



SA I2S

28-30 rue Jean Perrin
33608 PESSAC CEDEX

**COMPTES INTERMEDIAIRES DETAILLES
AU 30 JUIN 2012**

Bilan

Compte de Résultat

Bilan

Désignation : SA I2S

au 30/06/2012

BILAN ACTIF

	Brut	Amort.Prov	30/06/2012	31/12/2011
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles	109 672	103 790	5 882	18 337
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, droit similaire	109 672	103 790	5 882	18 337
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo. Incorp.				
Immobilisations corporelles	891 849	785 356	106 493	147 596
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	443 307	412 826	30 480	49 577
Autres immobilisations corporelles	448 543	372 530	76 013	98 019
Immobilisations en cours				0
Avances et acomptes				
Immobilisations financières	2 486 966	913 334	1 573 632	2 249 616
Participations évaluées	2 075 556	738 916	1 336 640	2 075 556
Autres participations				
Créances rattachées à des particip.	271 096	174 419	96 677	33 746
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	140 314	0	140 314	140 314
TOTAL (I)	3 488 487	1 802 481	1 686 007	2 415 548
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	2 832 036	102 780	2 729 256	2 504 587
Matières premières approvisionnements	886 411	15 737	870 674	818 229
En cours de productions de biens	41 080	0	41 080	45 864
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 904 544	87 043	1 817 501	1 640 494
Marchandises				
Avances & ac. versés/commandes	71 802	0	71 802	137 298
Créances	3 172 582	21 189	3 151 392	3 619 381
Clients comptes rattachés	1 661 058	21 189	1 639 868	2 064 157
Autres créances	1 511 524	0	1 511 524	1 555 224
Capital souscrit et appelé, non versé				
Liquidités	4 110 211	0	4 110 211	4 449 590
Valeurs mobilières de placement	3 923 950	0	3 923 950	4 056 296
Disponibilités	186 261	0	186 261	393 294
Comptes de régularisations	34 682	0	34 682	18 833
Charges constatées d'avance	34 682	0	34 682	18 833
TOTAL (II)	10 221 313	123 970	10 097 343	10 729 688
Charges à répartir/plus. exer. (III)				
Primes de rembt obligations (IV)				
Écart de conversion actif (V)	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (I à V)	13 709 800	1 926 450	11 783 350	13 145 237

Bilan

Désignation : SA I2S

au 30/06/2012

BILAN PASSIF

	30/06/2012	31/12/2011
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	114 515
Réserves statutaires ou contractuelles	1 422 927	1 177 151
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	0	-173 985
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	-1 023 160	441 758
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	69 134	43 474
TOTAL (I)	6 197 701	7 195 200
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)	0	0
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	32 759	39 382
Provisions pour charges	195 418	195 418
TOTAL (III)	228 177	234 800
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 341 112	1 255 919
Emprunts et dettes financières divers (3)	1 056 476	1 056 622
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	262 665	299 484
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 734 182	2 394 741
Dettes fiscales et sociales	764 946	671 209
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0
Autres dettes	0	0
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Produits constatés d'avance	193 191	17 061
TOTAL (IV)	5 352 572	5 695 036
Ecarts de conversion passif (V)	4 899	20 200
TOTAL GENERAL (I à V)	11 783 350	13 145 237

