL (I à V)	18 694 599	19 735 189
------------------------------	-------------------	-------------------

COM PTE DE RESULTAT

	France	Exportation	30/06/25 Total	31/12/24
Ventes de marchandises	0	0	0	0
Production vendue de biens	1 761 138	4 548 827	6 309 965	15 929 398
Prod. vendue de services	662 369	490 953	1 153 322	2 411 673
Chiffre d'affaires net	2 423 507	5 039 780	7 463 288	18 341 071
Production stockée			329 042	284 820
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			111 759	155 160
Reprises/amortis & provisions, transferts de charges			251 149	130 117
Autres produits			632	19 232
Total produits d'exploitation (2)			8 155 869	18 930 400
Achats marchandises			0	0
Variation stock marchandises				0
Achats matières premières & autres approvisionnements			2 975 547	7 691 506
Variation stocks matières & approvisionnements			(209 504)	(1 094 756)
Autres achats et charges externes (3)			2 164 386	4 679 865
Impôts, taxes et versements assimilés			86 552	166 797
Salaires & traitements			2 133 210	4 213 046
Charges sociales			1 045 898	2 068 550
Dotations aux amortissements sur immobilisations			79 673	180 969
Dotations aux provisions sur immobilisations			0	0
Dotations aux provisions sur actif circulant			23 443	112 432
Dotations aux provisions pour risques et charges			718	0
Autres charges			218 967	136 958
Total charges d'exploitation (4)			8 518 889	18 155 366
RESULTAT D'EXPLOITATION			(363 020)	775 034
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers des participations (5)			0	354 903
Produits des autres valeurs mobilières et créances			32 185	43 757
Autres intérêts et produits assimilés			6 499	8 450
Reprises sur provisions & transferts de charges			0	693 940
Différences positives de change			0	0
Total des produits financiers			38 684	1 101 050
Dotations financières aux amortissements & provisions			(95)	694 035
Intérêts et charges assimilés (6)			28 580	75 063
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de v.m.p.				
Total des charges financières			28 485	769 098
RESULTAT FINANCIER			10 199	331 952
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(352 821)	1 106 986

COMPTEDERESULTAT

	France	Exportation	30/06/25 Total	31/12/24
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			100 120	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital			0	2 996 000
Reprises sur provisions et transferts de charges			40 734	0
Total des produits exceptionnels			140 854	2 996 000
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			3 300	20 607
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			89 377	3 720 680
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			30 360	192 176
Total des charges exceptionnelle			123 037	3 933 463
RESULTAT EXCEPTIONNEL			17 817	(937 463)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			0	0
Impôt sur les bénéfices			(2 080)	55 360
BENEFICE OU PERTE (T. produit - T. charges)			(332 924)	114 163

Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1. Bilan

1.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

Jusqu'au 31/12/2016, la société comptabilisait en charges sur l'exercice les frais de recherche et développement, car elle avait pris le choix de cette option de comptabilisation.

A compter du 1^{er} janvier 2017, la société prend l'option d'inscrire à l'actif les frais de développement, ce qui constitue un changement de méthode comptable. Au 30/06/2025, les immobilisations en cours correspondantes sont de 766 K€, et n'ont pas évolué depuis fin 2021. Elles correspondent à des projets toujours en cours, dont la commercialisation est décalée notamment en raison des process de certification très longs dans le domaine médical.

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

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

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

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

1.2 Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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

Titres de participation : une analyse est réalisée sur la base des derniers comptes disponibles des filiales et participations d'i2S. Le cas échéant, des retraitements sont opérés afin de mettre ces comptes en conformité avec les principes comptables retenus par i2S.

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

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

1.3 Stocks

Depuis le 1^{er} janvier 2016, les stocks sont évalués selon la méthode FIFO (premier entré-premier sorti).

Le coût des produits finis comprend le coût matières ainsi que, le cas échéant, le coût d'amortissement du matériel de production directement affecté à cette production, basé sur la capacité normale des installations de production.

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

1.4 Créances et dettes

Les créances et dettes sont comptabilisées en valeur brute.

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

Évaluation des dettes et créances en devise :

Les créances et dettes sont évaluées au cours de clôture. Un écart de conversion est constaté et provisionné en cas de perte latente de change.

