



SA I2S

28-30 rue Jean Perrin
33608 --PESSAC CEDEX

**COMPTES ANNUELS DETAILLES
AU 31 DECEMBRE 2015**

Bilan et compte de résultat

BILAN

Désignation: SA I2S

au 31/12/2015

BILAN ACTIF

	Brut	Amort.Prov	31/12/2015	31/12/2014
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles	313 775	95 601	218 175	228 076
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, droit similaire	313 775	95 601	218 175	228 076
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo. Incorp.				
Immobilisations corporelles	1 423 757	815 659	608 098	261 961
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	779 897	461 941	317 956	37 631
Autres immobilisations corporelles	643 860	353 718	290 142	224 329
Immobilisations en cours				0
Avances et acomptes				
Immobilisations financières	299 758	0	299 758	234 796
Participations évaluées	169 681	0	169 681	178 981
Autres participations				
Créances rattachées à des particip.	0	0	0	0
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	130 077	0	130 077	55 815
TOTAL (I)	2 037 290	911 260	1 126 030	724 832
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	3 041 039	452 970	2 588 069	2 099 033
Matières premières approvisionnements	891 038	196 676	694 362	661 853
En cours de productions de biens	21 487	0	21 487	19 953
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	2 128 513	256 294	1 872 220	1 417 226
Marchandises				
Créances	2 901 342	59 601	2 841 741	3 531 636
Clients comptes rattachés	1 491 428	59 601	1 431 827	1 676 768
Avances & ac. versés/commandes	41 710	0	41 710	93 937
Autres créances	1 368 205	0	1 368 205	1 760 931
Capital souscrit et appelé, non versé				
Liquidités	3 983 503	0	3 983 503	4 154 166
Valeurs mobilières de placement	3 598 802	0	3 598 802	3 948 151
Disponibilités	384 701	0	384 701	206 015
Comptes de régularisations	174 222	0	174 222	37 517
Charges constatées d'avance	174 222	0	174 222	37 517
TOTAL (II)	10 100 107	512 571	9 587 536	9 822 352
Charges à répartir/plus. Exercices				
Primes de rembt obligations				
Écart de conversion actif	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (I à V)	12 137 397	1 423 831	10 713 566	10 547 184

BILAN

Désignation: SA I2S

au 31/12/2015

BILAN PASSIF	31/12/2015	31/12/2014
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	1 365 133	1 365 133
Primes d'émission, de fusion, d'apport...	4 227 153	4 227 153
Écarts de réévaluation		
Réserve légale	136 513	136 513
Réserves statutaires ou contractuelles	1 422 927	1 422 927
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(1 034 093)	(1 252 117)
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	211 870	218 023
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	0	0
TOTAL (I)	6 329 503	6 117 633
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)	0	0
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	75 110	51 220
Provisions pour charges	142 465	229 473
TOTAL (III)	217 575	280 693
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	770 184	633 307
Emprunts et dettes financières divers	259 357	388 321
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	444 737	539 960
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 764 422	1 687 800
Dettes fiscales et sociales	760 433	859 731
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0
Autres dettes	140 075	0
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Produits constatés d'avance	27 278	39 740
TOTAL (IV)	4 166 488	4 148 858
Ecarts de conversion passif (V)	0	0
TOTAL GENERAL (I à V)	10 713 566	10 547 184

