

IMMERSION SA

**3 Rue Raymond Lavigne
33100 BORDEAUX**

SITUATION

du 01/07/2021 au 31/12/2021

Sommaire

Bilan	3
ACTIF	3
Actif immobilisé	3
Actif circulant	3
PASSIF	4
Capitaux Propres	4
Provisions pour risques et charges	4
Emprunts et dettes	4
Compte de résultat	6
Annexes à la situation	9
PREAMBULE	9
REGLES ET METHODES COMPTABLES	9
AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE	10
AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS	10
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	11
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	12
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	13
AUTRES INFORMATIONS	13
DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE	14

BILAN

Bilan ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	du 01/07/2021 au 31/12/2021 (6 mois)			Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	441 796	293 323	148 472	181 624	- 33 152	
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	545 501		545 501	545 501		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	92 641	87 183	5 459	6 770	- 1 311	
Autres immobilisations corporelles	1 153 842	782 509	371 333	402 828	- 31 495	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	2 661		2 661	2 429	232	
Prêts						
Autres immobilisations financières	95 180		95 180	95 180		
TOTAL (I)	2 331 621	1 163 015	1 168 606	1 234 331	- 65 725	
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	1 099 922	350 370	749 552	620 690	128 862	
Avances et acomptes versés sur commandes				9 360	- 9 360	
Clients et comptes rattachés	1 796 971	96 842	1 700 129	1 163 827	536 302	
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	91 918		91 918	17 227	74 691	
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	41 960		41 960	631 665	- 589 705	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	173 244		173 244	243 788	- 70 544	
. Autres	611 513		611 513	405 050	206 463	
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	2 926 702		2 926 702	2 919 343	7 359	
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Charges constatées d'avance	164 488		164 488	207 467	- 42 979	
TOTAL (II)	6 906 718	447 212	6 459 506	6 218 418	241 088	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	9 238 339	1 610 227	7 628 113	7 452 749	175 364	

Bilan (suite) PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	du 01/07/2021 au 31/12/2021 (6 mois)	Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 634 145)	634 145	634 145	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 151 510	1 151 510	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	61 802	61 802	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	261 836	294 378	- 32 542
Report à nouveau		-636 017	636 017
Résultat de l'exercice	-231 170	603 475	- 834 645
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	1 878 123	2 109 293	- 231 170
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	166 258	166 258	
TOTAL (III)	166 258	166 258	
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	2 170 580	2 297 729	- 127 149
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	225 323	225 323	
. Associés	2 721	1 186	1 535
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 687	- 1 687
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 293 924	890 345	403 579
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	246 095	260 527	- 14 432
. Organismes sociaux	168 210	114 633	53 577
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	187 409	316 053	- 128 644
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	23 248	14 921	8 327
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	36 679	10 194	26 485
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	1 229 543	1 044 599	184 944
TOTAL (IV)	5 583 732	5 177 198	406 534
Écart de conversion et différences d'évaluation passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	7 628 113	7 452 749	175 364

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat

Présenté en Euros

	du 01/07/2021 au 31/12/2021 (6 mois)			Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	2 063 142		2 063 142	4 806 062	-2 742 920	-57,07
Production vendue biens						
Production vendue services	347 191		347 191	991 508	- 644 317	-64,98
Chiffres d'affaires Nets	2 410 333		2 410 333	5 797 571	-3 387 238	-58,43
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			403 483	759 002	- 355 519	-46,84
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			398 047	609 561	- 211 514	-34,70
Autres produits			31 443	146 957	- 115 514	-78,60
Total des produits d'exploitation (I)			3 243 307	7 313 091	-4 069 784	-55,65
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 339 826	2 770 937	-1 431 111	-51,65
Variation de stock (marchandises)			-116 275	441 448	- 557 723	-126,34
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 056	2 867	1 189	41,47
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			626 891	1 128 437	- 501 546	-44,45
Impôts, taxes et versements assimilés			26 425	57 365	- 30 940	-53,94
Salaires et traitements			886 382	1 859 422	- 973 040	-52,33
Charges sociales			299 066	357 089	- 58 023	-16,25
Dotations aux amortissements sur immobilisations			72 901	157 712	- 84 811	-53,78
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			413 657	381 044	32 613	8,56
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			3 223	2 020	1 203	59,55
Total des charges d'exploitation (II)			3 556 153	7 158 342	-3 602 189	-50,32
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-312 847	154 748	- 467 595	-302,17
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés				3 477	- 3 477	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change				0		
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)				3 477	- 3 477	-100
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			8 882	10 465	- 1 583	-15,13
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			8 882	10 465	- 1 583	-15,13
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-8 882	-6 987	- 1 895	27,12
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-321 729	147 761	- 469 490	-317,74

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	du 01/07/2021 au 31/12/2021 (6 mois)	Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	198	317 686	- 317 488	-99,94
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	198	317 686	- 317 488	-99,94
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	135	3 765	- 3 630	-96,41
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		146 760	- 146 760	-100
Total des charges exceptionnelles (VIII)	135	150 525	- 150 390	-99,91
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	63	167 161	- 167 098	-99,96
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-90 496	-288 553	198 057	68,64
Total des Produits (I+III+V+VII)	3 243 505	7 634 254	-4 390 749	-57,51
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	3 474 675	7 030 779	-3 556 104	-50,58
RESULTAT NET	-231 170	603 475	- 834 645	-138,31
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

ANNEXES À LA SITUATION

Annexes à la situation

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 06 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 7 628 112,76 E.

