

## IMMERSION SA

3, 5 Rue Raymond Lavigne  
33100 BORDEAUX

SITUATION

du 01/07/2019 au 31/12/2019

# Sommaire

<b>Bilan</b>	<b>2</b>
<b>Compte de résultat</b>	<b>6</b>
<b>Annexes à la situation</b>	<b>9</b>

# BILAN

## Bilan ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	du 01/07/2019 au 31/12/2019 (6 mois)		Exercice précédent 30/06/2019 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<b>Actif immobilisé</b>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	438 289	140 073	298 216	338 094	- 39 878
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	506 676		506 676	276 676	230 000
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	91 621	82 238	9 383	10 524	- 1 141
Autres immobilisations corporelles	1 187 286	671 375	515 911	555 511	- 39 600
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
Prêts					
Autres immobilisations financières	102 365		102 365	102 365	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 326 238</b>	<b>893 686</b>	<b>1 432 552</b>	<b>1 335 226</b>	<b>97 326</b>
<b>Actif circulant</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	1 363 530	245 949	1 117 581	1 179 815	- 62 234
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	2 340 529		2 340 529	2 131 382	209 147
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	19 793		19 793	75 699	- 55 906
. Personnel	6 737		6 737	2 047	4 690
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	305 109		305 109	390 012	- 84 903
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	119 163		119 163	245 384	- 126 221
. Autres	353 045		353 045	210 856	142 189
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	668 683		668 683	324 985	343 698
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	139 284		139 284	154 071	- 14 787
<b>TOTAL (II)</b>	<b>5 315 873</b>	<b>245 949</b>	<b>5 069 924</b>	<b>4 714 251</b>	<b>355 673</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>7 642 111</b>	<b>1 139 635</b>	<b>6 502 476</b>	<b>6 049 477</b>	<b>452 999</b>

**Bilan (suite) PASSIF**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	du 01/07/2019 au 31/12/2019 (6 mois)	Exercice précédent 30/06/2019 (12 mois)	Variation
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : 634 145)	634 145	618 022	16 123
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 151 510	1 219 689	- 68 179
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	61 802	61 802	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	294 378	294 378	
Report à nouveau	-309 963		- 309 963
Résultat de l'exercice	345 380	-309 963	655 343
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 177 252</b>	<b>1 883 929</b>	<b>293 323</b>
<b>Produits des émissions de titres participatifs</b>			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	19 498	19 498	
<b>TOTAL (III)</b>	<b>19 498</b>	<b>19 498</b>	
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	661 868	799 041	- 137 173
. Découverts, concours bancaires	504 048	13 994	490 054
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	233 417	87 167	146 250
. Associés	473	493	- 20
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 429 751	1 478 411	- 48 660
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	300 714	617 506	- 316 792
. Organismes sociaux	188 550	274 038	- 85 488
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	488 929	493 444	- 4 515
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	18 577	53 057	- 34 480
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	7 436	4 025	3 411
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	471 961	324 875	147 086
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>4 305 726</b>	<b>4 146 050</b>	<b>159 676</b>
<b>Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)</b>			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>6 502 476</b>	<b>6 049 477</b>	<b>452 999</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	du 01/07/2019 au 31/12/2019 (6 mois)		Exercice précédent 30/06/2019 (12 mois)	Variation absolue	%	
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	3 542 368		3 542 368	5 349 848	-1 807 480	-33,79
Production vendue biens						
Production vendue services	100 343		100 343	1 686 071	-1 585 728	-94,05
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>3 642 711</b>		<b>3 642 711</b>	<b>7 035 919</b>	<b>-3 393 208</b>	<b>-48,23</b>
Production stockée						
Production immobilisée			230 000	622 265	- 392 265	-63,04
Subventions d'exploitation			383 737	529 369	- 145 632	-27,51
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			264 264	261 520	2 744	1,05
Autres produits			36 325	94 657	- 58 332	-61,62
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>4 557 036</b>	<b>8 543 730</b>	<b>-3 986 694</b>	<b>-46,66</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 768 812	4 129 697	-2 360 885	-57,17
Variation de stock (marchandises)			68 449	-432 533	500 982	115,83
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 947	6 516	- 4 569	-70,12
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			591 959	1 546 377	- 954 418	-61,72
Impôts, taxes et versements assimilés			32 183	46 503	- 14 320	-30,79
Salaires et traitements			1 033 359	2 183 303	-1 149 944	-52,67
Charges sociales			421 616	935 655	- 514 039	-54,94
Dotations aux amortissements sur immobilisations			84 073	139 163	- 55 090	-39,59
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			245 949	252 164	- 6 215	-2,46
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			5 728	34 700	- 28 972	-83,49
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>4 254 074</b>	<b>8 841 545</b>	<b>-4 587 471</b>	<b>-51,89</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>302 962</b>	<b>-297 815</b>	<b>600 777</b>	<b>201,73</b>
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			225		225	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change			0			
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>225</b>		<b>225</b>	<b>N/S</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			12 155	18 585	- 6 430	-34,60
Différences négatives de change				15	- 15	-100
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>12 155</b>	<b>18 600</b>	<b>- 6 445</b>	<b>-34,65</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>-11 930</b>	<b>-18 600</b>	<b>6 670</b>	<b>35,86</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>291 032</b>	<b>-316 415</b>	<b>607 447</b>	<b>191,98</b>