Compte de Résultat

Désignation: SA I2S

au 31/12/2015

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/15		31/12/14	
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	4 964 523	502 721	5 467 245	4 767 894
Production vendue de biens	2 601 523	5 074 144	7 675 667	8 612 698
Prod. vendue de services	388 790	272 704	661 495	645 341
Chiffre d'affaires net	7 954 837	5 849 569	13 804 406	14 025 933
Production stockée			458 435	(116 834)
Production immobilisée			211 650	0
Subventions d'exploitation			46 541	314 918
Reprises/amortis & provisions, transferts de charges			353 991	250 958
Autres produits			12 531	4 455
Total produits d'exploitation (2)			14 887 553	14 479 430
Achats marchandises			4 303 670	3 752 332
Variation stock marchandises				
Achats matières premières & autres approvisionnements			3 074 695	2 988 663
Variation stocks matières & approvisionnements			(107 039)	19 853
Autres achats et charges externes (3)			3 044 810	2 913 419
Impôts, taxes et versements assimilés			162 845	179 574
Salaires & traitements			2 728 048	2 830 744
Charges sociales			1 291 597	1 375 496
Dotations aux amortissements sur immobilisations			97 247	71 475
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			187 698	106 626
Dotations aux provisions pour risques et charges			23 890	16 790
Autres charges			79 118	183 827
Total charges d'exploitation (4)			14 886 580	14 438 801
RESULTAT D'EXPLOITATION			973	40 629
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers des participations (5)			0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances			24 191	14 672
Autres intérêts et produits assimilés			150	47 883
Reprises sur provisions & transferts de charges			0	385 102
Différences positives de change			25 426	16 989
Total des produits financiers			49 767	464 645
Dotations financières aux amortissements & provisions			0	0
Intérêts et charges assimilés (6)			32 149	453 910
Différences négatives de change			11 450	4 431
Charges nettes sur cessions de v.m.p.				
Total des charges financières			43 599	458 341
RESULTAT FINANCIER			6 169	6 305
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			7 142	46 934

Compte de Résultat

Désignation: SA I2S

au 31/12/2015

COMPTE DE RESULTAT

	France	31/12/15 Exportation	Total	31/12/14
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			0	41 137
Produits exceptionnels sur opérations en capital			20 274	728 522
Reprises sur provisions et transferts de charges			87 008	1 086 399
Total des produits exceptionnels			107 282	1 856 057
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			0	41 006
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			17 599	1 808 895
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			0	40 723
Total des charges exceptionnelles			17 599	1 890 624
RESULTAT EXCEPTIONNEL			89 684	(34 566)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			0	0
Impôt sur les bénéfices			(115 045)	(205 656)
BENEFICE OU PERTE (T. produit - T. charges)			211 870	218 023
<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>				
			116 051	116 149
<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 et de certains actifs incorporels (mali de fusion notamment).

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1. Bilan

1.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Les malis de fusion sont comptabilisés à leur coût initial à la date de la fusion ou de la TUP. Ils ne peuvent faire l'objet d'un amortissement. Ils font l'objet d'un test de dépréciation au 31 décembre de chaque année et lors d'arrêtés intermédiaires en cas d'apparition d'indices de pertes de valeur.

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

Les stocks de matières premières sont évalués au coût d'achat en appliquant le prix unitaire moyen pondéré.

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

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

1.5 Actions propres

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

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

38 742 actions propres ont été achetées par i2S au cours l'exercice 2015

Actions propres	Nombre	Valeur d'acquisition
Au 31/12/2014	14 028	15 430,42 €
Acquisitions de l'exercice 2015	38 742	77 262,27 €
Situation au 31/12/2015	52 770	92 692,69 €

1.6 Provisions pour risques et charges

◆ Indemnités de départ à la retraite :

Elles sont comptabilisées en provision pour charges.

Le montant de l'engagement retraite s'élève au 31 décembre 2015 à 142 465 Euros

Les hypothèses prises en compte sont :

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

◆ Provisions pour retours sous garantie

Afin de prendre en compte les coûts futurs liés aux clauses de garantie du matériel vendu, la société constitue une provision. Cette provision correspond à la valeur des coûts de réparation d'une année rapportée aux chiffres d'affaires de l'année précédente, sauf cas exceptionnel. Montant de la provision au 31/12/2015 : 37 865 €.

◆ Provisions pour litiges

Des provisions pour litiges sont constituées au cas par cas, en fonction des demandes de la partie adverse et de l'analyse du risque faite par la société. Montant de la provision au 31/12/2015 : 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 31/12/2015.

