



Rapport Financier Annuel
2019-2020

Sommaire

1. Rapport de Gestion
2. Rapport du Conseil d'Administration
3. Comptes Annuels
4. Attestation du Responsable du rapport financier annuel
5. Rapport général des commissaires aux comptes
6. Rapport spécial des commissaires aux comptes

1. Rapport de Gestion

IMMERSION

Société anonyme à Conseil d'administration au capital de 634.145 euros
Siège social : 3, rue Raymond Lavigne - 33100 Bordeaux
394 879 308 R.C.S. Bordeaux
(la « Société »)

**RAPPORT DE GESTION A L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE
DU 22 MARS 2021**

Mesdames, Messieurs,

Conformément à la loi et aux statuts de notre Société, nous vous avons réunis en assemblée générale annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 30 juin 2020 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et renseignements prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Il vous sera ensuite donné lecture des rapports du Commissaire aux Comptes.

En application de l'article L. 225-37 du Code de commerce, nous vous présentons dans le présent rapport de gestion, notre rapport sur le gouvernement d'entreprise contenant toutes les informations requises par la réglementation en vigueur, lorsqu'elles sont applicables à notre société.

1. Présentation de la Société

La Société a pour activité principale l'importation, l'intégration et la distribution de matériels dédiés à la technologie de la réalité virtuelle exploitant d'appareils automatiques notamment en relation avec la 3D.

La Société employait au 30 juin 2020, 42 salariés (équivalent temps plein).

2. Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

Au cours de l'exercice écoulé clos le 30 juin 2020, l'activité de la Société a été la suivante :

Alors que le début d'année 2020 s'était inscrit en ligne avec les attentes, la crise sanitaire liée à la Covid-19 n'a pas permis à Immersion une poursuite normale de ses activités sur le second semestre de l'exercice clos le 30 juin 2020.

Ainsi, le chiffre d'affaires 2019/2020, impacté par un décalage d'activité et un arrêt des développements des circuits de distribution, en France et à l'export, s'inscrit en recul à 5,26 millions d'euros, avec 21 nouvelles licences Shariing vendues, dont 20 l'ont été sur le 1er semestre et seulement une licence vendue sur le 2nd semestre.

Sur la période du premier confinement, Immersion a réorganisé l'activité pour préserver la sécurité sanitaire de tous ses collaborateurs et mis en place un certain nombre d'actions visant à préserver la structure et la trésorerie de la société avec notamment : le recours au chômage partiel et une vigilance particulière portée sur les encaissements clients.

Dans le cadre des mesures exceptionnelles mises en place par le Gouvernement pour faire face aux conséquences de la crise, le Groupe a obtenu un PGE pour un montant de 1,7 millions d'€.

Dans ce contexte inédit, la société a concentré ses ressources sur les contrats de R&D et Shariing. Dès le mois de juillet 2020, Immersion a lancé Shariing for You, une solution de collaboration et de visioconférence 100% web à destination des professionnels. Développée pendant le premier confinement, cette solution est le résultat de tous les travaux précédemment menés. Avec la volonté de participer à l'effort national et contribuer au rebond des entreprises, Immersion a montré non seulement la forte réactivité des équipes mais aussi affirmé le savoir-faire d'Immersion en matière de solutions collaboratives innovantes.

Par ailleurs, en matière de R&D, un nouveau brevet a été déposé sur l'exercice et Immersion a remporté un nouveau projet de recherche européen (H2020), Tactility, dont le budget global est de 3,8 millions d'euros pour le consortium.

En termes de résultats, Immersion a préservé sa marge brute à 47% contre 51% sur 2018/2019.

Pour autant, alors que le 1er semestre 2019/2020 avait permis de restaurer la performance d'exploitation, l'EBE sur 12 mois de l'exercice ressort en perte à (0,30) m€, en dépit d'une gestion contenue des charges d'exploitation, mais d'une activité plus faible sur le 2nd semestre.

Le montant significatif de subventions et de CIR, résultant d'une activité soutenue en R&D a contribué à limiter la perte nette globale sur l'exercice 2019/2020 à (0,33) m€.

En octobre 2019, 37.000 actions nouvelles ont été émises et 4.754 actions ont été annulées

3. Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Notre société a été retenue pour participer à un nouveau projet de recherche européen.