Compte de Résultat

Désignation: SA I2S

au 30/06/2012

COMPTE DE RESULTAT

	France	30/06/12 Exportation	Total	31/12/11
Ventes de marchandises	2 299 138	88 891	2 388 029	4 810 075
Production vendue de biens	1 962 550	1 906 501	3 869 051	8 639 651
Prod. vendue de services	153 275	117 326	270 601	615 160
Chiffre d'affaires net	4 414 964	2 112 718	6 527 681	14 064 886
Production stockée			141 705	51 980
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			136 580	476 278
Reprises/amortis & provisions, transferts de charges			95 561	42 992
Autres produits			671	63
Total produits d'exploitation (2)			6 902 197	14 636 199
Achats marchandises			1 876 991	3 368 487
Variation stock marchandises				
Achats matières premières & autres approvisionnements			1 696 977	3 772 792
Variation stocks matières & approvisionnements			(15 472)	(203 752)
Autres achats et charges externes (3)			1 471 673	3 023 915
Impôts, taxes et versements assimilés			91 967	179 882
Salaires & traitements			1 362 980	2 634 469
Charges sociales			691 720	1 322 444
Dotations aux amortissements sur immobilisations			64 427	70 674
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			0	13 944
Dotations aux provisions pour risques et charges			(6 623)	6 139
Autres charges			22 621	45 216
Total charges d'exploitation (4)			7 257 262	14 234 209
RESULTAT D'EXPLOITATION			(355 065)	401 989
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers des participations			57 598	3 177
Produits des autres valeurs mobilières et créances			16 785	36 065
Autres intérêts et produits assimilés			6 303	7 799
Reprises sur provisions & transferts de charges			0	0
Différences positives de change			7 958	31 920
Total des produits financiers			88 645	78 960
Dotations financières aux amortissements & provisions			670 542	242 793
Intérêts et charges assimilés (6)			43 114	75 256
Différences négatives de change			5 328	23 069
Charges nettes sur cessions de v.m.p.				
Total des charges financières			718 983	341 117
RESULTAT FINANCIER			(630 339)	(262 157)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(985 403)	139 832

Compte de Résultat

Désignation: SA I2S

au 30/06/2012

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	66	7 417
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	66	7 417
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 161	721
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	27 880
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	25 661	69 804
Total des charges exceptionnelles	37 822	98 405
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(37 756)	(90 987)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	0	0
Impôt sur les bénéfices	0	(392 913)
BENEFICE OU PERTE (T. produit - T. charges)	(1 023 160)	441 758
<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>	58 698	116 778
<i>(4) Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs détaillés en (8)</i>		
<i>(5) Produits concernant les entreprises liées</i>		
<i>(6) Intérêts concernant les entreprises liées</i>	57 598	3 177
<i>(6bis) Dons faits aux organismes d'intérêt général</i>		

Annexe

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.

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.

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	2 ans
- Mobilier de bureau	10 ans
- Matériel de bureau et informatique	2 à 5 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 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 filiale,
- 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.

Les stocks de produits finis sont évalués au coût matières.

Une dépréciation des stocks est déterminée chaque année par famille de matières et de produits finis 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} juin 2012 au 31 août 2012. Les créances et dettes courantes en DOLLAR US dont l'échéance est antérieure au 30 juin 2012 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 / contrat de liquidité

Informations relatives à la souscription par i2S de ses propres actions, selon l'article L225-211 du Code de commerce

	Quantité	Cours moyen	Montant total
Nombre d'actions achetées au cours de l'exercice	0		0 €
Nombre d'actions vendues au cours de l'exercice	0		0 €
Montant des frais de négociation			0 €

	Quantité	Cours au 30/06/2012	Valeur totale au cours de bourse
Nombre d'actions inscrites au nom de la société à la clôture de l'exercice	14 028	2,41 €	33 807,48 €

La société a mis fin le 31 12 2011 au contrat de liquidité qu'elle avait confié à EUROLAND FINANCES.

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 2011 à 195,4 K€. Il n'a pas fait l'objet d'une réévaluation au 30/06/2012.

Les hypothèses prises en compte sont :

- Droits acquis
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux d'actualisation : 4,5%
- Taux de progression des salaires : 1,5%
- Taux de turn-over pour l'ensemble du personnel : 3%
- Taux de charges sociales : Cadres 51%, non cadres 41%
- 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.

◆ 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.

◆ Provisions pour pertes de change

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

2. Compte de Résultat

◆ Reconnaissance du chiffre d'affaires :

- Marchandises : le chiffre d'affaires est constaté à l'expédition des produits.
- 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

Annexe

Désignation: SA I2S

Au 30/06/2012

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.

Annexe

Désignation: SA I2S

Au 30/06/2012

◆ Frais de recherche et de développement et crédit impôt recherche

Les dépenses engagées pour ces frais se sont élevées à :

	<u>2012</u> <u>(6 mois)</u>	<u>2011</u> <u>(12 mois)</u>
Achats RD	97 K€	376 K€
Dépenses Personnel	307 K€	694 K€
TOTAL	404 K€	1 070 K€
Crédit Impôt Recherche	Non calculé	381 K€

◆ Crédit Impôt recherche

Le montant du crédit impôt recherche au titre de l'exercice n'a pas été calculé au 30/06/2012.

