

IMMERSION SA

**3 Rue Raymond Lavigne
33100 BORDEAUX**

SITUATION

du 01/07/2022 au 31/12/2022

Sommaire

Bilan	4
ACTIF	4
Actif immobilisé	4
Actif circulant	4
PASSIF	5
Capitaux Propres	5
Provisions pour risques et charges	5
Emprunts et dettes	5
Compte de résultat	7
Annexe aux comptes de situation	10
PREAMBULE	10
REGLES ET METHODES COMPTABLES	11
AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE	11
AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS	11
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	12
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	13
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	14
AUTRES INFORMATIONS	14
DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE	15

BILAN

Bilan ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	du 01/07/2022 au 31/12/2022 (6 mois)			Exercice précédent 30/06/2022 (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	365 543	76 253	112 363	- 36 110
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	576 501		576 501	545 501	31 000
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	92 641	89 805	2 837	4 148	- 1 311
Autres immobilisations corporelles	1 174 184	849 990	324 195	340 809	- 16 614
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	2 661	
Prêts					
Autres immobilisations financières	84 551		84 551	95 180	- 10 629
TOTAL (I)	2 372 335	1 305 337	1 066 998	1 100 661	- 33 663
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	1 093 319	287 857	805 462	772 612	32 850
Avances et acomptes versés sur commandes	9 360		9 360		9 360
Clients et comptes rattachés	2 566 742	73 109	2 493 633	1 869 744	623 889
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	15 925		15 925	156 710	- 140 785
. Personnel	44		44		44
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéficiaires	493 743		493 743	453 743	40 000
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	29 903		29 903	293 521	- 263 618
. Autres	586 422		586 422	543 226	43 196
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 070 239		1 070 239	1 684 909	- 614 670
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	119 972		119 972	342 738	- 222 766
TOTAL (II)	5 985 670	360 966	5 624 703	6 117 203	- 492 500
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif					
TOTAL ACTIF (O à V)	8 358 004	1 666 303	6 691 701	7 217 864	- 526 163

Bilan (suite) PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	du 01/07/2022 au 31/12/2022 (6 mois)	Exercice précédent 30/06/2022 (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	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	63 415	61 802	1 613
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	323 031	261 836	61 195
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	-155 013	62 807	- 217 820
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	2 017 088	2 172 101	- 155 013
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 690 005	2 008 123	- 318 118
. Découverts, concours bancaires	51 411		51 411
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	231 723	231 723	
. Associés	4 993	1 896	3 097
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	1 687		1 687
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
	1 052 408	1 025 380	27 028
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	208 456	216 753	- 8 297
. Organismes sociaux	135 057	148 303	- 13 246
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	295 252	455 031	- 159 779
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	18 111	13 305	4 806
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	139 549	117 395	22 154
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	845 961	827 854	18 107
TOTAL (IV)	4 674 613	5 045 764	- 371 151
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	6 691 701	7 217 864	- 526 163

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat

Présenté en Euros

	du 01/07/2022 au 31/12/2022 (6 mois)		Exercice précédent 30/06/2022 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	2 774 423		2 774 423	3 920 129	-1 145 706	-29,23
Production vendue biens						
Production vendue services	564 258		564 258	1 534 547	- 970 289	-63,23
Chiffres d'affaires Nets	3 338 681		3 338 681	5 454 676	-2 115 995	-38,79
Production stockée						
Production immobilisée			31 000	31 000	31 000	N/S
Subventions d'exploitation			178 588	673 347	- 494 759	-73,48
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			360 513	406 889	- 46 376	-11,40
Autres produits			28 577	71 439	- 42 862	-60,00
Total des produits d'exploitation (I)			3 937 360	6 606 351	-2 668 991	-40,40
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 952 141	2 681 894	- 729 753	-27,21
Variation de stock (marchandises)			24 260	-133 932	158 192	118,11
Achats de matières premières et autres approvisionnements			7 983	7 178	805	11,21
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			674 256	1 403 691	- 729 435	-51,97
Impôts, taxes et versements assimilés			25 799	56 046	- 30 247	-53,97
Salaires et traitements			812 198	1 828 226	-1 016 028	-55,57
Charges sociales			268 729	674 252	- 405 523	-60,14
Dotations aux amortissements sur immobilisations			71 261	144 570	- 73 309	-50,71
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			287 857	384 522	- 96 665	-25,14
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			1 298	10 557	- 9 259	-87,70
Total des charges d'exploitation (II)			4 125 783	7 057 003	-2 931 220	-41,54
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-188 423	-450 652	262 229	58,19
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			150	150	150	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)			150	150	150	N/S
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			6 573	16 714	- 10 141	-60,67
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			6 573	16 714	- 10 141	-60,67
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-6 424	-16 714	10 290	61,57
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-194 847	-467 366	272 519	58,31