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 l'année 2015 s'élève à 90 174 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>2015</u> <u>(12 mois)</u>	<u>2014</u> <u>(12 mois)</u>
Achats RD	112 K€	217 K€
Dépenses Personnel	806 K€	872 K€
TOTAL	918 K€	1 089 K€
Crédit Impôt Recherche	48 K€	126 K€
Crédit Impôt Innovation	67 K€	80 K€

Crédit Impôt recherche

Le montant du crédit impôt recherche pour l'exercice 2015 est de 47 588 €

Crédit Impôt innovation

Le montant du crédit impôt innovation pour l'exercice 2015 est de 67 457 €

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	313 775	0	0	313 775
Immobilisations corporelles	992 807	439 985	9 035	1 423 757
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Immobilisations financières	178 981	0	9 300	169 681
Autres immobilisations financières	55 815	77 263	3 000	130 077
Total	1 541 378	517 247	21 335	2 037 290
Amortissements et provisions				
Immobilisations incorporelles	85 699	9 902	0	95 601
Immobilisations corporelles	730 846	87 346	2 533	815 659
Immobilisations financières	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	0	0	0	0
Total	816 545	97 247	2 533	911 260

Dans les immobilisations incorporelles, il existe un mali de fusion de 216 843 € provenant de la TUP de la société Amanager qui est justifié par la valeur du logiciel Yoolib. Au 31.12.2015, la valeur vénale estimée de ce logiciel est supérieure au mali de fusion.

Des matériels utilisés depuis plusieurs années pour les besoins propres de l'entreprise étaient restés comptabilisés en stock. Cette situation a été régularisée et ces matériels ont été immobilisés pour leur durée résiduelle d'utilisation. La valeur totale de ces matériels s'élève à 112 K€ et leur mise en immobilisation a eu pour contrepartie la comptabilisation de transferts de charges pour ce même montant de 112 K€.

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

		31/12/2014	+	-	31/12/2015
261100	Titres Arkhenum	0		0	0
261110	Titres ASSY	162 549			162 549
	Ecart de change sur titres				0
261120	Titres AIG	9 300		9 300	0
261170	Titres i2S Vision	7 060			7 060
261200	Titres i2S Roumanie	72			72
	Ecart de change sur titres	0			0
261	Participations	178 981	0	9 300	169 681
275100	Dépôts	40 384		3 000	37 384
277200	Actions propres	15 430	77 262		92 693
27	Autres immobilisations financières	55 815	77 262	3 000	130 077
	TOTAL	234 796	77 262	12 300	299 758

La société AIG a fait l'objet d'une liquidation amiable qui s'est achevée en décembre 2015.

3 - Créances

L'échéancier des créances est le suivant

Etat des créances			
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif circulant et charges d'avance			
Clients douteux ou litigieux	63 223	63 223	
Autres créances clients	1 428 205	1 428 205	
Personnel et comptes rattachés	5 450	5 450	
Sécurité sociale et autres organismes	0		
Etat et autres collectivités publiques	615 540	615 540	
Groupe et associés	0	0	
Débiteurs divers	747 071	747 071	
Charges constatées d'avance	174 222	174 222	
TOTAL	3 033 711	3 033 711	0

Contrat de factoring et assurance Coface

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

I2S ne supporte donc un risque qu'à hauteur de 10% des créances et considère donc qu'un caractère raisonnable du transfert de risques existe, lui permettant de considérer en comptabilité la trésorerie issue des tirages sur sa réserve factor comme définitivement acquise.

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

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

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

Impact sur le bilan

	31-déc-15	31-déc-14
Autres créances (val. brute)	1 368 205	1 760 931
dont "Créances sur Factor"	734 255	1 096 276
dont FDG	67 445	92 162
dont Réserve factor disponible	666 810	1 004 113
Trésorerie disponible	384 701	206 015
dont tirage Factor	819 967	778 774

Impact sur le compte de résultat

(en €)	31/12/2015	31/12/2014
Commissions d'affacturage	41 327	31 784
Intérêts	13 523	36 509
Total	54 851	68 293

Annexe

Désignation: SA I2S

Au 31/12/2015

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	584
Autres créances	562 402
Disponibilités	0

5 - Charges constatées d'avance

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

Notes sur le bilan passif

1 - Capital social - Actions

	Nombre	Valeur nominale	Montant total
Titres début d'exercice	1 836 724	0,743244	1 365 133,25
Titres au 31/12/2015	1 836 724	0,743244	1 365 133,25