3. Autres éléments significatifs**Filiale Kirtas**

Une restructuration de Kirtas est envisagée afin de la focaliser sur son modèle économique d'équipementier et de services associés. Cela amène à réviser la valorisation des titres de cette filiale et à inscrire dans les comptes d'i2S une provision complémentaire pour dépréciation des titres Kirtas de 578,4 K€.

Filiale Amanager

Il a été inscrit dans les comptes d'i2S une provision complémentaire pour dépréciation du compte courant consenti à Amanager à hauteur de 92 K€, correspondant à la perte nette dégagée par Amanager au 30/06/2012.

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	107 572	2 100	0	109 672
Immobilisations corporelles	883 079	8 770	0	891 849
Immobilisations financières	2 352 094	46 008	51 451	2 346 652
Autres immobilisations financières	140 314	0	0	140 314
Total	3 483 060	56 878	51 451	3 488 487
Amortissements et provisions				
Immobilisations incorporelles	89 236	14 555	0	103 790
Immobilisations corporelles	735 484	49 873	0	785 356
Immobilisations financières	242 793	670 542	0	913 334
Autres immobilisations financières	0	0	0	0
Total	1 067 512	734 969	0	1 802 481

Annexe

Désignation: SA I2S

Au 30/06/2012

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

		31/12/2011	+	-	30/06/2012
261100	Titres Arkhenum	5 488			5 488
261110	Titres ASSY	162 549			162 549
	Ecart de change sur titres				0
261120	Titres AIG	9 300			9 300
261150	Titres Amanager	91 171			91 171
261160	Titres Diwa	1			1
261170	Titres i2S Vision	7 060			7 060
261180	Titres de participation I2S KIRTAS	1 799 916			1 799 916
261200	Titres i2S Roumanie	72			72
	Ecart de change sur titres	0			0
261	Participations	2 075 556	0	0	2 075 556
267110	Prêt à i2S Inc	0			0
267120	Avance Assy	69 569		50 903	24 963
	Intérêts sur compte courant		1 398		
	Ecart de change sur compte courant		4 899		
267130	Avance Amanager	206 968	39 164		246 132
					0
267	Créances rattachées aux participations	276 538	45 461	50 903	271 096
296100	Provision titres Kirtas	(160 523)	578 393		(738 916)
296720	Provision créance Amanager	(82 270)	92 149		(174 419)
296	Provisions sur créances et participations	(242 793)	670 542	0	(913 334)
275100	Dépôts	107 348			107 348
277200	Actions propres	32 966			32 966
27	Autres immobilisations financières	140 314	0	0	140 314
	TOTAL	2 249 616	716 002	50 903	1 573 632

Valeur nette des titres et créances rattachées à des participations			
Au 30/06/2012	Montant brut	Provisions	Montant net
Titres Arkhenum	5 488	0	5 488
Titres ASSY	162 549	0	162 549
Titres AIG	9 300	0	9 300
Titres Amanager	91 171	0	91 171
Titres Diwa	1	0	1
Titres i2S Vision	7 060	0	7 060
Titres de participation I2S KIRTAS	1 799 916	(738 916)	1 061 000
Titres i2S Roumanie	72	0	72
Total titres de participation	2 075 556	(738 916)	1 336 640
Prêt à i2S Inc	0	0	0
Avance Assy	24 963	0	24 963
Avance Amanager	246 132	(174 419)	71 714
Total créances rattachées à des participations	271 096	(174 419)	96 677
Dépôts	107 348	0	107 348
Actions propres	32 966	0	32 966
Total autres immobilisations financières	140 314	0	140 314
Total	2 346 652	(913 334)	1 573 632

La variation du poste immobilisations financières se justifie principalement par les évènements suivants

- (1) Compte courant ASSY :
Remboursement par la société ASSY à i2S d'une partie du compte courant : 50 903 €
- (2) Filiale Kirtas
Une restructuration de Kirtas est envisagée afin de la focaliser sur son modèle économique d'équipementier et de services associés. Cela amène à réviser la valorisation des titres de cette filiale et à inscrire dans les comptes d'i2S une provision complémentaire pour dépréciation des titres Kirtas de 578,4 K€.
- (3) Filiale Amanager
Il a été procédé à des avances dans l'exercice pour un montant de 39 164 €. Il a été inscrit dans les comptes d'i2S une provision complémentaire pour dépréciation du compte courant consenti à Amanager à hauteur de 92 K€, correspondant à la perte nette dégagée par Amanager au 30/06/2012.

