

IMMERSION SA

3-5 Rue Raymond Lavigne
33100 BORDEAUX

SITUATION

du 01/07/2018 au 31/12/2018

Sommaire

Bilan	3
Compte de résultat	6
Annexes à la situation	9

BILAN

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	du 01/07/2018 au 31/12/2018 (6 mois)		Exercice précédent 30/06/2018 (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	80 700	60 749	19 951	25 628	- 5 677
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	336 043		336 043	9 000	327 043
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	89 411	79 992	9 420	2 269	7 151
Autres immobilisations corporelles	1 180 868	583 985	596 883	635 587	- 38 704
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	52 056		52 056	52 056	
Prêts					
Autres immobilisations financières	102 365		102 365	102 365	
TOTAL (I)	1 841 443	724 726	1 116 717	826 905	289 812
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	1 093 887	246 294	847 593	746 506	101 087
Avances et acomptes versés sur commandes	9 915		9 915	555	9 360
Clients et comptes rattachés	2 423 356	458	2 422 898	1 900 337	522 561
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	17 799		17 799	6 925	10 874
. Personnel	2 169		2 169	2 281	- 112
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	902 687		902 687	847 423	55 264
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	144 825		144 825	316 716	- 171 891
. Autres	399 197		399 197	782 251	- 383 054
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	365 840		365 840	396 395	- 30 555
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	225 329		225 329	146 176	79 153
TOTAL (II)	5 585 003	246 752	5 338 251	5 145 566	192 685
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	7 426 446	971 478	6 454 968	5 972 470	482 498

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	du 01/07/2018 au 31/12/2018 (6 mois)	Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 618 022)	618 022	618 022	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 219 689	1 219 689	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	61 802	50 236	11 566
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	294 378		294 378
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	-74 677	305 944	- 380 621
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	2 119 215	2 193 892	- 74 677
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	29 526	29 526	
TOTAL (III)	29 526	29 526	
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	736 001	872 671	- 136 670
. Découverts, concours bancaires	201 114		201 114
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	158 437	39 828	118 609
. Associés	473	37 044	- 36 571
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 687	- 1 687
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 862 238	1 497 633	364 605
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	327 351	340 040	- 12 689
. Organismes sociaux	237 801	239 001	- 1 200
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	342 287	470 513	- 128 226
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	89 323	84 035	5 288
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	8 278	1 621	6 657
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	342 924	164 980	177 944
TOTAL (IV)	4 306 227	3 749 053	557 174
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	6 454 968	5 972 470	482 498

COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat

Présenté en Euros

	du 01/07/2018 au 31/12/2018 (6 mois)		Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	3 378 871		3 378 871	7 294 931	-3 916 060	-53,68
Production vendue biens						
Production vendue services	554 753		554 753	765 797	- 211 044	-27,56
Chiffres d'affaires Nets	3 933 624		3 933 624	8 060 727	-4 127 103	-51,20
Production stockée						
Production immobilisée			324 043		324 043	N/S
Subventions d'exploitation			209 310	693 726	- 484 416	-69,83
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			253 164	191 919	61 245	31,91
Autres produits			40 049	69 319	- 29 270	-42,23
Total des produits d'exploitation (I)			4 760 190	9 015 692	-4 255 502	-47,20
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 559 172	4 056 675	-1 497 503	-36,91
Variation de stock (marchandises)			-94 441	49 459	- 143 900	290,95
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 060	12 555	- 8 495	-67,66
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			620 785	1 374 439	- 753 654	-54,83
Impôts, taxes et versements assimilés			37 162	97 690	- 60 528	-61,96
Salaires et traitements			1 041 035	2 093 967	-1 052 932	-50,28
Charges sociales			434 603	860 916	- 426 313	-49,52
Dotations aux amortissements sur immobilisations			54 275	109 066	- 54 791	-50,24
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			246 294	252 940	- 6 646	-2,63
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			1 892	56 437	- 54 545	-96,65
Total des charges d'exploitation (II)			4 904 838	8 964 143	-4 059 305	-45,28
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-144 648	51 549	- 196 197	380,60
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						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			9 512	22 439	- 12 927	-57,61
Différences négatives de change			16		16	N/S
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			9 528	22 439	- 12 911	-57,54
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-9 528	-22 439	12 911	57,54
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-154 177	29 110	- 183 287	629,64

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	du 01/07/2018 au 31/12/2018 (6 mois)	Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 451	- 1 451	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)		1 451	- 1 451	-100
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	500	119	381	320,17
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	500	119	381	320,17
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-500	1 332	- 1 832	137,54
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-80 000	-275 502	195 502	70,96
Total des Produits (I+III+V+VII)	4 760 190	9 017 143	-4 256 953	-47,21
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	4 834 866	8 711 198	-3 876 332	-44,50
RESULTAT NET	-74 677	305 944	- 380 621	124,41
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

ANNEXES À LA SITUATION

Annexes à la situation

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 06 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 6 454 968,02 E.