2 - Variation des capitaux propres

	SOLDE 31/12/2014	Affectation résultat 2014		Résultat exercice 2015		SOLDE 31/12/2015
		+	-	+	-	
101310 CAPITAL	1 365 133					1 365 133,3
104100 PRIME D'EMISSION	4 227 153					4 227 153
104200 PRIME DE FUSION						0
104500 BONS DE SOUSCRIPTION D'ACTIONS	0					0,00
106110 RESERVE LEGALE	136 513					136 513
106300 RESERVE STATUTAIRE	1 422 927					1 422 927
119000 REP A NOUVEAU DEB	(1 252 117)	218 023				(1 034 093)
# 120 ou # 129 RESULTAT EXERCICE 2014	218 023		(218 023)			0
RESULTAT AU 31/12/2015				211 870		211 870
145000 AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	0					0
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	6 117 633	218 023	(218 023)			6 329 503

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

Affectation du résultat :

L'Assemblée Générale du 18 juin 2015, statuant en la forme ordinaire, a décidé l'affectation du résultat bénéficiaire 2014 de 218 023 € au compte « report à nouveau débiteur »

3 – Provisions

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées	0	0	0	0
Provisions pour risques et charges	280 693	23 890	87 008	217 575
Provisions pour dépréciations	455 954	270 685	214 068	512 571
Total	736 647	294 575	301 076	730 146

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

Les critères de calcul de la provision pour indemnités de fin de carrières qui étaient restés inchangés au cours des dernières années ont été révisés, notamment en ce qui concerne le taux d'actualisation et le taux de turnover. Cette révision aboutit à une réduction de 87 K€ de la provision constituée au titre de ces indemnités.

Il est procédé en 2015 à une révision l'estimation des stocks à risques et du calcul des provisions pour dépréciations. Il en résulte la passation d'une provision pour dépréciation de 178 K€ au titre de l'exercice 2015. Par ailleurs, la destruction de stocks anciens intégralement dépréciés avant l'année 2011 a généré une reprise sur provision de 99 K€.

Annexe

Désignation: SA I2S

Au 31/12/2015

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	770 184	722 592	47 592	0
Dettes financières diverses	259 357	109 266	150 091	0
Fournisseurs	1 764 422	1 764 422		
Dettes fiscales et sociales	760 433	760 433		
Dettes sur immobilisations				
Associés	0	0		
Autres dettes	584 813	584 813		
Produits constatés d'avance	27 278	27 278		
Ecart de conversion passif	0	0		
TOTAL	4 166 488	3 968 805	197 683	0

Endettement moyen et long terme auprès des établissements de crédit

L'ensemble des emprunts est souscrit à taux fixe.

	31/12/15	31/12/14
PRET SG 250 KE KIRTAS	9 323	63 741
Emprunt OSEO KIRTAS 500 KE	125 000	225 000
PRET BFCC 250 KE KIRTAS	75 452	126 446
Sous-total emprunts auprès etabts crédit	209 775	415 186
Avance prospection COFACE USA	240 091	330 160
Avance remboursable OSEO PowerScan 105 k	18 041	56 546
Intérêts courus sur emprunts	1 226	1 615
Total autres emprunts et dettes financières	259 357	388 321
TOTAL ENDETTEMENT FINANCIER	469 132	803 507

5 - Charges à payer incluses dans les postes du bilan

	31/12/15
Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts et dettes établissements de crédit	1 226
Emprunt et dettes financières divers	466
Fournisseurs	209 845
Dettes fiscales et sociales	418 467
Autres dettes	140 075

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

4 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

4 - Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	
Résultat de l'exercice	211 870
Impôt sur les bénéfices	-115 045
Résultat avant impôts	96 825
Variation provisions réglementées	0
Résultat avant impôts, hors évaluations fiscales dérogatoires	96 825

5 - Produits et charges exceptionnels

Détail des produits et charges exceptionnels	
Produits exceptionnels	107 282
Reprise sur provision engagement de retraite	87 008
Produits de cession des immobilisations corporelles	9 474
Produits de cession des immobilisations financières	10 800
Charges exceptionnelles	17 599
Valeur comptable immo corporelles cédées	8 299
Valeur comptable immo financières cédées	9 300
Résultat exceptionnel	89 684

