

IMMERSION SA

3 Rue Raymond Lavigne
33100 BORDEAUX

SITUATION

du 01/07/2020 au 31/12/2020

Sommaire

Bilan	3
Compte de résultat	6
Annexes à la situation	9

BILAN

Bilan ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	du 01/07/2020 au 31/12/2020 (6 mois)			Exercice précédent 30/06/2020 (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	438 289	219 646	218 643	258 429	- 39 786
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	84 561	8 081	8 242	- 161
Autres immobilisations corporelles	1 193 130	755 323	437 807	476 895	- 39 088
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	95 180		95 180	113 839	- 18 659
TOTAL (I)	2 364 742	1 059 530	1 305 212	1 402 907	- 97 695
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	995 033	210 833	784 200	1 037 191	- 252 991
Avances et acomptes versés sur commandes	9 360		9 360	9 360	
Clients et comptes rattachés	1 830 693	33 555	1 797 139	796 345	1 000 794
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	19 253		19 253	11 541	7 712
. Personnel	5 602		5 602		5 602
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	383 112		383 112	423 112	- 40 000
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	235 556		235 556	288 297	- 52 741
. Autres	290 840		290 840	404 294	- 113 454
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	2 593 657		2 593 657	3 094 103	- 500 446
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	110 734		110 734	201 288	- 90 554
TOTAL (II)	6 473 841	244 388	6 229 453	6 265 532	- 36 079
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)	8 838 582	1 303 918	7 534 665	7 668 439	- 133 774

Bilan (suite) PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	du 01/07/2020 au 31/12/2020 (6 mois)	Exercice précédent 30/06/2020 (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	294 378	294 378	
Report à nouveau	-636 017	-309 963	- 326 054
Résultat de l'exercice	130 805	-326 054	456 859
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	1 636 623	1 505 818	130 805
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	19 498	19 498	
TOTAL (III)	19 498	19 498	
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	2 423 702	2 532 433	- 108 731
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	264 634	233 005	31 629
. Associés	473	2 304	- 1 831
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 687	1 687	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 207 661	1 109 828	97 833
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	152 725	359 811	- 207 086
. Organismes sociaux	278 528	388 298	- 109 770
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	501 138	395 978	105 160
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	16 494	19 322	- 2 828
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	194 179	2 061	192 118
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	837 321	1 098 395	- 261 074
TOTAL (IV)	5 878 543	6 143 122	- 264 579
Écart de conversion et différences d'évaluation passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	7 534 665	7 668 439	- 133 774

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat

Présenté en Euros

	du 01/07/2020 au 31/12/2020 (6 mois)			Exercice précédent 30/06/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	2 773 124		2 773 124	4 942 318	-2 169 194	-43,89
Production vendue biens						
Production vendue services	590 180		590 180	314 278	275 902	87,79
Chiffres d'affaires Nets	3 363 305		3 363 305	5 256 596	-1 893 291	-36,02
Production stockée						
Production immobilisée				268 825	- 268 825	-100
Subventions d'exploitation			303 949	740 899	- 436 950	-58,98
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			502 932	388 434	114 498	29,48
Autres produits			58 835	51 509	7 326	14,22
Total des produits d'exploitation (I)			4 229 021	6 706 263	-2 477 242	-36,94
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 758 839	2 903 442	-1 144 603	-39,42
Variation de stock (marchandises)			430 062	6 884	423 178	N/S
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 933	3 301	- 1 368	-41,44
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			541 766	1 000 520	- 458 754	-45,85
Impôts, taxes et versements assimilés			30 799	52 503	- 21 704	-41,34
Salaires et traitements			926 912	2 044 952	-1 118 040	-54,67
Charges sociales			148 743	738 362	- 589 619	-79,86
Dotations aux amortissements sur immobilisations			82 511	167 405	- 84 894	-50,71
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			228 920	403 372	- 174 452	-43,25
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			1 490	6 269	- 4 779	-76,23
Total des charges d'exploitation (II)			4 151 975	7 327 010	-3 175 035	-43,33
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			77 045	-620 748	697 793	112,41
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			3 336	225	3 111	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			3 336	225	3 111	N/S
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			4 457	20 639	- 16 182	-78,40
Différences négatives de change				1	- 1	-100
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			4 457	20 640	- 16 183	-78,41
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-1 121	-20 416	19 295	94,51
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			75 924	-641 163	717 087	111,84

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	du 01/07/2020 au 31/12/2020 (6 mois)	Exercice précédent 30/06/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	15 070	17 148	- 2 078	-12,12
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	15 070	17 148	- 2 078	-12,12
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	190	3 191	- 3 001	-94,05
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	190	3 191	- 3 001	-94,05
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	14 880	13 957	923	6,61
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-40 000	-301 152	261 152	86,72
Total des Produits (I+III+V+VII)	4 247 426	6 723 635	-2 476 209	-36,83
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	4 116 622	7 049 689	-2 933 067	-41,61
RESULTAT NET	130 805	-326 054	456 859	140,12
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

ANNEXES À LA SITUATION

Annexes à la situation

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 06 mois.
L'exercice précédent clos le 30/06/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 7 534 664,52 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 130 804,63 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante de la situation qui a été établie le 28/04/2021 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'irrécouvrabilité 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 : probabilité annuelle de départ de 4%, taux d'accroissement des salaires de 2%, calcul effectué charges sociales incluses.