4. Activités en matière de recherche et de développement

Au cours de l'exercice écoulé, notre Société a déposé un nouveau brevet et a été retenue pour participer à un nouveau projet de recherche européen Tactility (H2020).

5. Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Immersion entend poursuivre, dès que la situation le permettra, d'intensifier ses actions commerciales pour accélérer l'utilisation de Shariing.

6. Informations sur les délais de paiement des fournisseurs et clients

	Article D.441 I.-1 : Factures <u>recues</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D.441 I.-2 : Factures <u>émises</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et +	Total (1 jour et +)	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et +	Total (1 jour et +)
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre de factures concernées	103	X				203	32	X				510 095
Montant total des factures concernées (préciser : HT ou TTC)	148 649	190 832	162 352	70 975	377 235	801 393	133 853	161 930	57 369	9 864	280 932	510 095
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice (préciser : HT ou TTC)	3%	4%	4%	2%	8%	18%	X					
Pourcentage du montant total des ventes de l'exercice (préciser : HT ou TTC)	X						2%	2%	1%	0%	4%	7%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre de factures exclues	NEANT						NEANT					
Montant total des factures exclues	NEANT						NEANT					
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L.441-6 ou article L.443-1 du code de Commerce)												
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	<input checked="" type="checkbox"/> Délais contractuels: variables <input type="checkbox"/> Délais légaux:						<input checked="" type="checkbox"/> Délais contractuels: variables <input type="checkbox"/> Délais légaux:					

7. Examen des comptes et résultats

Nous allons vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 30 juin 2020, le chiffre d'affaires s'est élevé à 5.256.596 euros contre 7.035.919 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de - 25,29 %.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 51.509 euros contre 94.657 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de - 45,58 %.

Le montant des subventions d'exploitation s'élève à 740.899 euros contre 529.369 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de + 39,96 %.

Le montant des achats de marchandises s'élève à 2.903.442 euros contre 4.129.697 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de - 32,67 %.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 1.000.520 euros contre 1.546.377 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de - 35,30 %.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 52.503 euros contre 46.503 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de + 12,90 %.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 2.044.952 euros contre 2.183.303 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de - 6,34 %.

Le montant des charges sociales s'élève à 738.362 euros contre 935.655 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de - 21,09 %.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élève à 42 personnes contre 44 personnes à la clôture de l'exercice précédent.

Le montant des autres charges s'élève à 6.269 euros contre 34.700 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de - 81,93 %.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 7.327.010 euros contre 8.841.545 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de - 17,13 %.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à - 620.748 euros contre - 297.815 euros lors de l'exercice précédent.

Le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à - 641.163 euros contre - 316.415 euros pour l'exercice précédent.

Compte tenu :

- d'un résultat exceptionnel de 13.957 euros,
- d'un impôt sur les sociétés de - 301.152 euros, le résultat de l'exercice se solde par une perte de 326.054 euros contre une perte de 309.963 euros au titre de l'exercice précédent.

Au 30 juin 2020, le total du bilan de la Société s'élevait à 7.668.439 euros.

8. Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître une perte de 326.054 euros

Nous vous proposons également de bien vouloir approuver l'affectation de la perte de l'exercice en totalité sur le compte « report à nouveau » qui s'élèverait, après cette affectation, à la somme de (636.017) € (moins six cent trente-six mille dix-sept euros).

9. Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

10. Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non admises dans les charges déductibles du résultat fiscal.

11. Tableau des résultats

Au présent rapport est annexé, conformément aux dispositions de l'article R. 225-102 du Code de commerce, le tableau faisant apparaître les résultats de la Société au cours de chacun des cinq derniers exercices.

