

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 | | | |
| | 139 549 | 117 395 | 22 154 |
| Autres dettes | | | |
| Instrument 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 |