



SA I2S

28-30 rue Jean Perrin
33608 PESSAC CEDEX

**COMPTES INTERMEDIAIRES DETAILLES
AU 30 JUIN 2014**

Bilan et compte de résultat

BILAN

Désignation: SA I2S

au 30/06/2014

BILAN ACTIF

	Brut	Amort.Prov	30/06/2014	31/12/2013
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles	133 509	115 974	17 535	12 500
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, droit similaire	133 509	115 974	17 535	12 500
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo. Incorp.				
Immobilisations corporelles	1 082 615	815 203	267 412	254 986
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	481 874	439 558	42 316	48 897
Autres immobilisations corporelles	600 741	375 645	225 096	206 089
Immobilisations en cours				0
Avances et acomptes				
Immobilisations financières	688 560	214 255	474 305	1 349 305
Participations évaluées	626 152	214 255	411 897	1 286 543
Autres participations				
Créances rattachées à des particip.	0	0	0	0
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	62 408	0	62 408	62 762
TOTAL (I)	1 904 684	1 145 432	759 252	1 616 790
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	2 909 958	389 041	2 520 917	2 223 213
Matières premières approvisionnements	743 995	111 986	632 009	691 867
En cours de productions de biens	23 358	0	23 358	49 583
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	2 142 605	277 055	1 865 550	1 481 763
Marchandises				
Créances	2 448 734	170 905	2 277 829	2 396 594
Clients comptes rattachés	1 322 603	145 405	1 177 198	1 680 082
Avances & ac. versés/commandes	4 973	0	4 973	80 173
Autres créances	1 121 158	25 500	1 095 658	636 339
Capital souscrit et appelé, non versé				
Liquidités	3 656 637	0	3 656 637	4 261 015
Valeurs mobilières de placement	3 568 863	0	3 568 863	4 083 479
Disponibilités	87 775	0	87 775	177 536
Comptes de régularisations	83 102	0	83 102	81 490
Charges constatées d'avance	83 102	0	83 102	81 490
TOTAL (II)	9 098 432	559 946	8 538 485	8 962 312
Charges à répartir/plus. Exercices				
Primes de rembt obligations				
Écart de conversion actif	0	0	0	769
TOTAL GENERAL (I à V)	11 003 115	1 705 378	9 297 738	10 579 871

BILAN

Désignation: SA I2S

au 30/06/2014

BILAN PASSIF

	30/06/2014	31/12/2013
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	(1 252 117)	(563 346)
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	(814 378)	(688 771)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	17 271	146 117
TOTAL (I)	5 102 502	6 045 726
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)	0	0
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	34 430	35 199
Provisions pour charges	204 629	209 762
TOTAL (III)	239 059	244 961
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	780 853	749 751
Emprunts et dettes financières divers	609 064	618 250
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	198 104	236 527
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 528 038	1 883 205
Dettes fiscales et sociales	797 679	758 484
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0
Autres dettes	0	0
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Produits constatés d'avance	42 439	42 967
TOTAL (IV)	3 956 176	4 289 184
Ecarts de conversion passif (V)	0	0
TOTAL GENERAL (I à V)	9 297 738	10 579 871

