

IMMERSION SA

3 Rue Raymond Lavigne  
33100 BORDEAUX

SITUATION

du 01/07/2023 au 31/12/2023

# SOMMAIRE

<b>Bilan</b>	<b>5</b>
<b>Compte de résultat</b>	<b>8</b>
<b>Annexes aux comptes annuels</b>	<b>11</b>

# BILAN



**Bilan ACTIF**

Présenté en Euros

ACTIF	du 01/07/2023 au 31/12/2023 (6 mois)			Exercice précédent 30/06/2023 (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	919 193	532 709	386 485	472 000	- 85 515
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	237 231		237 231	215 017	22 214
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	87 119	86 245	874	1 526	- 652
Autres immobilisations corporelles	1 190 759	918 764	271 995	293 200	- 21 205
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	64 551		64 551	84 551	- 20 000
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 501 515</b>	<b>1 537 718</b>	<b>963 797</b>	<b>1 068 956</b>	<b>- 105 159</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	1 269 572	231 187	1 038 385	975 527	62 858
Avances et acomptes versés sur commandes				9 360	- 9 360
Clients et comptes rattachés	2 563 393	162 704	2 400 689	2 085 612	315 077
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	28 743		28 743	14 704	14 039
. Personnel	415		415		415
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	639 767		639 767	797 740	- 157 973
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	150 568		150 568	196 275	- 45 707
. Autres	388 734		388 734	546 644	- 157 910
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 193 832		1 193 832	761 755	432 077
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	859 718		859 718	209 423	650 295
<b>TOTAL (II)</b>	<b>7 094 742</b>	<b>393 891</b>	<b>6 700 851</b>	<b>5 597 039</b>	<b>1 103 812</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif					
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>9 596 257</b>	<b>1 931 609</b>	<b>7 664 648</b>	<b>6 665 995</b>	<b>998 653</b>

**Bilan (suite) PASSIF**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	du <b>01/07/2023</b> au <b>31/12/2023</b> (6 mois)	Exercice précédent <b>30/06/2023</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Capitaux Propres</b>			
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	63 415	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	359 312	323 031	36 281
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	-193 267	36 281	- 229 548
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 015 115</b>	<b>2 208 382</b>	<b>- 193 267</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 071 605	1 335 106	- 263 501
. Découverts, concours bancaires		15 158	- 15 158
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	231 723	231 723	
. Associés	487	563	- 76
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	233 719	231 860	1 859
. Organismes sociaux	147 454	144 237	3 217
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	504 506	367 774	136 732
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	23 249	13 913	9 336
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>5 649 533</b>	<b>4 457 613</b>	<b>1 191 920</b>
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>7 664 648</b>	<b>6 665 995</b>	<b>998 653</b>

# COMPTE DE RESULTAT

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	du 01/07/2023 au 31/12/2023 (6 mois)		Exercice précédent 30/06/2023 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	3 966 135		3 966 135	5 566 112	-1 599 977	-28,74
Production vendue biens						
Production vendue services	-1 196 627		-1 196 627	1 030 490	-2 227 117	-216,12
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>2 769 507</b>		<b>2 769 507</b>	<b>6 596 602</b>	<b>-3 827 095</b>	<b>-58,02</b>
Production stockée						
Production immobilisée			22 214	108 124	- 85 910	-79,46
Subventions d'exploitation			308 218	500 442	- 192 224	-38,41
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			239 146	407 017	- 167 871	-41,24
Autres produits			68 905	73 946	- 5 041	-6,82
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>3 407 990</b>	<b>7 686 130</b>	<b>-4 278 140</b>	<b>-55,66</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 404 498	3 858 038	-2 453 540	-63,60
Variation de stock (marchandises)			-105 497	-46 496	- 59 001	126,89
Achats de matières premières et autres approvisionnements			8 407	12 081	- 3 674	-30,41
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			740 334	1 379 869	- 639 535	-46,35
Impôts, taxes et versements assimilés			26 697	47 841	- 21 144	-44,20
Salaires et traitements			881 495	1 706 258	- 824 763	-48,34
Charges sociales			346 240	626 131	- 279 891	-44,70
Dotations aux amortissements sur immobilisations			120 492	188 754	- 68 262	-36,16
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			390 387	207 520	182 867	88,12
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			51 959	3 516	48 443	N/S
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>3 865 012</b>	<b>7 983 512</b>	<b>-4 118 500</b>	<b>-51,59</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>-457 021</b>	<b>-297 381</b>	<b>- 159 640</b>	<b>53,68</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			685	511	174	34,05
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>685</b>	<b>511</b>	<b>174</b>	<b>34,05</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			4 586	12 964	- 8 378	-64,63
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>4 586</b>	<b>12 964</b>	<b>- 8 378</b>	<b>-64,63</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>-3 901</b>	<b>-12 453</b>	<b>8 552</b>	<b>68,67</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>-460 923</b>	<b>-309 834</b>	<b>- 151 089</b>	<b>48,76</b>



## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	du 01/07/2023 au 31/12/2023 (6 mois)	Exercice précédent 30/06/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 196	2 368	11 828	499,49
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>14 196</b>	<b>2 368</b>	<b>11 828</b>	<b>499,49</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	42 310	250	42 060	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>42 310</b>	<b>250</b>	<b>42 060</b>	<b>N/S</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-28 114</b>	<b>2 118</b>	<b>- 30 232</b>	<b>N/S</b>
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-295 770	-343 997	48 227	14,02
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>3 422 871</b>	<b>7 689 010</b>	<b>-4 266 139</b>	<b>-55,48</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>3 616 138</b>	<b>7 652 728</b>	<b>-4 036 590</b>	<b>-52,75</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-193 267</b>	<b>36 281</b>	<b>- 229 548</b>	<b>-632,69</b>
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

# ANNEXES À LA SITUATION

## Annexes aux comptes annuels

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 06 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 7 664 647,81 E.