Autres informations

1 - Effectif moyen

	Salarié	Mis à disposition
Cadres	35,9	0,0
Agents de maîtrise & techniciens	18,8	0,0
Employés	7,5	1,2
Apprentis	0,0	0,0
Total	62,1	1,2

2 - Rémunérations des organes de direction

	Rémunération brute totale (€) (hors charges)	Partie fixe	Avantage en nature	Jetons de présence	Régime complémentaire de retraite
Alain RICROS	169 618	150 000	7 153	12 465	
Jean-Louis BLOUIN	183 697	162 000	9 231	12 465	9 784
Hervé BERTHOU	1 690			1 690	
Alain MAINGUY	1 690			1 690	
Gilles RAYMOND	1 690			1 690	

3 – Honoraires des commissaires aux comptes

Ils s'élèvent à 37 780 euros HT.

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	445		
Autres créances	0		
Capital souscrit appelé, non versé			
Total Créances	445		
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	22 302		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total Dettes	22 302		

Annexe

Désignation: SA I2S

Au 31/12/2015

Crédit bail

	Terrains	Constructions	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine	114 000	1 466 000			1 580 000
Amortissements					
- Cumuls exercices antérieurs		1 169 578			1 169 578
- Dotations de l'exercice		130 208			130 208
Total		1 299 786			1 299 786
Redevances payées					
- Cumuls exercices antérieurs		1 444 840			1 444 840
- Exercice		116 051			116 051
Total		1 560 891			1 560 891
Redevances restant à payer					
- A 1 an au plus		67 421			67 421
- A plus de 1 an et 5 ans au plus		211 928			211 928
- A plus de 5 ans		0			0
Total		279 349			279 349
Valeur résiduelle					
- A 1 an au plus					0
- A plus de 1 an et 5 ans au plus		1			1
- A plus de 5 ans					0
Total		1			1
Montant pris en charges dans l'exercice		116 051			116 051

Évènements postérieurs à la clôture

Néant

Engagements donnés

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

Une caution de restitution d'acompte client à échéance au 31/07/2016 a été accordée dans le cadre d'un important contrat avec une grosse société industrielle. Le solde d'élève à 91 350 Euros au 31 décembre 2015.

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

Engagements reçus

Engagements reçus afférents à l'acquisition de Kirtas

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

Emprunt BFCC de 250 000 Euros : garantie OSEO de 60% complétée par une garantie de la Caisse Mutuelle de Garantie de la Mécanique

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

Couvertures de change

Type de contrat	Type de couverture	Période		Cours	Total disponible	Total utilisé	Total non utilisé
Coopaterme	Achat	01/12/2015	01/02/2016	1,0625 \$ = 1 €	230 000 \$	95 000 \$	135 000 \$
Coopaterme	Vente	01/12/2015	01/02/2016	1,0645 \$ = 1 €	240 000 \$	0 \$	240 000 \$
Total					470 000 \$	95 000 \$	375 000 \$

Cours de clôture du dollar au 31 décembre 2015 = 1,09254 \$ => 1 €

Détails des produits et des charges

		<u>31/12/15</u>	<u>31/12/14</u>
<u>1 - Produits à recevoir :</u>			
418000	Clients-FAE	584	0
409800	Fournisseurs avoirs à recevoir	143	0
441700	Subventions d'exploitation à recevoir	147 922	259 838
444000	Percepteur impôt sur les sociétés	90 174	95 142
444100	Créance d'impôt recherche	173 244	125 656
444200	Créance d'impôt innovation	147 457	80 000
448700	Etat produit à recevoir	1 446	0
467100	Débiteurs divers	2 016	0
468700	Divers produits a recevoir	0	0
PRODUITS A RECEVOIR		562 987	560 636
<u>2 - Charges à payer :</u>			
168800	Intérêts courus sur emprunts	1 226	1 615
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit		1 226	1 615
518600	Intérêts courus à payer	466	0
Emprunts et dettes financières diverses		466	0
408000	Fournisseurs factures non parvenues	209 845	145 073
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		209 845	145 073
428200	Dettes provisions congés payés	202 731	231 013
428600	Personnel autres charges a payer	26 094	58 842
438200	Charges sociales/congés payés	101 797	113 942
438600	Charges sociales a payer	21 743	29 421
448600	Etat charges a payer	66 102	85 113
Dettes fiscales et sociales		418 467	518 331
CHARGES A PAYER		630 003	665 019
<u>3 - Produits constatés d'avance :</u>			
487000	Produits constatés d'avance	27 278	39 740
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		27 278	39 740
<u>4 - Charges constatées d'avance :</u>			
486000	Charges constatées d'avance	174 222	37 517
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		174 222	37 517