1.5 Actions propres

Actions propres	Nombre	Valeur d'acquisition
Situation au 31/12/2024	107 417	638 056 €
Acquisitions année 2025	0	0
Cessions année 2025	0	0
Situation au 30/06/2025	107 417	638 056 €

4 500 actions gratuites ont été définitivement acquises en avril 2025 :

Actions gratuites sans contrepartie	Nombre	Valeur d'attribution en compte 502
Situation au 01/01/2025	30 900	133 279 €
Actions attribuées définitivement le 01/04/2025	-4 500	-12 534 €
Situation au 30/06/2025	26 400	120 745

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 : 3.45%
- Taux de progression des salaires : 1,9%
- Taux de turn-over pour l'ensemble du personnel : 6,43%
- Taux de charges sociales : 52,2%
- Table de mortalité : TF/TH 2000 - 2002

Le montant de l'engagement retraite s'élève au 30 juin 2025 à 229 516 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 dans le cas général à la valeur des coûts de réparation d'une année rapportée aux chiffres d'affaires de l'année précédente ; pour les cas exceptionnels la provision est ajustée en fonction des données connues de dépenses SAV à venir. Au 30 juin 2025 la provision s'élève à 23 628 €.

♦ 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. Il n'y a plus de provision pour litige au 30/06/2025.

♦ Provisions pour pertes de change

Des provisions pour pertes de change sont constituées à hauteur des écarts de conversion actifs.

Montant de la provision constituée au 30/06/2025 : 0 €

2. Compte de Résultat

♦ Reconnaissance du chiffre d'affaires :

- Marchandises : le chiffre d'affaires est constaté à la prise en fonction des incoterms figurant sur les factures.

♦ Frais de recherche et de développement, crédit impôt recherche

Les dépenses engagées pour ces frais se sont élevées à :

	2025 (6 mois)	2024 (12 mois)
Achats R&D	194 K€	190 K€
Dépenses Personnel	387 K€	636 K€
TOTAL	581 K€	826 K€
CIR et CII	25 k€	46 K€

♦ Crédit Impôt recherche et Crédit Impôt Innovation :

Le crédit impôt recherche pour le 1^{er} semestre 2025 s'élève à 1 K€

Le crédit impôt innovation pour le 1^{er} semestre 2025 s'élève à 19 K€

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	3 241 439	66 154	0	3 307 593
Immobilisations incorporelles en cours	766 014	0	0	766 014
Immobilisations corporelles	2 609 498	53 086	0	2 662 584
Immobilisations corporelles en cours	144 108	82 817	0	226 925
Immobilisations financières	162 621	0	0	162 621
Autres immobilisations financières	714 555	0	0	714 555
Total	7 638 235	202 057	0	7 840 291
Amortissements et provisions				
Immobilisations incorporelles	640 639	6 667	0	647 306
Immobilisations corporelles	2 083 688	73 006	0	2 156 694
Immobilisations financières	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	0	0	0	0
Total	2 724 327	79 673	0	2 804 000

Suivi des malis de fusion				
	A L'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Valeurs brutes				
Autres immobilisations incorporelles	2 805 864	66 154		2 872 018
Total	2 805 864	66 154	0	2 872 018
Amortissements				
Autres immobilisations incorporelles	216 843	0		216 843
Total	216 843	0	0	216 843

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

Valeur nette des titres et créances rattachées à des participations

30/06/25	Montant brut	Provisions	Total net au bilan
Titres ASSY	162 549	0	162 549
Titres i2S Roumanie	72	0	72
Total titres de participation	162 621	0	162 621
Dépôts	76 500	0	76 500
Actions propres	638 056		638 056
Total autres immobilisations financières	714 555	0	714 555
Total	877 176	0	877 176

3 - Créances

L'échéancier des créances est le suivant :

Etat des créances			
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif circulant et charges d'avance			
Clients douteux ou litigieux	54 554	54 554	
Autres créances clients	1 688 105	1 688 105	
Personnel et comptes rattachés	5 975	5 975	
Sécurité sociale et autres organismes	0		
Etat et autres collectivités publiques	353 567	353 567	
Avances & acptes versés/cdes	205 339	205 339	
Groupe et associés	0	0	
Débiteurs divers	1 408 483	1 408 483	
Charges constatées d'avance	232 817	232 817	
TOTAL	3 948 839	3 948 839	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.

Le droit de tirage d'i2S est égal aux montants des créances cédées par la Société i2S sous déduction d'un fonds 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.

(en €)	30/06/25	31/12/24
Autres créances (val. brute)	1 768 024	1 971 907
dont "Créances sur Factor"	738 565	900 281
dont FDG	34 094	71 482
dont CCV/ Réserve Bis	0	0
dont Réserve factor disponible	704 471	828 799

(en €)	30/06/25	31/12/24
Commissions d'affacturage	2 905	10 713
Intérêts	0	4 358
Total	2 905	15 071

A noter que les créances Twiga ne sont pas factorisées à ce jour.