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	34 831		34 831
Autres créances clients	1 626 227	1 626 227	
Personnel et comptes rattachés	5 863	5 863	
Sécurité sociale et autres organismes	0		
Etat et autres collectivités publiques	1 120 634	1 120 634	
Groupe et associés	36 642	36 642	
Débiteurs divers	420 187	420 187	
Charges constatées d'avance	34 682	34 682	
TOTAL	3 279 066	3 244 235	34 831

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.

Une fois les créances clients cédées au factor, celles-ci sont reclassées au poste « Autres Créances- Créances sur factor ». 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 4% du montant nominal des créances.

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

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

Impact sur le bilan

	30-juin-12	31-déc-11
Autres créances (val. brute)	1 511 524	1 555 224
dont "Créances sur Factor"	295 820	330 715
dont FDG	47 662	55 523
dont Réserve factor disponible	248 158	275 192
Trésorerie disponible	186 261	393 294
dont tirage Factor	925 530	934 337

Annexe

Désignation: SA I2S

Au 30/06/2012

Impact sur le compte de résultat

(en €)	30/06/2012	31/12/2011
Commissions d'affacturage	16 990	34 549
Intérêts	14 634	28 763
Total	31 625	63 311

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	3 936
Autres créances	1 051 425
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 ou parts sociales

	Nombres	Valeur nominale
Titres début d'exercice	1 836 724	0,743244
Titres au 30/06/2012	1 836 724	0,743244

2 - Variation des capitaux propres

	SOLDE 31/12/2011	Affectation résultat 2011		Amortissements dérogatoires		SOLDE 30/06/2012
		+	-	+	-	
101310 CAPITAL	1 365 133					1 365 133
104100 PRIME D'EMISSION	4 227 153					4 227 153
104200 PRIME DE FUSION						0
104500 BONS DE SOUSCRIPTION D'ACTIONS	0					0
106110 RESERVE LEGALE	114 515	21 998				136 513
106300 RESERVE STATUTAIRE	1 177 151	245 775				1 422 927
119000 REP A NOUVEAU DEB	(173 985)	173 985				0
# 120 ou # 129 RESULTAT EXERCICE 2011	441 758		(441 758)			0
RESULTAT AU 30/6/2012		(1 023 160)				(1 023 160)
145000 AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	43 474			25 661		69 134
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	7 195 200	(581 401)	(441 758)	25 661	0	6 197 701

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

Affectation du résultat :

L'Assemblée Générale du 21 juin 2012, statuant en la forme ordinaire, a décidé l'affectation du résultat bénéficiaire 2011 de 441 758 €, comme suit :

- à l'amortissement du compte « report à nouveau » débiteur, de telle sorte que ce compte soit ramené à zéro, la somme de	173 985 €
- à la réserve légale, de telle sorte que celle-ci soit dotée à l' hauteur de 10 % du montant du capital social, la somme de	21 999 €
- au compte « Réserves statutaires ou contractuelles », le solde, soit la somme de	245 774 €

3 – Provisions

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées	43 474	25 661	0	69 134
Provisions pour risques et charges	234 800	0	6 623	228 177
Provisions pour dépréciations	434 464	670 542	67 701	1 037 304
Total	712 737	696 202	74 324	1 334 615

Annexe

Désignation: SA I2S

Au 30/06/2012

Rubriques	31/12/2011	Augmentations	Reprises	30/06/2012
Provisions d'exploitation	191 671	0	67 701	123 970
Provisions financières	282 174	670 542	6 623	946 093
Provisions exceptionnelles	238 892	25 661	0	264 552
Total	712 737	696 202	74 324	1 334 615