Compte de Résultat

Désignation: SA I2S

au 30/06/2014

COMPTE DE RESULTAT

	France	30/06/14 Exportation	Total	31/12/13
Ventes de marchandises	2 233 080	54 671	2 287 751	4 618 290
Production vendue de biens	959 024	2 523 900	3 482 923	8 645 264
Prod. vendue de services	72 315	95 344	167 659	468 601
Chiffre d'affaires net	3 264 419	2 673 914	5 938 333	13 732 154
Production stockée			357 563	(122 571)
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			149 140	263 616
Reprises/amortis & provisions, transferts de charges			31 230	422 873
Autres produits			55	16 308
Total produits d'exploitation (2)			6 476 321	14 312 380
Achats marchandises			1 820 934	4 237 976
Variation stock marchandises				
Achats matières premières & autres approvisionnements			1 547 062	2 430 647
Variation stocks matières & approvisionnements			59 858	50 084
Autres achats et charges externes (3)			1 432 332	3 198 815
Impôts, taxes et versements assimilés			93 088	181 358
Salaires & traitements			1 469 334	2 683 402
Charges sociales			723 295	1 287 846
Dotations aux amortissements sur immobilisations			34 980	62 594
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			30 954	394 317
Dotations aux provisions pour risques et charges			0	35 199
Autres charges			17 986	46 113
Total charges d'exploitation (4)			7 229 822	14 608 351
RESULTAT D'EXPLOITATION			(753 501)	(295 971)
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers des participations (5)			0	28 338
Produits des autres valeurs mobilières et créances			7 331	2 912
Autres intérêts et produits assimilés			162	3 177
Reprises sur provisions & transferts de charges			385 102	35 745
Différences positives de change			4 658	16 265
Total des produits financiers			397 252	86 437
Dotations financières aux amortissements & provisions			0	565 456
Intérêts et charges assimilés (6)			422 242	66 427
Différences négatives de change			755	21 641
Charges nettes sur cessions de v.m.p.				
Total des charges financières			422 998	653 524
RESULTAT FINANCIER			(25 746)	(567 088)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(779 247)	(863 059)

Compte de Résultat

Désignation: SA I2S

au 30/06/2014

	France	30/06/14 Exportation	Total	31/12/13
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			0	9
Produits exceptionnels sur opérations en capital			728 522	360 393
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 073 662	16 762
Total des produits exceptionnels			1 802 183	377 164
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			14 602	235 772
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			1 802 300	13 316
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			20 412	51 322
Total des charges exceptionnelles			1 837 314	300 410
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(35 131)	76 754
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			0	0
Impôt sur les bénéfices			0	(97 534)
BENEFICE OU PERTE (T. produit - T. charges)			(814 378)	(688 771)
<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>				
			58 089	116 682
<i>(4) Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs détaillés en (8)</i>				
<i>(5) Produits concernant les entreprises liées</i>				
			0	5 514
<i>(6) Intérêts concernant les entreprises liées</i>				
<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 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 6 mai 2014 au 31 juillet 2014. Les créances et dettes courantes en DOLLAR US dont l'échéance est antérieure au 30 juin 2014 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

La société a mis fin le 31 décembre 2011 au contrat de liquidité qu'elle avait confié à EUROLAND FINANCES. Elle n'a procédé à aucun achat et vente d'actions propres au cours du premier semestre 2014.

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 2013 à 205 K€. Il n'a pas été actualisé au 30 juin 2014, mais l'incidence du départ d'un salarié âgé a été prise en compte.

Les hypothèses prises en compte sont :

- Droits acquis
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux d'actualisation : 3,2%
- Taux de progression des salaires : 1,9%
- 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 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 30/06/2014

◆ Crédit d'impôt compétitivité-emploi

Le montant du CICE pour le premier semestre 2014 s'élève à 49 964. 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. 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 :

	2014 (6 mois)	2013 (12 mois)
Achats RD	101 K€	289 K€
Dépenses Personnel	461 K€	758 K€
TOTAL	562 K€	1 047 K€
Crédit Impôt Recherche	Non évalué	17 K€
Crédit Impôt Innovation	Non évalué	80 K€

Crédit Impôt recherche

Son montant n'a pas été évalué au 30 juin 2014

Crédit Impôt innovation

Son montant n'a pas été évalué au 30 juin 2014

3. Autres éléments significatifs

Filiale américaine Kirtas

Malgré les diverses mesures de restructuration mises en œuvre, le redressement de Kirtas s'est avéré impossible. Kirtas a fait l'objet d'une liquidation amiable qui a amené à sa dissolution définitive en date du 23 mai 2014. La perte définitive de l'investissement d'i2S dans le capital de Kirtas et des créances rattachées à ces titres, qui avait été provisionnée au cours des exercices précédents, a été intégrée. L'indemnisation FASEP s'élève à 728 K€, dont 364 K€ ont été perçus par i2S en juin 2014 et le solde au mois de juillet 2014.