4 – Stocks**Evolution des stocks en valeur brute :**

	Stock début	Augmentation	Diminution	Stock fin
Matières premières	3 223 476 €	209 504 €		3 432 980 €
Encours de production de biens	29 269 €		(10 277) €	18 992 €
Produits semi-finis	270 110 €	222 836 €		492 946 €
Produits finis	1 944 583 €	116 483 €		2 061 066 €
Total	5 467 438 €	548 823 €	(10 277) €	6 005 984 €

5 – Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan

En €	30/06/25
Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Immobilisations financières	0
Clients & comptes rattachés	0
Autres créances	740 256
Disponibilités	0

6 – 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	0,743 €	1 334 990
Mouvements de l'exercice	0	0,000 €	0
Titres au 31/12/24	1 796 167	0,743 €	1 334 990

2 - Variation des capitaux propres

	SOLDE	Affectation résultat 2024		Résultat exercice 2025		Subvention inscrite/cpte résultat		Amort dérogatoires		SOLDE
	31/12/2024									30/06/2025
		+	-	+	-	+	-	+	-	
Capital	1 334 990									1 334 990
Prime d'émission	4 174 746									4 174 746
Prime de fusion										0
Réserve légale	136 513									136 513
Réserves facultatives	5 619 318	(68 695)								5 550 623
Résultat exercice 2024	114 163		(114 163)							0
Résultat au 30/06/2025				(332 924)						(332 924)
Subv d'investissement	1 451 203					89 576				1 540 779
subv inscrits/compte de résultat	(1 394 203)						(89 576)			(1 483 779)
Amort dérogatoires	341 865							24 419		366 284
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	11 778 595	(68 695)	(114 163)	(332 924)	0	89 576	(89 576)	24 419	0	11 287 231

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

Affectation du résultat

L'Assemblée Générale du 15 mai 2025, statuant en la forme ordinaire, a décidé l'affectation du résultat bénéficiaire 2024 de 114 163 € en dividendes pour un

montant de 182 858 € et en « réserves facultatives » pour un montant de -68 695 €.

Amortissements dérogatoires

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

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

Cet amortissement dérogatoire sera repris en cas de cession.

3 – Provisions

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées	341 865 €	24 419 €		366 284 €
Provisions pour risques et charges	408 059 €		(34 170) €	373 889 €
Provisions pour dépréciations	664 436 €		(47 706) €	616 730 €
Total	1 414 360 €	24 419 €	(81 876) €	1 356 902 €

4 – État des dettes

Etat des dettes				
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 426 460	1 383 122	1 043 338	
Dettes financières diverses	623	623		
Fournisseurs	1 390 115	1 390 115		
Dettes fiscales et sociales	1 241 257	1 241 257		
Dettes sur immobilisations				
Associés				
Autres dettes	1 404 716	1 404 716		
Produits constatés d'avance	570 308	570 308		
Ecart de conversion passif				
TOTAL	7 033 478	5 990 140	1 043 338	0

L'ensemble des emprunts est souscrit à taux fixe.

5- Charges à payer incluses dans les postes du bilan

En €	30/06/25
Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit	623
Emprunts et dettes financières diverses	5 095
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	478 667
Dettes fiscales et sociales	1 006 227

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 RESULTAT

1- Ventilation du chiffre d'affaires :

Ce détail figure dans le compte de résultat.

2 – Résultat financier

Il n'inclut plus les dividendes de Basler France, sortie du périmètre.

3 – Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôt	Résultat net après impôt
Résultat courant	-352 821	-62 476	-290 346
Résultat exceptionnel	17 817	10 289	7 528
Participation des salariés			
Résultat comptable	-385 110	-52 186	-332 924

4 – Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	
Résultat de l'exercice	(332 924)
Impôt sur les bénéfices	(52 186)
Résultat avant impôts	(385 110)
Variation provisions réglementées	(24 419)
Résultat avant impôts, hors évaluations fiscales dérogatoires	(360 692)

5 – Produits et charges exceptionnels

Détail des produits et charges exceptionnels			
Produits exceptionnels			140 854
Reprise sur provision engagement de retraite			28 200
Reprise prov R&C except/éléments finan			12 534
Produits exceptionnels sur exerc antérieur			100 120
Charges exceptionnelles			123 037
Charges except s/exercices antérieurs			3 300
Malis/rachat d'actions et d'obligations			12 534
Charges exceptionnelles diverses			76 843
Amortissements dérogatoires			24 419
Dotation engagements de retraite			5 941
Résultat exceptionnel			17 817

6 – Risque de change

Aucune couverture de change n'est en cours au 30/06/2025.