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

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	1 341 112	625 853	715 260	
Dettes financières diverses	1 023 664	153 362	451 365	418 937
Fournisseurs	1 734 182	1 734 182		
Dettes fiscales et sociales	764 946	764 946		
Dettes sur immobilisations				
Associés	32 812	32 812		
Autres dettes	262 665	262 665		
Produits constatés d'avance	193 191	193 191		
Ecart de conversion passif	4 899	4 899		
TOTAL	5 357 472	3 771 910	1 166 624	418 937

L'endettement financier est composé comme suit :

- Endettement auprès des établissements de crédit

L'ensemble des emprunts est souscrit à taux fixe, à l'exception du prêt OSEO Anvar de 100 K€ cité ci-dessous.

	30/06/12	31/12/11
PRET SG 250 KE KIRTAS	189 015	212 338
Emprunt OSEO 100 KE	15 000	25 000
Emprunt OSEO KIRTAS 500 KE	475 000	500 000
PRET BFCC 250 KE KIRTAS	246 191	250 000
Sous-total emprunts auprès etabts crédit	925 206	987 338
Avance prospection COFACE Chine	199 739	199 739
Avance remboursable OSEO Terabook 170 KE	100 000	100 000
Avance prospection COFACE USA	631 242	631 242
Avance remboursable OSEO PowerScan 105 k	90 521	90 521
Intérêts courus sur emprunts	2 162	2 308
Total autres emprunts et dettes financières	1 023 664	1 023 810
TOTAL ENDETTEMENT FINANCIER	1 948 870	2 011 147

Annexe

Désignation: SA I2S

Au 30/06/2012

5 - Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts & dettes établissement de crédit	2 162
Emprunts & dettes financières divers	753
Fournisseurs	232 962
Dettes fiscales & sociales	409 735
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 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôt	Résultat net après impôt
Résultat courant	-985 403	0	-985 403
Résultat exceptionnel	-37 756		-37 756
Participation des salariés			
Résultat comptable	-1 023 160	0	-1 023 160

3 - Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	
Résultat de l'exercice	-1 023 160
Impôt sur les bénéfices	0
Résultat avant impôts	-1 023 160
Variation provisions réglementées	25 661
Résultat avant impôts, hors évaluations fiscales dérogatoires	-1 048 820

4 - Produits et charges exceptionnels

Détail des produits et charges exceptionnels	
Produits exceptionnels	66
Produits de cession des immobilisations corporelles	
Produits de cession des immobilisations financières	
Divers produits exceptionnels	66
Charges exceptionnelles	37 822
Pénalités, amendes fiscales et pénales	
Charges except s/exercices antérieurs	12 161
Valeur comptable immo corporelles cédées	
Valeur comptable immo financières cédées	
Malis/rachat d'actions et d'obligations	
Charges exceptionnelles diverses	
Amortissements dérogatoires	25 661
Dotations engagements de retraite	
Résultat exceptionnel	-37 756

Autres informations

1 - Effectif moyen

	Salarié	Mis à disposition
Cadre	41,7	0
Agents de maîtrise & techniciens	17	0,8
Employés	6,9	0
Apprentis	2	0
Total	67,6	0,8

Effectif Moyen DIF	
Volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF pendant l'exercice 2011 :	307 heures
Volume d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à la demande (cumul du droit acquis au 30/06/2011)	: 6 111 heures

2 - Rémunérations des organes de direction

	Rémunération brute totale (€) (hors charges)	Partie fixe	Partie variable	Avantage en nature **	Jetons de présence	Indemnités départ en retraite et congés payés	Régime complémentaire de retraite***
Directoire:							
Jean-Pierre GERAULT	68 237	56 100		1 966			5 494
Jean-Louis BLOUIN	66 872	56 100		1 153			4 941
Christophe LACROIX	30 979	27 000	2 862	1 117			
Richard BONNARD	31 600	28 200	2 382	1 107			
Conseil de surveillance:							
Alain RICROS					21 000		
André DUCASSE					800		
Alain MAINGUY					800		

3 – Honoraires des commissaires aux comptes

Ils s'élèvent à 17 520 euros HT au 30 juin 2012.