Filiale Amanager

En février 2014, i2S a acquis les derniers titres d'Amanager qu'elle ne détenait pas encore. I2S détient désormais l'intégralité du capital d'Amanager

Amanager est en cours d'absorption par i2S dans le cadre d'une transmission universelle de patrimoine. Cette opération doit s'achever dans le courant du troisième trimestre 2014.

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	124 580	10 092	1 164	133 509
Immobilisations corporelles	1 097 351	42 349	57 084	1 082 615
Immobilisations financières	2 805 169	6 000	2 185 017	626 152
Autres immobilisations financières	62 762	2 031	2 385	62 408
Total	4 089 862	60 472	2 245 650	1 904 684
Amortissements et provisions				
Immobilisations incorporelles	112 080	5 265	1 372	115 974
Immobilisations corporelles	842 365	29 714	56 876	815 203
Immobilisations financières	1 518 626	0	1 304 372	214 255
Autres immobilisations financières	0	0	0	0
Total	2 473 072	34 980	1 362 620	1 145 432

Annexe

Désignation: SA I2S

Au 30/06/2014

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

		31/12/2013	+	-	30/06/2014
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
261150	Titres Amanager				0
	<i>Titres proprement dits</i>	422 100	6 000		428 100
	<i>Frais d'acquisition</i>	19 071			19 071
	Total titres Amanager	441 171			447 171
261160	Titres Diwa	1			1
261170	Titres i2S Vision	7 060			7 060
261180	Titres de participation I2S KIRTAS				0
	<i>Titres proprement dits</i>	1 562 378		1 562 378	0
	<i>Frais d'acquisition</i>	237 538		237 538	0
	Total titres Kirtas	1 799 916		1 799 916	0
261200	Titres i2S Roumanie	72			72
	Ecart de change sur titres	0			0
261	Participations	2 420 068	6 000	1 799 916	626 152
267110	Prêt à i2S Inc	0			0
267120	Avance Assy	0		0	0
	<i>Intérêts sur compte courant</i>				
	<i>Ecart de change sur compte courant</i>				
267130	Avance Amanager	0			0
267140	Compte courant Kirtas	385 102		385 102	0
267	Créances rattachées aux participations	385 102	0	385 102	0
296100	Provision titres Kirtas				0
	<i>Titres proprement dits</i>	(812 378)		(812 378)	0
	<i>Frais d'acquisition</i>	(106 892)		(106 892)	0
	Total titres Kirtas	(919 270)		(919 270)	0
296100	Provision titres Amanager				
	<i>Titres proprement dits</i>	(214 255)			(214 255)
	<i>Frais d'acquisition</i>				0
	Total titres Amanager	(214 255)	0		(214 255)
296720	Provision créance Kirtas	(385 102)		(385 102)	0
296720	Provision créance Amanager	0			0
296	Provisions sur créances et participations	(1 518 626)	0	(1 304 372)	(214 255)
275100	Dépôts	38 353	2 031		40 384
277200	Actions propres	24 408		2 385	22 024
27	Autres immobilisations financières	62 762	2 031	2 385	62 408
	TOTAL	1 349 305	8 031	883 030	474 305

Annexe

Désignation: SA I2S

Au 30/06/2014

L'impact sur les comptes d'i2S au 30 juin 2014 de la liquidation de la filiale Kirtas est une charge de 54 K€, qui se détaille comme suit :

Rubrique PNL	Objet	Total
Charges exceptionnelles	Avocats et conseils USA	-13 842 €
Charges exceptionnelles	Solde des titres Kirtas	-1 799 916 €
Charges exceptionnelles	Amortissements dérogatoires	-18 613 €
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		-1 832 370 €
Produits exceptionnels	Reprise amortissements dérogatoires	149 258 €
Produits exceptionnels	Reprise prov dépréciation sur titres	919 270 €
Produits exceptionnels	Indemnisation Fasep	728 438 €
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		1 796 966 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-35 403 €
Dotation provisions	Factures clients émises sur S1-2014	-18 513 €
TOTAL COUT KIRTAS SUR L'EXERCICE 2014		-53 916 €