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	du 01/07/2019 au 31/12/2019 (6 mois)	Exercice précédent 30/06/2019 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	16 374	25 199	- 8 825	-35,02
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges		10 028	- 10 028	-100
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>16 374</b>	<b>35 227</b>	<b>- 18 853</b>	<b>-53,52</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 026	294 487	- 292 461	-99,31
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>2 026</b>	<b>294 487</b>	<b>- 292 461</b>	<b>-99,31</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>14 347</b>	<b>-259 260</b>	<b>273 607</b>	<b>105,53</b>
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-40 000	-265 712	225 712	84,95
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>4 573 635</b>	<b>8 578 957</b>	<b>-4 005 322</b>	<b>-46,69</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>4 228 256</b>	<b>8 888 920</b>	<b>-4 660 664</b>	<b>-52,43</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>345 380</b>	<b>-309 963</b>	<b>655 343</b>	<b>211,43</b>
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				



# ANNEXES À LA SITUATION

## PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 06 mois.  
L'exercice précédent clos le 30/06/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 6 502 475,70 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 345 379,56 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes de situation qui ont été établis le 22/04/2020 par le Président.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles 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 notamment 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 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 de préjudices potentiels qui pourraient 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 31/12/2019, l'engagement en matière d'indemnités de fin de carrière s'élève à 177 729 euros.

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

#### AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

#### EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'épidémie de COVID-19 qui sévit actuellement est un événement d'une exceptionnelle gravité ayant des conséquences sanitaires, économiques et financières affectant les activités des entreprises.

Compte tenu de l'imprévisibilité de l'évolution de cette crise et de ses conséquences, les incertitudes susceptibles d'affecter la pertinence de l'information comptable telle que présentée au 31 décembre 2019 sont les suivants :

- Les fermetures de sites de nos clients pourraient avoir un impact sur les créances et les stocks comptabilisés au 31 décembre 2019 et sur les installations et maintenance à réaliser.
- La situation de télétravail limite l'impact sur la production future mais cette situation, qui aura un impact significatif sur la trésorerie, nous a conduit à recourir au chômage partiel lorsque nous y sommes contraints, restructurer nos dettes, en sollicitant notamment un prêt garanti par l'état.

La situation présentée est néanmoins le reflet de l'activité du semestre écoulé.