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	2 075 556		
Créances rattachées à des participations	271 095		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Total Immobilisations	2 346 652		
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés	92 448		
Autres créances	36 642		
Capital souscrit appelé, non versé			
Total Créances	129 090		
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	23 700		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total Dettes	23 700		

Produits financiers : 41 393 €
Charges financières : 266 790 €

Annexe

Désignation: SA I2S

Au 30/06/2012

Crédit bail

	Terrains	Constructions	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine	114 000	1 466 000			1 580 000
Amortissements					
- Cumuls exercices antérieurs		813 485			813 485
- Dotations de l'exercice		55 974			55 974
Total		869 458			869 458
Redevances payées					
- Cumuls exercices antérieurs		1 094 658			1 094 658
- Exercice		58 698			58 698
Total		1 153 356			1 153 356
Redevances restant à payer					
- A 1 an au plus		117 938			117 938
- A plus de 1 an et 5 ans au plus		472 279			472 279
- A plus de 5 ans		58 661			58 661
Total		648 878			648 878
Valeur résiduelle					
- A 1 an au plus					0
- A plus de 1 an et 5 ans au plus					0
- A plus de 5 ans		1			1
Total		1			1
Montant pris en charges dans l'exercice		58 698			58 698

Évènements postérieurs à la clôture

Néant.

Engagements donnés

Engagements donnés	
Effets escomptés non échus	Aucun
Avals et cautions	0
Autres engagements :	150 000

La société s'est engagée à contribuer au financement des actions de préservation et de promotion du patrimoine culturel et de l'écrit de la fondation Empreinte pour un montant total de 150 000 Euros répartis sur 5 ans, soit jusqu'en 2012.

Pour les 3 emprunts contractés pour l'acquisition de Kirtas (OESO : 500 k€, BFCC : 250 k€, SG : 250 k€), i2Sa 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

Garantie FASEP de 750 000 Euros sur la participation au capital, pendant une durée de 84 mois.

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	01/06/2012	31/08/2012	1,2287 \$ = 1 €	200 000 \$	0 \$	200 000 \$
Coopaterme	Vente	01/06/2012	31/08/2012	1,2368 \$ = 1 €	320 000 \$	0 \$	320 000 \$
Performance change sérénité	Achat	26/07/2011	31/07/2012	1,4230 \$ = 1 €	107 000 \$	11 000 \$	96 000 \$

Cours de clôture du dollar au 30 juin 2012 = 1,259 \$ => 1 €

Détails des produits et des charges

1 - Produits à recevoir :		30/06/12	31/12/11
418000	Clients-FAE	3 936	18 478
441700	Subventions d'exploitation à recevoir	631 084	693 993
444000	Percepteur impôt sur les sociétés	36 203	37 803
444100	Créance d'impôt recherche	380 638	380 638
467100	Débiteurs divers	3 500	
468700	Divers produits a recevoir	0	5 957
PRODUIT A RECEVOIR		1 055 361	1 136 869
2 - Charges à payer :			
168800	Intérêts courus sur emprunts	2 162	2 308
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit		2 162	2 308
518600	Intérêts courus à payer	753	0
Emprunts et dettes financières diverses		753	0
408000	Fournisseurs factures non parvenues	232 962	288 508
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		232 962	288 508
428200	Dettes provisions congés payés	236 469	222 911
428600	Personnel autres charges à payer	1 062	1 062
438200	Charges sociales/congés payés	111 141	104 768
438600	Charges sociales à payer	25 653	54 854
448600	Etat charges à payer	35 410	35 328
Dettes fiscales et sociales		409 735	418 923
CHARGES A PAYER		645 612	709 739
3 - Produits constatés d'avance :			
487000	Produits constatés d'avance	193 191	17 061
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		193 191	17 061
4 - Charges constatées d'avance :			
486000	Charges constatées d'avance	34 682	18 833
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		34 682	18 833