Le résultat net comptable est une perte de 74 676,56 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 24/04/2019 par le Président.

RÈGLES 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 dernier prix d'achat connu.

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 ont fait l'objet pour la première fois d'une activation en immobilisation.

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 : probabilité annuelle de départ de 4%, taux d'accroissement des salaires de 2%, calcul effectué charges sociales incluses.

Au 31/12/2018, l'engagement en matière d'indemnités de fin de carrière s'élève à 197 730 euros.

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

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intérimaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont de 36 398 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts de recherche et d'innovation.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 1 841 443 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	89 700	327 043		416 743
Immobilisations corporelles	1 253 234	17 045		1 270 279
Immobilisations financières	154 421			154 421
TOTAL	1 497 355	344 088		1 841 443

Amortissements et provisions d'actif = 724 726 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	55 072	5 678		60 749
Immobilisations corporelles	615 379	48 598		663 977
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	670 450	54 275		724 726

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Licences, droits, logiciels	80 700	60 749	19 951	de 1 à 5 ans
Matériel & outillage industrie	89 411	79 992	9 420	de 1 à 10 ans
Installation & agencements	889 033	376 929	512 104	de 3 à 25 ans
Matériel de transport	80 599	50 599	30 000	4 ans
Matériel bureau & info.	159 267	130 802	28 465	de 2 à 5 ans
Mobilier	51 969	25 655	26 315	de 2 à 10 ans
Shariing v2	336 043	0	336 043	Non amortiss.
TOTAL	1 687 022	724 726	962 296	

Etat des créances = 4 217 725 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	102 365		102 365
Actif circulant & charges d'avance	4 115 360	4 115 360	
TOTAL	4 217 725	4 115 360	102 365

Provisions pour dépréciation = 246 752 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	252 940	246 294	252 940		246 294
Comptes de tiers	458				458
Comptes financiers					
TOTAL	253 398	246 294	252 940		246 752

Produits à recevoir par postes du bilan = 247 318 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	247 318
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	247 318

Charges constatées d'avance = 225 329 E

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 = 618 022 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1236044	0,50	618 022
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	1236044	0,50	618 022

Provisions = 29 526 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	29 526				29 526
TOTAL	29 526				29 526

Etat des dettes = 4 306 227 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	937 115	475 383	461 732	
Dettes financières diverses	158 911		158 911	
Fournisseurs	1 862 238	1 862 238		
Dettes fiscales & sociales	996 762	996 762		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	8 278	8 278		
Produits constatés d'avance	342 924	342 924		
TOTAL	4 306 227	3 685 584	620 643	

Charges à payer par postes du bilan = 712 796 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	289
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	338 428
Dettes fiscales & sociales	374 079
Autres dettes	
TOTAL	712 796

Produits constatés d'avance = 342 924 E

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 = 3 933 624 E

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	3 378 871	85,90 %
Prestations de services	543 751	13,82 %
Produits des activités annexes	11 003	0,28 %
TOTAL	3 933 624	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 = 247 318 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients - factures à établir(41810000000)	247 318
TOTAL	247 318

Charges constatées d'avance = 225 329 E

Charges constatées d'avance	Montant
Chg constatées d'avance(48600000000)	225 329
TOTAL	225 329

Charges à payer = 712 796 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Intérêts courus sur emprunt(16884000000)	289
TOTAL	289

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - fac. non parvenues(40810000000)	338 428
TOTAL	338 428

Dettes fiscales et sociales	Montant
Personnel - congés payés(42820000000)	177 919
Personnel - autres charges à payer(42860000000)	758
Chg sociales sur congés payés(43820000000)	77 460
Autres chg sociales à payer(43860000000)	28 620
État - chg à payer(44860000000)	89 323
TOTAL	374 079

Produits constatés d'avance = 342 924 E

Produits constatés d'avance	Montant
Pdts constatés d'avance(48700000000)	342 924
TOTAL	342 924