Le résultat net comptable est une perte de 193 266,64 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 30/04/2024 par les dirigeants.

### 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 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.

### AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

## **AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS**

### 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 3,80% conforme aux préconisations de la norme IAS.

Au 30/06/2023, l'engagement en matière d'indemnités de fin de carrière s'élève à 85 600 euros.

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

## Annexes aux comptes annuels (suite)

### NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 2 501 515 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 134 211	22 214		1 156 425
Immobilisations corporelles	1 264 759	13 120		1 277 878
Immobilisations financières	87 212		20 000	67 212
<b>TOTAL</b>	<b>2 486 181</b>	<b>35 334</b>	<b>20 000</b>	<b>2 501 515</b>

Amortissements et provisions d'actif = 1 537 718 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	447 193	85 515		532 709
Immobilisations corporelles	970 033	34 977		1 005 009
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>1 417 226</b>	<b>120 492</b>		<b>1 537 718</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Licences, droits, logiciels	919 193	532 709	386 485	de 1 à 5 ans
Matériel & outillage industrie	87 119	86 245	874	de 1 à 10 ans
Installation & agencements	891 121	681 192	209 929	de 3 à 25 ans
Matériel de transport	81 759	51 166	30 593	de 4 à 5 ans
Matériel bureau & info.	149 517	133 776	15 740	de 2 à 5 ans
Mobilier	68 363	52 630	15 732	de 2 à 10 ans
Immobilisation incorp en cours	237 231	0	237 231	Non amortiss.
<b>TOTAL</b>	<b>2 434 303</b>	<b>1 537 718</b>	<b>896 585</b>	

Etat des créances = 4 695 889 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	64 551		64 551
Actif circulant & charges d'avance	4 631 338	4 631 338	
<b>TOTAL</b>	<b>4 695 889</b>	<b>4 631 338</b>	<b>64 551</b>

Provisions pour dépréciation = 393 891 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	188 548	42 639			231 187
Comptes de tiers	52 527	159 200	49 022		162 704
Comptes financiers					
<b>TOTAL</b>	<b>241 075</b>	<b>201 839</b>	<b>49 022</b>		<b>393 891</b>

**Produits à recevoir par postes du bilan = 110 296 E**

<b>Produits à recevoir</b>	<b>Montant</b>
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	110 296
Autres créances	
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>110 296</b>

**Charges constatées d'avance = 859 718 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.

## Annexes aux comptes annuels (suite)

### 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			
<b>Titres en fin d'exercice</b>	<b>1268290</b>	<b>0,50</b>	<b>634 145</b>

**Etat des dettes = 5 649 533 E**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 071 605	1 071 605		
Dettes financières diverses	232 210	232 210		
Fournisseurs	1 082 547	1 082 814		
Dettes fiscales & sociales	908 928	908 925		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	363 140	363 140		
Produits constatés d'avance	1 991 103	1 991 103		
<b>TOTAL</b>	<b>5 649 533</b>	<b>5 649 797</b>		

**Charges à payer par postes du bilan = 312 341 E**

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	506
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	141 278
Dettes fiscales & sociales	170 557
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>312 341</b>

**Produits constatés d'avance = 1 991 103 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.

## Annexes aux comptes annuels (suite)

### NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

#### Ventilation du chiffre d'affaires = 2 769 507 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	3 966 135	143,21 %
Produits des activités annexes	10 193	0,37 %
<b>TOTAL</b>	<b>2 769 507</b>	<b>100.00 %</b>

#### Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provis. non déduct. l'année de dotat.		
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
<b>TOTAL</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.



## Annexes aux comptes annuels (suite)

### AUTRES INFORMATIONS

#### ***Rémunération des dirigeants***

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

## Annexes aux comptes annuels (suite)

### 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 = 110 296 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients - factures à établir( 41810000000 )	110 296
<b>TOTAL</b>	<b>110 296</b>

#### Charges constatées d'avance = 859 718 E

Charges constatées d'avance	Montant
Chg constatées d'avance( 48600000000 )	859 718
<b>TOTAL</b>	<b>859 718</b>

#### Charges à payer = 312 341 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Intérêts courus sur emprunt( 16884000000 )	506
<b>TOTAL</b>	<b>506</b>

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - fac. non parvenues( 40810000000 )	141 278
<b>TOTAL</b>	<b>141 278</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
Personnel - congés payés( 42820000000 )	110 629
Chg sociales sur congés payés( 43820000000 )	45 145
Etat - chg à payer( 44860000000 )	14 783
<b>TOTAL</b>	<b>170 557</b>

#### Produits constatés d'avance = 1 991 103 E

Produits constatés d'avance	Montant
Pdts constatés d'avance( 48700000000 )	1 991 103
<b>TOTAL</b>	<b>1 991 103</b>