Annexe

Désignation: SA i2S

Au 30/06/2012

Tableau des filiales et participations

	AIG	Amanager	Arkhênum	Assy	Kirtas inc	Divva	i2S Vision
Date de clôture	31/12/11	30/06/12	31/12/11	30/06/11	30/06/12		
Durée exercice	12 mois	6 mois	12 mois	12 mois	6 mois	sans activité	sans activité
% capital détenu par i2S	33%	61%	18%	33%	63,77%	100%	100%
Capital social	27 900	1 000	32 000	CHF 150 000	\$ 8 684 242	1 000	5 000
Réserves	32 822	42 490	3 200	CHF 29 400			
Report à nouveau	0	-204 612	561 077	CHF 563 192	-\$ 7 624 037		
Chiffre d'affaires	238 594	30 495	2 767 457	CHF 2 293 887	\$ 1 604 118		
Résultat courant après impôts	-4 743	-92 149	295 414	CHF 137 036	-\$ 432 684		
Actif immobilisé	0	49 609	111 039	CHF 483 003	\$ 1 802 276		
Endettement financier	0	281 243	150 824	CHF 195 892	\$ 1 306 075		
Trésorerie	76 818	83 061	188 339	CHF 182 058	\$ 167 883		
Données au bilan d'i2S au 31/06/2012							
Valeur d'inventaire des titres nette	9 300	91 171	5 488	162 549	1 799 916	1	7 060
Créances rattachées à des participations (brut)		246 132		24 963			
Montant restant dû sur les actions	0	0	0	0	0	0	0
Dividendes reçus			36 000				
Créances commerciales dues à i2S (brut)	0	0	4 950	48 200	39 298		
Dettes commerciales dues par i2S	0	0	0	23 700	0		

(Données en euros sauf si devise précisée)

Filiale Kirtas

Une restructuration de Kirtas est envisagée afin de la focaliser sur son modèle économique d'équipementier et de services associés. Cela amène à réviser la valorisation des titres de cette filiale et à inscrire dans les comptes d'i2S une provision complémentaire pour dépréciation des titres Kirtas de 578,4 K€.

Filiale Amanager

Il a été inscrit dans les comptes d'i2S une provision pour dépréciation complémentaire du compte courant consenti à Amanager à hauteur de 92 K€, correspondant à la perte nette dégagée par Amanager au 30/06/2012.

Tableau d'analyse des flux de trésorerie

	30-juin-12	31-déc-11
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE		
Résultat net	-1 023 160	441 758
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité		
Amortissements et provisions nets	686 305	403 353
Plus/moins-value de cession	0	0
Autres		
Capacité d'autofinancement	-336 854	845 111
Variation actifs d'exploitation	360 668	-685 986
. Stocks et en-cours	-157 176	-255 732
. Avances & acptes / cdes fournisseurs	65 496	-68 802
. Clients après en cours cédé au factor	424 497	-575 874
. Autres créances (dont réserve factor)	43 700	207 449
. Chges constatées d'av	-15 850	6 973
Variation dettes d'exploitation	-427 511	536 795
. Avances & acptes / cdes clients	-36 820	185 928
. Dettes frs & cptes ratt.	-660 559	381 719
. Dettes fisc. & soc.	93 737	436
. Autres dettes	0	-4 582
. Prod. constatées d'av.	176 130	-26 706
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	-66 844	-149 191
Flux net de trésorerie liés à l'activité	-403 698	695 920
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENTS		
Acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles	-10 870	-80 674
Cession ou diminution d'immobilisations corporelles ou incorporelles	0	4 350
Variation des immobilisations financières	5 443	-1 881 753
Variation écarts de conversion actif/passif	-15 301	-2 234
Flux net de trésorerie liés aux opérations de fusion (1)		
Flux net de trésorerie liés aux opérations d'investissement	-20 728	-1 960 311
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Opérations sur le capital (fusion, exercice de BSA, introduction en bourse)	0	51 000
Distribution de dividendes aux actionnaires de la société mère		
Distribution versés aux minoritaires		
Remboursement d'emprunt	-64 439	-121 057
Souscription d'emprunt	2 162	1 080 560
Comptes courants et associés: dividendes non mis en paiement	0	0
Flux net de trésorerie liés aux opérations de financement	-62 277	1 010 503
VARIATION DE TRESORERIE	-486 704	-253 887
Trésorerie à l'ouverture	4 181 009	4 434 896
Trésorerie à la clôture	3 694 305	4 181 009
VARIATION DE TRESORERIE	-486 704	-253 887