TABLEAU DES RESULTATS DE CES CINQ DERNIERS EXERCICES

(en euros)

	2020 / 06	2019 / 06	2018 / 06	2017 / 06	2016 / 06
I. Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social en fin d'exercice	634 145	618 022	618 022	618 022	618 022
b) Nombre d'actions existantes au 30 juin	1 268 290	1 236 044	1 236 044	1 236 044	1 236 044
c) Nombre moyen pondéré d'actions sur l'exercice	1 261 572	1 236 044	1 236 044	1 236 044	1 236 044
2. Résultat global des opérations					
a) Chiffre d'affaires H.T.	5 256 596	7 035 919	8 060 727	8 023 084	5 788 108
b) Résultat avant impôt, amortissements et provisions	- 641 163	- 316 415	29 110	43 715	- 1 827 305
c) Impôt sur les sociétés	- 301 152	- 265 712	- 275 502	- 204 008	- 112 304
d) Résultat après impôt, amortissements et provisions	- 326 054	- 309 963	305 944	247 451	- 2 303 023
e) Montant des résultats distribués	-	-	-	-	-
3. Résultat des opérations réduit à une seule action en euros					
a) Résultat après impôt mais avant amortissements et provisions	- 0.51	- 0.26	0.02	0.04	- 1.48
b) Résultat après impôt, amortissements et provisions	- 0.26	- 0.25	0.25	0.20	- 1.86
c) Dividende versé à chaque action					
4. Personnel					
a) Nombre de salariés	42	44	45	45	44
b) Montant de la masse salariale	2 044 952	2 183 303	2 093 967	2 066 019	2 259 946
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales ...)	738 362	935 655	860 916	855 360	900 066

12. Conventions Réglementées

Nous vous indiquons qu'aucune convention réglementée nouvelle n'a été conclue au cours de l'exercice.

En revanche les deux conventions suivantes conclues antérieurement se sont poursuivies :

- Contrat de location conclu le 20 octobre 2003 entre la Société et la SCI Marcel Yol pour la location d'un local de 40 mètres carré au 40 rue Marcel Yol à Vanves (92170) pour un loyer annuel de 12.914,60 euros ;
- Contrat de bail commercial conclu le 31 décembre 2013 entre la Société et la SCI Feaugas pour la location du local d'exploitation de la Société de 1.400 mètres carré au 3-5 Raymond Lavigne pour un loyer annuel de 120.000 euros.

Le Conseil prend acte que ce contrat de location et ce contrat de bail permettent à la Société de bénéficier de locaux à des conditions favorables en termes de loyers en échange de la prise en charge par la Société des dépenses d'entretien. A ce titre la Société a pris en charge des dépenses d'entretien au cours du dernier exercice d'un montant de 20.244,01 euros.

Par ailleurs, il convient de relever que le compte courant d'associé de Monsieur Christophe Chartier, Président-directeur général de la Société est créancier d'un montant de 1.830,38 euros, étant précisé que ce compte courant d'associé n'est pas rémunéré.

Votre Commissaire aux Comptes a été dûment avisé de ces conventions qu'il a décrites dans son rapport spécial.

13. Administration et contrôle de la Société

Nous vous précisons qu'aucun mandat de dirigeant n'est arrivé à expiration.

Nous vous précisons qu'aucun mandat de Commissaire aux comptes titulaire et le mandat du Commissaire aux comptes suppléant n'est arrivé à expiration.

14. Etat de la participation des salariés

Les salariés détenaient au 30 juin 2020, 5,49 % du capital de la Société.

15. Répartition du capital au 30 juin 2020

Actionnaire	Nombre d'actions	Pourcentage du capital
M. Christophe Chartier	971.280	77 %
Salariés	69.680	5%
Public	226.570	18 %

Franchissements de seuils intervenus au cours de l'exercice : Néant

16. Programme de rachat d'actions

Aucune action n'a été acquise ou vendue au cours du dernier exercice clos.

17. Listes des mandats et fonctions exercés dans d'autres sociétés par les mandataires sociaux

Mandataires	Fonctions et mandats exercés dans la Société	Fonctions et mandats exercés dans d'autres sociétés
M. Christophe Chartier	Président-directeur général	Gérant – SCI Feaugas Gérant – SCI Yol
M. Nicolas Biasiolo	Directeur financier et administratif Administrateur	Gérant – SC HPI
M. Franck Brossard	Responsable Pôle Maintenance Administrateur	Néant

18. Suivi des délégations de pouvoir et de compétence en cours de validité par l'assemblée générale au conseil d'administration

Résolutions	Nombre d'actions initialement autorisé par l'Assemblée du 8 décembre 2019	Nombre d'actions autorisé résiduel au 30 juin 2020
5 ^{ème} résolution (Autorisation au Conseil d'administration à l'effet d'acheter, de conserver ou de transférer des actions ordinaires de la Société)	50.000 euros	50.000 euros
6 ^{ème} résolution (Annulation d'actions)	10 % du capital	10 % du capital

* * * * *

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation.