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	190 171	190 171	
Autres créances clients	1 132 432	1 132 432	
Personnel et comptes rattachés	3 500	3 500	
Sécurité sociale et autres organismes	0		
Etat et autres collectivités publiques	493 860	493 860	
Groupe et associés	704	704	
Débiteurs divers	628 068	628 068	
Charges constatées d'avance	83 102	83 102	
TOTAL	2 531 836	2 531 836	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.

Annexe

Désignation: SA I2S

Au 30/06/2014

Impact sur le bilan

	30-juin-14	31-déc-13
Autres créances (val. brute)	1 121 158	636 339
dont "Créances sur Factor"	136 891	199 385
dont FDG	74 891	75 359
dont Réserve factor disponible	62 000	124 026

Trésorerie disponible	87 775	177 536
dont tirage Factor	1 468 086	1 127 691

Impact sur le compte de résultat

(en €)	30/06/2014	31/12/2013
Commissions d'affacturage	16 145	33 990
Intérêts	20 449	25 886
Total	36 594	59 876

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	371 857
Autres créances	440 665
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

	Nombres	Valeur nominale
Titres début d'exercice	1 836 724	0,743244
Titres au 30/06/2014	1 836 724	0,743244

2 - Variation des capitaux propres

	SOLDE 31/12/2013	Affectation résultat 2013		Résultat exercice 2014		Amortissements dérogatoires		SOLDE 30/06/2014
		+	-	+	-	+	-	
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							0,00
106110 RESERVE LEGALE	136 513							136 513
106300 RESERVE STATUTAIRE	1 422 927							1 422 927
119000 REP A NOUVEAU DEB	(563 346)	(688 771)						(1 252 117)
# 120 ou # 129 RESULTAT EXERCICE 2013	(688 771)		688 771					0
RESULTAT AU 30/6/2014				(814 378)				(814 378)
145000 AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	146 117					20 412	(149 258)	17 271
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	6 045 726	(688 771)	688 771			20 412	(149 258)	5 102 502

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

Affectation du résultat :

L'Assemblée Générale du 18 juin 2014, statuant en la forme ordinaire, a décidé l'affectation du résultat déficitaire 2013 de 688 771 € au compte « report à nouveau débiteur »

3 – Provisions

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées	146 117	20 412	149 258	17 271
Provisions pour risques et charges	244 961		5 902	239 059
Provisions pour dépréciations	2 047 819	31 454	1 305 072	774 201
Total	2 438 896	51 866	1 460 232	1 030 530

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

Annexe

Désignation: SA I2S

Au 30/06/2014

4 - État des dettes

L'endettement financier est composé comme suit :

État 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	780 853	467 821	313 032	
Dettes financières diverses	609 064	142 744	236 161	130 160
Fournisseurs	1 528 038	1 528 038		
Dettes fiscales et sociales	797 679	797 679		
Dettes sur immobilisations				
Associés				
Autres dettes	198 104	198 104		
Produits constatés d'avance	42 439	42 439		
Ecart de conversion passif				
TOTAL	3 956 176	3 176 824	549 193	130 160

Endettement moyen et long terme 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.

	30/06/14	31/12/13
PRET SG 250 KE KIRTAS	89 997	115 639
Emprunt OSEO 100 KE	0	0
Emprunt OSEO KIRTAS 500 KE	275 000	325 000
PRET BFCC 250 KE KIRTAS	151 263	175 639
Sous-total emprunts auprès etabts crédit	516 260	616 277
Avance remboursable OSEO Terabook 170 KE	0	0
Avance prospection COFACE USA	443 302	443 302
Avance remboursable OSEO PowerScan 105 K	63 341	72 401
Intérêts courus sur emprunts	2 422	2 547
Total autres emprunts et dettes financières	509 064	518 250
TOTAL ENDETTEMENT FINANCIER	1 025 324	1 134 527

Annexe

Désignation: SA I2S

Au 30/06/2014

5 - Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts et dettes établissements de crédit	2 422
Emprunt et dettes financières divers	3 094
Fournisseurs	131 898
Dettes fiscales et sociales	549 967
Autres dettes	0

6 - Produits constatés d'avance:

Cette rubrique ne contient que des produits constatés d'avance ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise.