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

### Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 2 326 238 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	714 965			944 965
Immobilisations corporelles	1 275 454	3 454		1 278 908
Immobilisations financières	154 421		52 056	102 365
<b>TOTAL</b>	<b>2 144 840</b>	<b>3 454</b>	<b>52 056</b>	<b>2 326 238</b>

Amortissements et provisions d'actif = 893 686 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	100 195	39 878		140 073
Immobilisations corporelles	709 419	44 194		753 613
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>809 614</b>	<b>84 073</b>		<b>893 686</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Licences, droits, logiciels	438 289	140 073	298 216	de 1 à 5 ans
Matériel & outillage industrie	91 621	82 238	9 383	de 1 à 10 ans
Installation & agencements	889 033	444 356	444 677	de 3 à 25 ans
Matériel de transport	80 599	50 599	30 000	4 ans
Matériel bureau & info.	165 685	145 312	20 374	de 2 à 5 ans
Mobilier	51 969	31 108	20 861	de 2 à 10 ans
Immobilisation incorp en cours	506 676	0	506 676	Non amortiss.
<b>TOTAL</b>	<b>2 223 873</b>	<b>893 686</b>	<b>1 330 187</b>	

Etat des créances = 3 386 026 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	3 283 661	3 283 661	
<b>TOTAL</b>	<b>3 386 026</b>	<b>3 283 661</b>	<b>102 365</b>

Provisions pour dépréciation = 245 949 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	252 164	245 949	252 164		245 949
Comptes de tiers	458		458		
Comptes financiers					
<b>TOTAL</b>	<b>252 622</b>	<b>245 949</b>	<b>252 622</b>		<b>245 949</b>

Produits à recevoir par postes du bilan = 272 604 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	263 184
Autres créances	9 420
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>272 604</b>

Charges constatées d'avance = 139 284 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 = 634 145 E**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1236044	0,50	618 022
Titres émis	37000	0,50	18 500
Titres remboursés ou annulés	4754	0,50	2 377
<b>Titres en fin d'exercice</b>	<b>1268290</b>	<b>0,50</b>	<b>634 145</b>

**Provisions = 19 498 E**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	19 498				19 498
<b>TOTAL</b>	<b>19 498</b>				<b>19 498</b>

**Etat des dettes = 4 305 726 E**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 165 917	734 473	431 443	
Dettes financières diverses	233 891		233 891	
Fournisseurs	1 429 751	1 429 751		
Dettes fiscales & sociales	996 770	996 770		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	7 436	7 436		
Produits constatés d'avance	471 961	471 961		
<b>TOTAL</b>	<b>4 305 726</b>	<b>3 640 392</b>	<b>665 334</b>	

**Charges à payer par postes du bilan = 424 555 E**

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	1 169
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	154 076
Dettes fiscales & sociales	269 310
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>424 555</b>

**Produits constatés d'avance = 471 961 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 = 3 642 711 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	3 542 368	97,25 %
Prestations de services	88 848	2,44 %
Produits des activités annexes	11 495	0,32 %
<b>TOTAL</b>	<b>3 642 711</b>	<b>100.00 %</b>

**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 = 272 604 E*

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients - factures à établir( 41810000000 )	263 184
<b>TOTAL</b>	<b>263 184</b>

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseurs - rab., r. r. & obt.( 40980000000 )	9 420
<b>TOTAL</b>	<b>9 420</b>

*Charges constatées d'avance = 139 284 E*

Charges constatées d'avance	Montant
Chg constatées d'avance( 48600000000 )	139 284
<b>TOTAL</b>	<b>139 284</b>

*Charges à payer = 424 555 E*

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Intérêts courus sur emprunt( 16884000000 )	136
Intérêts courus à payer( 51860000000 )	1 033
<b>TOTAL</b>	<b>1 169</b>

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - fac. non parvenues( 40810000000 )	154 076
<b>TOTAL</b>	<b>154 076</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
Personnel - congés payés( 42820000000 )	180 818
Personnel - autres charges à payer( 42860000000 )	758
Chg sociales sur congés payés( 43820000000 )	69 577
Autres chg sociales à payer( 43860000000 )	10 578
Etat - chg à payer( 44860000000 )	7 579
<b>TOTAL</b>	<b>269 310</b>

*Produits constatés d'avance = 471 961 E*

Produits constatés d'avance	Montant
Pdts constatés d'avance( 48700000000 )	471 961
<b>TOTAL</b>	<b>471 961</b>