AUTRES INFORMATIONS

1 – Effectif moyen

	Salarié	Mis à disposition
Cadres	50,7	0
Agents de maîtrise & techniciens	27,1	0,0
Employés	1,0	0
Apprentis	3,0	
Total	81,8	0,0

2 – Rémunérations des organes de direction

Rémunération brute totale (€) (hors charges)	Partie fixe	Avantage en nature	Jetons de présence
181 848	122 796	10 358	48 693

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 24 225 euros HT sur le 1er semestre, provisionnés au 30/06/2025.

4 – Crédit Bail

Le seul contrat en cours s'est terminé fin 2024.

5-Évènements postérieurs à la clôture

Néant.

6-Engagements donnés

Engagement donnés	
Effets escomptés non échus	Néant
Aval et Cautions	Néant

7-Engagements reçus

Néant

Détails des produits et des charges

		30/06/25	31/12/24
1 - Produits à recevoir :			
418000	Clients-FAE	0	0
409800	Fournisseurs avoirs à recevoir	0	0
441700	Subventions d'exploitation à recevoir	45 576	27 779
444000	Percepteur impôt sur les sociétés	75 000	0
444100	Créance d'impôt recherche	1 152	14 954
444200	Créance d'impôt innovation	19 128	31 226
448700	Etat produit à recevoir	0	0
467100	Débiteurs divers	599 400	599 280
467280	Mouvements de fonds FactoFrance	0	0
468701	Produits à recevoir sur cession de titre	0	0
468700	Divers produits à recevoir	0	0
518700	Intérêts courus à recevoir	0	0
PRODUITS A RECEVOIR		740 256	673 239

		30/06/25	31/12/24
- Charges à payer :			

168800	Intérêts courus sur emprunts	623	1 165
--------	------------------------------	-----	-------

Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit	623	1 165
--	------------	--------------

518600	Intérêts courus à payer	5 095	5 651
--------	-------------------------	-------	-------

Emprunts et dettes financières diverses	5 095	5 651
--	--------------	--------------

408000	Fournisseurs factures non parvenues	478 667	419 356
--------	-------------------------------------	---------	---------

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	478 667	419 356
---	----------------	----------------

428200	Dettes provisions congés payés	456 020	351 098
--------	--------------------------------	---------	---------

428600	Personnel autres charges à payer	171 021	339 137
--------	----------------------------------	---------	---------

437800	Mondiale	38 744	41 717
--------	----------	--------	--------

438200	Charges sociales/congés payés	205 210	157 995
--------	-------------------------------	---------	---------

438600	Charges sociales à payer	115 207	204 992
--------	--------------------------	---------	---------

438700	Produits à recevoir organismes	0	28
--------	--------------------------------	---	----

448600	Etat charges à payer	14 214	10 012
--------	----------------------	--------	--------

448700	Dettes apprentissage	5 810	3 790
--------	----------------------	-------	-------

Dettes fiscales et sociales	1 006 227	1 108 769
------------------------------------	------------------	------------------

CHARGES A PAYER	1 490 612	1 534 941
------------------------	------------------	------------------

		30/06/25	31/12/24
3 - Produits constatés d'avance :			

487000	Produits constatés d'avance	570 308	140 447
--------	-----------------------------	---------	---------

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	570 308	140 447
------------------------------------	----------------	----------------

		30/06/25	31/12/24
4 - Charges constatées d'avance :			

486000	Charges constatées d'avance	232 817	129 860
--------	-----------------------------	---------	---------

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	232 817	129 860
------------------------------------	----------------	----------------

Tableau des filiales et participations

(Données en euros sauf si devise précisée)

Assy	
Date de clôture	30/06/24
Durée exercice	12 mois
Capital social	CHF 150 000
Chiffre d'affaires	CHF 1 893 933
Résultat courant après impôts	CHF 58 345
Actif immobilisé	CHF 154 605
Endettement financier	CHF 0
Trésorerie	CHF 367 963
Données au bilan d'i2S au 30/06/2025	
Valeur d'inventaire des titres nette	162 549
Créances rattachées à des participations (brut)	0
Montant restant du sur les actions	0
Dividendes reçus	
Créances commerciales dues à i2S (brut)	25 332
Dettes commerciales dues par i2S	2 752
Autres dettes dues par i2S	0