Notes sur le compte de résultat

1- Ventilation du chiffre d'affaires :

Ce détail figure dans le compte de résultat.

2 – Résultat financier

La reprise sur provision des créances rattachées à la participation Kirtas a été comptabilisée en produits financiers pour un montant de 385 102 €. La perte sur la créance concernée a été comptabilisée en charges financières pour le même montant.

Afin de permettre une meilleure lisibilité et une image fidèle des comptes, il a été dérogé aux règles du Plan comptable général pour la comptabilisation de la reprise sur provision pour dépréciation des titres Kirtas pour un montant de 919 270 €, qui a été comptabilisée en produits exceptionnels et non pas en produits financiers.

4 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôt	Résultat net après impôt
Résultat courant	-779 247	0	-779 247
Résultat exceptionnel	-35 131		-35 131
Participation des salariés			
Résultat comptable	-814 378	0	-814 378

4 - Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	
Résultat de l'exercice	-814 378
Impôt sur les bénéfices	0
Résultat avant impôts	-814 378
Variation provisions réglementées	128 846
Résultat avant impôts, hors évaluations fiscales dérogatoires	-943 224

5 - Produits et charges exceptionnels

Afin de permettre une meilleure lisibilité et une image fidèle des comptes, il a été dérogé aux règles du Plan comptable général pour la comptabilisation de la reprise sur provision pour dépréciation des titres Kirtas pour un montant de 919 270 €.

Les autres opérations constatant la liquidation amiable de Kirtas ayant été comptabilisées en charges et produits exceptionnels, cette reprise sur provision a été comptabilisée en produits exceptionnels (au lieu d'être comptabilisées en produits financiers si les dispositions du PCG avaient été retenues).

Détail des produits et charges exceptionnels	
Produits exceptionnels	1 802 183
Reprise sur amortissements dérogatoires	149 258
Reprises/prov dépréciations exceptionnelles	919 270
Reprise sur provision engagement de retraite	5 133
Produits de cession des immobilisations corporelles	83
Divers produits exceptionnels	728 438
Charges exceptionnelles	1 837 314
Pénalités et amendes	760
Autres charges exceptionnelles	13 842
Valeur comptable immo financières cédées	1 799 916
Malis/rachat d'actions et d'obligations	2 385
Amortissements dérogatoires	20 412
Résultat exceptionnel	-35 131

Les éléments exceptionnels relatifs à la liquidation amiable de la filiale Kirtas sont les suivants :

Rubrique PNL	Objet	Total
Charges exceptionnelles	Avocats et conseils USA	-13 842 €
Charges exceptionnelles	Solde des titres Kirtas	-1 799 916 €
Charges exceptionnelles	Amortissements dérogatoires	-18 613 €
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		-1 832 370 €
Produits exceptionnels	Reprise amortissements dérogatoires	149 258 €
Produits exceptionnels	Reprise prov dépréciation sur titres	919 270 €
Produits exceptionnels	Indemnisation Fasep	728 438 €
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		1 796 966 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-35 403 €

Autres informations

1 - Effectif moyen

	Salarié	Mis à disposition
Cadres	41,8	0,0
Agents de maîtrise & techniciens	20,0	2,3
Employés	7,0	0,3
Apprentis	0,0	0,0
Total	68,8	2,6

Effectif Moyen DIF	
Volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF pendant l'exercice 2014 :	184 heures
Volume d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à la demande (cumul du droit acquis au 30/06/2014)	: 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***
Direction Générale :							
Alain RICROS	78 485	75 000		3 485			
Jean-Louis BLOUIN	91 964	90 613		1 350			4 762

3 – Honoraires des commissaires aux comptes

Ils s'élèvent à 18 140 euros HT au 30 juin 2014.