Nous vous invitons, après la lecture des rapports présentés par votre Commissaire aux Comptes, à adopter les résolutions que nous soumettons à votre vote.

Fait à Bordeaux,
Le 25 janvier 2021.

Le Président-Directeur général
Christophe CHARTIER

2. Rapport du Conseil d'Administration

IMMERSION

Société anonyme à Conseil d'administration au capital de 634.145 euros
Siège social : 3, rue Raymond Lavigne - 33100 Bordeaux
394 879 308 R.C.S. Bordeaux
(la « Société »)

RAPPORT DU CONSEIL D'ADMINISTRATION SUR LES RÉOLUTIONS PROPOSÉES A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ET À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE EXTRAORDINAIRE CONVOQUÉES LE 22 MARS 2021 SUR PREMIÈRE CONVOCATION

Chers Actionnaires,

Nous vous présentons ci-après les résolutions soumises à votre approbation dans le cadre des assemblées générales ordinaire et extraordinaire appelées à se réunir le 22 MARS 2021, à 9 heures, au siège de Société, sur première convocation.

Pour la présentation de l'activité de la Société au cours de l'exercice écoulé, nous vous prions de vous reporter au rapport de gestion compris dans le rapport financier annuel relatif à l'exercice clos le 30 juin 2020 mis à votre disposition conformément aux dispositions légales et réglementaires sur le site internet de la Société.

Au titre de l'assemblée générale ordinaire :

1. Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2020 ;
2. Affectation des résultats de l'exercice clos le 30 juin 2020 ;
3. Approbation des conventions visées à l'Article L.225-38 du Code de commerce ;
4. Autorisation au Conseil d'administration à l'effet d'acheter, de conserver ou de transférer des actions ordinaires de la Société ;

Au titre de l'assemblée générale extraordinaire :

5. Autorisation à donner au Conseil d'administration à l'effet de réduire le capital social par annulation d'actions ;
6. Pouvoirs en vue des formalités.

Le présent rapport, établi conformément au 4° de l'article R. 225-83 du Code de commerce, correspond à la partie du rapport du Conseil d'administration à l'assemblée générale relative à la présentation des résolutions soumises à votre vote.

Tous les documents et pièces prévus par la réglementation en vigueur et les statuts de votre Société vous ont en outre été adressés et tenus à votre disposition dans les délais impartis.

I. Rapport du Conseil d'administration sur les résolutions de l'Assemblée générale ordinaire

❖ Approbation des comptes annuels au titre de l'exercice clos le 30 juin 2020 (1^{ère} résolution)

Nous soumettons à votre approbation les comptes annuels de la Société, au titre de l'exercice clos le 30 juin 2020.

Pour plus d'informations concernant les comptes annuels de la Société, vous pouvez vous reporter au rapport financier annuel relatif à l'exercice clos le 30 juin 2020.

❖ Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2020 (2^{ème} résolution)

Nous vous proposons d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 juin 2020, soit 326.054 € en totalité au compte « *Report à Nouveau* » qui s'élèvera, après cette affectation, à la somme de (636.017) €.

Nous vous rappelons, conformément aux dispositions légales, que la Société n'a procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois exercices précédents.

❖ Approbation des conventions visées à l'article L.225-38 du Code de commerce (3^{ème} résolution)

Aucun nouvel accord relevant des articles L. 225-38 et suivants du Code de commerce n'a été conclu au cours de l'exercice clos le 30 juin 2020. En revanche les deux conventions suivantes conclues antérieurement se sont poursuivies :

- Contrat de location conclu le 20 octobre 2003 entre la Société et la SCI Marcel Yol pour la location d'un local de 40 mètres carré au 40 rue Marcel Yol à Vanves (92170) pour un loyer annuel de 12.914,60 euros ;
- Contrat de bail commercial conclu le 31 décembre 2013 entre la Société et la SCI Feaugas pour la location du local d'exploitation de la Société de 1.400 mètres carré au 3-5 Raymond Lavigne pour un loyer annuel de 120.000 euros.