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	du 01/07/2022 au 31/12/2022 (6 mois)	Exercice précédent 30/06/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		9 167	- 9 167	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges		166 258	- 166 258	-100
Total des produits exceptionnels (VII)		175 425	- 175 425	-100
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	85	149 490	- 149 405	-99,94
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	81		81	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	166	149 490	- 149 324	-99,89
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-166	25 935	- 26 101	-100,64
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-40 000	-504 239	464 239	92,07
Total des Produits (I+III+V+VII)	3 937 510	6 781 776	-2 844 266	-41,94
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	4 092 523	6 718 968	-2 626 445	-39,09
RESULTAT NET	-155 013	62 807	- 217 820	-346,81
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

ANNEXES À LA SITUATION

Annexe aux comptes de situation

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 06 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 6 691 700,93 E.

Le résultat net comptable est une perte de 155 013,08 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes semestriels.

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 :

- 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 pondéré.

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 2018-2020 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 2,00%.

Au 31/12/2022, l'engagement en matière d'indemnités de fin de carrière s'élève à 111 000 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 = 2 372 335

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	987 297	31 000		1 018 297
Immobilisations corporelles	1 250 206	17 308	689	1 266 826
Immobilisations financières	97 841		10 629	87 212
TOTAL	2 335 344	48 308	11 318	2 372 335

Amortissements et provisions d'actif = 1 305 337

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	329 433	36 110		365 543
Immobilisations corporelles	905 250	35 233	689	939 794
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	1 234 683	71 343	689	1 305 337

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Licences, droits, logiciels	441 796	365 543	76 253	de 1 à 5 ans
Matériel & outillage industrie	92 641	89 805	2 837	de 1 à 10 ans
Installation & agencements	889 259	624 029	265 230	de 3 à 25 ans
Matériel de transport	81 759	50 934	30 825	de 4 à 5 ans
Matériel bureau & info.	134 804	128 885	5 919	de 2 à 5 ans
Mobilier	68 363	46 142	22 221	de 2 à 10 ans
Immobilisation incorp en cours	576 501	0	576 501	Non amortiss.
TOTAL	2 285 122	1 305 337	979 785	

Etat des créances = 3 897 303

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	84 551		84 551
Actif circulant & charges d'avance	3 812 752	3 812 752	
TOTAL	3 897 303	3 812 752	84 551

Provisions pour dépréciation = 360 966

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	344 967		57 110		287 857
Comptes de tiers	73 109				73 109
Comptes financiers					
TOTAL	418 076		57 110		360 966

Produits à recevoir par postes du bilan = 275 418

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	275 232
Autres créances	186
Disponibilités	
TOTAL	275 418

Charges constatées d'avance = 119 972

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

Etat des dettes = 4 672 926

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 741 416	1 741 416		
Dettes financières diverses	236 716	236 716		
Fournisseurs	1 052 408	1 052 408		
Dettes fiscales & sociales	656 875	656 875		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	139 549	139 549		
Produits constatés d'avance	845 961	845 961		
TOTAL	4 672 926	4 672 926		

NB : La ventilation par date d'échéance n'est pas présentée pour la situation

Charges à payer par postes du bilan = 261 140

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	744
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	111 410
Dettes fiscales & sociales	148 986
Autres dettes	
TOTAL	261 140

Produits constatés d'avance = 845 961

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 = 3 338 681

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	2 774 423	83,10 %
Prestations de services	550 156	16,48 %
Produits des activités annexes	14 102	0,42 %
TOTAL	3 338 681	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 = 275 418

Produits à recevoir sur cllts et comptes rattachés	Montant
Clients - factures à établir(41810000000)	275 232
TOTAL	275 232

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat - pdts à recevoir(44870000000)	186
TOTAL	186

Charges constatées d'avance = 119 972

Charges constatées d'avance	Montant
Chg constatées d'avance(48600000000)	119 972
TOTAL	119 972

Charges à payer = 261 140

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Intérêts courus sur emprunt(16884000000)	744
TOTAL	744

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - fac. non parvenues(40810000000)	111 410
TOTAL	111 410

Dettes fiscales et sociales	Montant
Personnel - congés payés(42820000000)	99 064
Chg sociales sur congés payés(43820000000)	40 558
Etat - chg à payer(44860000000)	9 364
TOTAL	148 986

Produits constatés d'avance = 845 961

Produits constatés d'avance	Montant
Pdts constatés d'avance(48700000000)	845 961
TOTAL	845 961