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	626 152		
Créances rattachées à des participations	0		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Total Immobilisations	626 152		
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés	21 052		
Autres créances	704		
Capital souscrit appelé, non versé			
Total Créances	21 756		
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	17 859		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total Dettes	17 859		

Annexe

Désignation: SA I2S

Au 30/06/2014

Crédit bail

	Terrains	Constructions	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine	114 000	1 466 000			1 580 000
Amortissements					
- Cumuls exercices antérieurs		1 045 297			1 045 297
- Dotations de l'exercice		61 455			61 455
Total		1 106 753			1 106 753
Redevances payées					
- Cumuls exercices antérieurs		1 328 691			1 328 691
- Exercice		58 089			58 089
Total		1 386 780			1 386 780
Redevances restant à payer					
- A 1 an au plus		127 199			127 199
- A plus de 1 an et 5 ans au plus		345 183			345 183
- A plus de 5 ans		0			0
Total		472 382			472 382
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		58 089			58 089

Évènements postérieurs à la clôture

Néant

Engagements donnés

Engagements donnés	
Effets escomptés non échus	Aucun
Avals et cautions	35 175

Dans le cadre des opérations de liquidation de la filiale Kirtas, i2S a déposé 50 k\$ sur un compte séquestre, en mai 2014. L'intégralité de cette somme a été restituée à i2S au mois d'août 2014.

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.

Cautions : La société a accordé deux cautions de garantie de bonne fin sur marchés publics :

- l'une pour le Qatar pour un montant de 26 200 Euros à échéance au 06/09/2015.
- l'autre pour l'Espagne pour un montant de 8 975 Euros à échéance au 30/06/2015

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	06/05/2014	31/07/2014	1,3905 \$ = 1 €	150 000 \$	115 000 \$	35 000 \$
Coopaterme	Vente	06/05/2014	31/07/2014	1,3935 \$ = 1 €	110 000 \$	0 \$	110 000 \$
Performance change sérénité	Achat	19/03/2014	29/08/2014	1,3828 \$ = 1 €	116 000 \$	116 000 \$	0 \$
Total					376 000 \$	231 000 \$	145 000 \$

Cours de clôture du dollar au 30 juin 2014 = 1,3658 \$ => 1 €

Détails des produits et des charges

		<u>30/06/14</u>	<u>31/12/13</u>
<u>1 - Produits à recevoir :</u>			
418000	Clients-FAE	7 638	6 158
409800	Fournisseurs avoirs à recevoir	0	4 891
441700	Subventions d'exploitation à recevoir	173 362	42 396
444000	Percepteur impôt sur les sociétés	133 411	83 447
444100	Créance d'impôt recherche	17 307	17 307
444200	Créance d'impôt innovation	80 000	80 000
448700	Etat produit à recevoir	0	4 802
467100	Débiteurs divers	36 584	0
468700	Divers produits a recevoir	364 219	11 595
PRODUITS A RECEVOIR		812 522	250 597
<u>2 - Charges à payer :</u>			
168800	Intérêts courus sur emprunts	2 422	2 547
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit		2 422	2 547
518600	Intérêts courus à payer	3 094	99
Emprunts et dettes financières diverses		3 094	99
408000	Fournisseurs factures non parvenues	131 898	225 300
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		131 898	225 300
428200	Dettes provisions congés payés	272 058	215 465
428600	Personnel autres charges a payer	30 503	70 604
438200	Charges sociales/congés payés	134 187	106 274
438600	Charges sociales a payer	46 135	37 286
448600	Etat charges a payer	67 084	88 666
Dettes fiscales et sociales		549 967	518 295
CHARGES A PAYER		687 380	746 242
<u>3 - Produits constatés d'avance :</u>			
487000	Produits constatés d'avance	42 439	42 967
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		42 439	42 967
<u>4 - Charges constatées d'avance :</u>			
486000	Charges constatées d'avance	83 102	81 490
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		83 102	81 490