Au 31/12//2020, l'engagement en matière d'indemnités de fin de carrière s'élève à 173 677 euros.

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

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Avec impact sur l'activité de l'entreprise, mais sans être en capacité de le chiffrer et sans remise en cause de la continuité

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur notre activité depuis le 1er janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. La situation est extrêmement évolutive et volatile. Il est difficile, à ce stade, d'en estimer les impacts financiers sur notre activité.

A ce jour, l'impact sur les comptes au 31/12/20 portent sur :

- la baisse du chiffre d'affaires du 2e semestre 2020 de 7.67% par rapport au 31/12/19, pour le 1er semestre 2021 l'impact reste difficile à estimer
- le recours au chômage partiel depuis le 17/03/20, toujours sollicité sur le 2ème semestre 2020 (Cf note infra)
- la mise en place de restructuration des emprunts (report des échéances) et le recours à des prêts garantis par l'État pour un montant de 1 700 K € ;
- une exonération de cotisations patronales et aide au paiement a été inscrite au crédit du compte 6451 pour 181 K €

ACTIVITE PARTIELLE

Le chômage partiel a engendré une indemnité totale pour le 2ème semestre 2020 de 152K € comptabilisée au compte 641. A l'établissement des comptes, la société a demandé et perçu en remboursement une somme totale de 114 K € concernant les mois de mai et juin 2020.

Afin de conserver une information qui lui est utile, la société a décidé de comptabiliser les indemnités perçues au compte 791, en dérogation à la recommandation de l'ANC mais en cohérence avec le traitement des remboursements maladies et formations.

Aucune provision des montants restant à recevoir pour les mois de juillet à décembre 2020 a été enregistrée car aucune demande n'a été formulée auprès de l'Etat.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le résultat de l'exercice précédent n'a pas été affecté car l'assemblée générale statuant sur les comptes s'est réunie après le 31/12/20 ; Toutefois la perte au 30/06/20 apparaît dans les états financiers au poste « Report à nouveau »

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 = 2 364 742 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	983 790			983 790
Immobilisations corporelles	1 282 296	3 475		1 285 771
Immobilisations financières	113 839		18 659	95 180
TOTAL	2 379 926	3 475	18 659	2 364 742

Amortissements et provisions d'actif = 1 059 530 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	179 860	39 786		219 646
Immobilisations corporelles	797 159	42 725		839 884
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	977 019	82 511		1 059 530

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Licences, droits, logiciels	438 289	219 646	218 643	de 1 à 5 ans
Matériel & outillage industrie	92 641	84 561	8 081	de 1 à 10 ans
Installation & agencements	889 033	510 479	378 554	de 3 à 25 ans
Matériel de transport	80 599	50 599	30 000	4 ans
Matériel bureau & info.	171 529	157 901	13 628	de 2 à 5 ans
Mobilier	51 969	36 344	15 625	de 2 à 10 ans
Immobilisation incorp en cours	545 501	0	545 501	Non amortiss.
TOTAL	2 269 562	1 059 530	1 210 032	

Etat des créances = 2 970 971 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	95 180		95 180
Actif circulant & charges d'avance	2 875 791	2 875 791	
TOTAL	2 970 971	2 875 791	95 180

Provisions pour dépréciation = 244 388 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	387 904	210 833	387 904		210 833
Comptes de tiers	15 468	18 087			33 555
Comptes financiers					
TOTAL	403 372	228 920	387 904		244 388

Produits à recevoir par postes du bilan = 200 311 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	184 507
Autres créances	15 804
Disponibilités	
TOTAL	200 311

Charges constatées d'avance = 110 734 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	1268290	0,50	634 145
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	1268290	0,50	634 145

Provisions = 19 498 E

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

Etat des dettes = 5 876 856 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 423 702	1 954 023	469 680	
Dettes financières diverses	265 107	265 107		
Fournisseurs	1 207 661	1 207 661		
Dettes fiscales & sociales	948 885	948 885		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	194 179	194 179		
Produits constatés d'avance	837 321	837 321		
TOTAL	5 876 856	5 407 176	469 680	

Charges à payer par postes du bilan = 333 686 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	143
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	115 272
Dettes fiscales & sociales	218 271
Autres dettes	
TOTAL	333 686

Produits constatés d'avance = 837 321 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 = 3 363 305 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	2 773 124	82,45 %
Prestations de services	581 021	17,28 %
Produits des activités annexes	9 159	0,27 %
TOTAL	3 363 305	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 = 200 311 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients - factures à établir(41810000000)	184 507
TOTAL	184 507

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat - pdts à recevoir(44870000000)	15 804
TOTAL	15 804

Charges constatées d'avance = 110 734 E

Charges constatées d'avance	Montant
Chg constatées d'avance(48600000000)	110 734
TOTAL	110 734

Charges à payer = 333 686 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Intérêts courus sur emprunt(16884000000)	143
TOTAL	143

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - fac. non parvenues(40810000000)	115 272
TOTAL	115 272

Dettes fiscales et sociales	Montant
Personnel - congés payés(42820000000)	141 040
Personnel - autres charges à payer(42860000000)	758
Chg sociales sur congés payés(43820000000)	61 883
Autres chg sociales à payer(43860000000)	10 578
Etat - chg à payer(44860000000)	4 012
TOTAL	218 271

Produits constatés d'avance = 837 321 E

Produits constatés d'avance	Montant
Pdts constatés d'avance(48700000000)	837 321
TOTAL	837 321