Tableau des filiales et participations

	Assy	i2S Vision
Date de clôture	30/06/15	
Durée exercice	12 mois	sans activité
% capital détenu par i2S	33%	100%
Capital social	CHF 150 000	5 000
Réserves	CHF 30 000	
Report à nouveau	CHF 525 166	
Chiffre d'affaires	CHF 2 548 381	
Résultat courant après impôts	-CHF 78 713	
Actif immobilisé	CHF 192 003	
Endettement financier	CHF 21 500	
Trésorerie	CHF 156 751	
Données au bilan d'i2S au 31/12/2014		
Valeur d'inventaire des titres nette	162 549	7 060
Créances rattachées à des participations (brut)	0	
Montant restant dû sur les actions	0	0
Dividendes reçus		
Créances commerciales dues à i2S (brut)	445	
Dettes commerciales dues par i2S	22 302	

(Données en euros sauf si devise précisée)

Annexe

Désignation: SA I2S

Au 31/12/2015

Tableau d'analyse des flux de trésorerie

	31-déc-15	31-déc-14
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE		
Résultat net	211 870	218 023
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité		
Amortissements et provisions nets	90 746	-1 416 519
Plus/moins-value de cession	-2 676	1 465 474
Autres		
Capacité d'autofinancement	299 941	266 978
Variation actifs d'exploitation	7 679	-892 783
. Stocks et en-cours	-565 474	136 688
. Avances & acptes / cdes fournisseurs	52 227	-13 764
. Clients après en cours cédé au factor	264 762	39 312
. Autres créances (dont réserve factor)	392 869	-1 098 992
. Chges constatées d'av	-136 705	43 973
Variation dettes d'exploitation	1 060	204 918
. Avances & acptes / cdes clients	-99 239	303 434
. Dettes frs & cptes ratt.	76 622	-195 405
. Dettes fisc. & soc.	-99 298	101 148
. Autres dettes	135 436	-1 031
. Prod. constatées d'av.	-12 462	-3 228
Variation dettes et créances hors exploitation	0	0
. Actifs divers hors exploitation	0	0
. Dettes diverses hors exploitation	0	0
Variation du besoin en fond de roulement	8 739	-687 865
Flux net de trésorerie liés à l'activité	308 681	-420 887
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENTS		
Acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles	-439 985	-77 183
Cession ou diminution d'immobilisations	9 035	0
Variation des immobilisations financières	-64 962	720 491
Variation écarts de conversion actif/passif	0	0
Flux net de trésorerie liés aux opérations de fusion (1)		
Flux net de trésorerie liés aux opérations d'investissement	-495 912	643 308
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Opérations sur le capital (fusion, exercice de BSA, introduction en bourse)	0	0
Distribution de dividendes aux actionnaires de la société mère		
Capitaux propres Amanager	0	16 073
Remboursement d'emprunt	-333 985	-330 088
Souscription d'emprunt	0	0
Comptes courants et associés: dividendes non mis en paiement	0	0
Flux net de trésorerie liés aux opérations de financement	-333 985	-314 015
VARIATION DE TRESORERIE	-521 217	-91 593
Trésorerie à l'ouverture	3 930 973	4 022 567
Trésorerie à la clôture	3 409 756	3 930 973
VARIATION DE TRESORERIE	-521 217	-91 594