Annexe

Désignation: SA I2S

Au 30/06/2014

Tableau des filiales et participations

	AIG	Amanager	Assy	Divva	i2S Vision
Date de clôture	31/12/13	30/06/14	30/06/13		
Durée exercice	12 mois	6 mois	12 mois	sans activité	sans activité
% capital détenu par i2S	25%	100%	33%	100%	100%
Capital social	18 600	351 000	CHF 150 000	1 000	5 000
Réserves	24 294	42 490	CHF 30 000		
Report à nouveau	-13 339	-385 517	CHF 579 308		
Chiffre d'affaires	41 089	28 271	CHF 2 716 744		
Résultat courant après impôts	-8 726	17 350	CHF 8 284		
Actif immobilisé	0	41 414	CHF 375 003		
Endettement financier	0	0	CHF 51 100		
Trésorerie	71 351	3 042	CHF 329 206		
Données au bilan d'i2S au 31/06/2012					
Valeur d'inventaire des titres nette	9 300	232 916	162 549	1	7 060
Créances rattachées à des participations (brut)		0	0		
Montant restant du sur les actions	0	0	0	0	0
Dividendes reçus					
Créances commerciales dues à i2S (brut)	0	0	21 052		
Dettes commerciales dues par i2S	0	0	17 859		

(Données en euros sauf si devise précisée)

Filiale Amanager

En février 2014, i2S a acquis les derniers titres d'Amanager qu'elle ne détenait pas encore. I2S détient désormais l'intégralité du capital d'Amanager

Amanager est en cours d'absorption par i2S dans le cadre d'une transmission universelle de patrimoine. Cette opération doit s'achever dans le courant du troisième trimestre 2014.

Tableau d'analyse des flux de trésorerie

	30-juin-14	31-déc-13
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE		
Résultat net	-814 378	-688 771
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité		
Amortissements et provisions nets	-1 373 386	792 889
Plus/moins-value de cession	2 184 934	-354 512
Autres		
Capacité d'autofinancement	-2 830	-250 394
Variation actifs d'exploitation	-210 537	392 414
. Stocks et en-cours	-297 705	172 656
. Avances & acptes / cdes fournisseurs	75 200	-2 794
. Clients après en cours cédé au factor	472 899	-88 469
. Autres créances (dont réserve factor)	-459 319	368 528
. Chges constatées d'av	-1 612	-57 507
Variation dettes d'exploitation	-354 924	107 731
. Avances & acptes / cdes clients	-38 423	69 754
. Dettes frs & cptes ratt.	-355 166	134 430
. Dettes fisc. & soc.	39 194	38 426
. Autres dettes	0	-23 429
. Prod. constatées d'av.	-529	-111 450
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	-565 461	500 145
Flux net de trésorerie liés à l'activité	-568 290	249 751
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENTS		
Acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles	-52 441	-172 699
Cession ou diminution d'immobilisations corporelles ou incorporelles	2 468	0
Variation des immobilisations financières	-8 031	63 767
Variation écarts de conversion actif/passif	0	-4 814
Flux net de trésorerie liés aux opérations de fusion (1)		
Flux net de trésorerie liés aux opérations d'investissement	-58 004	-113 747
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		
Distribution versés aux minoritaires		
Remboursement d'emprunt	-109 203	-364 282
Souscription d'emprunt	0	4 218
Comptes courants et associés: dividendes non mis en paiement	0	0
Flux net de trésorerie liés aux opérations de financement	-109 203	-360 064
VARIATION DE TRESORERIE	-735 497	-224 061
Trésorerie à l'ouverture	4 027 541	4 251 602
Trésorerie à la clôture	3 292 044	4 027 541
VARIATION DE TRESORERIE	-735 497	-224 061