Le résultat net comptable est une perte de 231 170,23 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 20/04/2022 par le président.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au coût moyen unitaire pondéré

Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée lorsque le coût d'achat est supérieur à sa valeur de revente estimée.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

La société a engagé des frais de recherche et de développement dans le cadre de projets agréés par l'ANR. Les frais de recherche ont été pour l'essentiel comptabilisés en charges.

Les charges sont couvertes en partie par le crédit d'impôt recherche.

Les frais de développement font l'objet d'une activation en immobilisation (méthode de référence)..

La durée d'amortissement a été déterminée par la société et correspond à la durée d'utilisation.

Des précisions sur les subventions, les dépenses de recherche et le CIR ne sont pas présentées en raison du préjudice grave qui pourrait résulter de leur divulgation.

ENGAGEMENT EN MATIERE D'INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

La valorisation répond aux critères suivants :

- conditions : départ volontaire à l'âge de 65 ans
- méthode de calcul : ANC 2021 sur la table de mortalité INSEE 2016-2018 avec une probabilité annuelle de départ de 4%, taux d'accroissement des salaires de 2%, calcul effectué charges sociales incluses et une actualisation au taux de 0.85%.

Au 31/12/2021, l'engagement en matière d'indemnités de fin de carrière s'élève à 136 000 euros.

Cet engagement ne fait pas l'objet d'une provision.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 2 331 621

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	983 790	3 506		987 297
Immobilisations corporelles	1 287 663	3 438	44 618	1 246 483
Immobilisations financières	97 609	232		97 841
TOTAL	2 369 062	7 176	44 618	2 331 621

Amortissements et provisions d'actif = 1 163 015

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	256 665	36 658		293 323
Immobilisations corporelles	878 066	36 243	44 618	869 691
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	1 134 731	72 901	44 618	1 163 015

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Licences, droits, logiciels	441 796	293 323	148 472	de 1 à 5 ans
Matériel & outillage industrie	92 641	87 183	5 459	de 1 à 10 ans
Installation & agencements	889 033	567 547	321 485	de 3 à 25 ans
Matériel de transport	81 759	50 702	31 057	de 4 à 5 ans
Matériel bureau & info.	131 081	123 096	7 985	de 2 à 5 ans
Mobilier	51 969	41 163	10 806	de 2 à 10 ans
Immobilisation incorp en cours	545 501	0	545 501	Non amortiss.
TOTAL	2 233 780	1 163 015	1 070 765	

Etat des créances = 2 975 274

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	95 180		95 180
Actif circulant & charges d'avance	2 880 094	2 880 094	
TOTAL	2 975 274	2 880 094	95 180

Provisions pour dépréciation = 447 212

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	362 957				350 370
Comptes de tiers	33 555				96 842
Comptes financiers					
TOTAL	396 512				447 212

Produits à recevoir par postes du bilan = 209 976

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	209 976
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	209 976

Charges constatées d'avance = 164 488

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 634 145

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1268290	0,50	634 145
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	1268290	0,50	634 145

Provisions = 166 258

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	166 258				166 258
TOTAL	166 258				166 258

Etat des dettes = 5 583 732

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 170 580	2 170 580		
Dettes financières diverses	228 044	228 044		
Fournisseurs	1 293 924	1 293 924		
Dettes fiscales & sociales	624 962	624 962		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	36 679	36 679		
Produits constatés d'avance	1 229 543	1 229 543		
TOTAL	5 583 732	5 583 732		

Charges à payer par postes du bilan = 369 242

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	900
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	149 286
Dettes fiscales & sociales	219 056
Autres dettes	
TOTAL	369 242

Produits constatés d'avance = 1 229 543

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 2 410 333

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	2 063 142	85,60 %
Prestations de services	334 903	13,89 %
Produits des activités annexes	12 287	0,51 %
TOTAL	2 410 333	100.00 %

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 209 976

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients - factures à établir(41810000000)	209 976
TOTAL	209 976

Charges constatées d'avance = 164 488

Charges constatées d'avance	Montant
Chg constatées d'avance(48600000000)	164 488
TOTAL	164 488

Charges à payer = 369 242

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Intérêts courus sur emprunt(16884000000)	900
TOTAL	900

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - fac. non parvenues(40810000000)	149 286
TOTAL	149 286

Dettes fiscales et sociales	Montant
Personnel - congés payés(42820000000)	136 639
Personnel - autres charges à payer(42860000000)	758
Chg sociales sur congés payés(43820000000)	58 205
Autres chg sociales à payer(43860000000)	10 578
Etat - chg à payer(44860000000)	12 876
TOTAL	219 056

Produits constatés d'avance = 1 229 543

Produits constatés d'avance	Montant
Pdts constatés d'avance(48700000000)	1 229 543
TOTAL	1 229 543