Nous vous invitons en conséquence à prendre acte des conclusions du rapport spécial des Commissaires aux comptes et à prendre acte des conventions et engagements qui y sont mentionnés.

❖ Autorisation au Conseil d'administration à l'effet d'acheter, de conserver ou de transférer des actions ordinaires de la Société (4^{ème} résolution)

Nous vous proposons de voter une autorisation afin de permettre au Conseil d'administration de la Société, de procéder à des rachats d'actions de la Société à tout moment (y compris en période d'offre publique) afin d'affecter les actions acquises à l'un des objectifs autorisés. Le montant total des fonds qui pourrait être consacré à ce programme de rachat s'élève à soixante cinq mille euros (65.000 €).

II. Rapport du Conseil d'administration sur les résolutions de l'Assemblée générale extraordinaire

❖ **Autorisation à donner au Conseil d'administration à l'effet de réduire le capital social par annulation d'actions (5^{ème} résolution)**

Nous vous proposons de voter une de déléguer votre compétence au Conseil d'administration, pour une durée de dix-huit (18) mois, à l'effet d'annuler des actions de la Société acquises dans le cadre du programme de rachat d'actions autorisé dans la 4^{ème} résolution afin de réduire son capital, dans la limite de soixante cinq mille euros (65.000 €).euros par périodes de vingt-quatre (24) mois.

❖ **Pouvoirs en vue des formalités (6^{ème} résolution)**

Nous vous proposons de donner tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de l'Assemblée générale en vue de l'accomplissement des formalités légales.

Nous vous invitons à adopter l'ensemble des résolutions qui vont être soumises à votre vote.

LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

3. Comptes Annuels

IMMERSION SA

**3, 5 Rue Raymond Lavigne
33100 BORDEAUX**

COMPTES ANNUELS

du 01/07/2019 au 30/06/2020

Sommaire

COMPTE RENDU DES TRAVAUX	2
Bilan	4
Compte de résultat	6
Annexes aux comptes annuels	8
Soldes intermédiaires de gestion	18
Tableau de financement	20
Liasse fiscale	25

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Le Cabinet AUDECCO-MERIGNAC, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par IMMERSION SA,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 30/06/2020 caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan	7 668 439 €
Chiffre d'affaires hors taxes	5 256 596 €
Résultat net de l'exercice (perte)	-326 054 €

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour AUDECCO-MERIGNAC
Fait à MERIGNAC le 25/11/2020

COMPTES ANNUELS

Bilan ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2019 (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	179 860	258 429	338 094	- 79 665	
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	545 501		545 501	276 676	268 825	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	91 621	83 379	8 242	10 524	- 2 282	
Autres immobilisations corporelles	1 190 675	713 780	476 895	555 511	- 78 616	
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	113 839		113 839	102 365	11 474	
TOTAL (I)	2 379 926	977 019	1 402 907	1 335 226	67 681	
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	1 425 095	387 904	1 037 191	1 179 815	- 142 624	
Avances et acomptes versés sur commandes	9 360		9 360		9 360	
Clients et comptes rattachés	811 813	15 468	796 345	2 131 382	-1 335 037	
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	11 541		11 541	75 699	- 64 158	
. Personnel				2 047	- 2 047	
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	423 112		423 112	390 012	33 100	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	288 297		288 297	245 384	42 913	
. Autres	404 294		404 294	210 856	193 438	
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	3 094 103		3 094 103	324 985	2 769 118	
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Charges constatées d'avance	201 288		201 288	154 071	47 217	
TOTAL (II)	6 668 903	403 372	6 265 532	4 714 251	1 551 281	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	9 048 829	1 380 390	7 668 439	6 049 477	1 618 962	

Bilan (suite) PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2019 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
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
Ecart 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	-326 054	-309 963	- 16 091
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	1 505 818	1 883 929	- 378 111
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	2 532 433	799 041	1 733 392
. Découverts, concours bancaires		13 994	- 13 994
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	233 005	87 167	145 838
. Associés	2 304	493	1 811
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 687		1 687
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 109 828	1 478 411	- 368 583
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	359 811	617 506	- 257 695
. Organismes sociaux	388 298	274 038	114 260
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	395 978	493 444	- 97 466
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	19 322	53 057	- 33 735
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 061	4 025	- 1 964
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	1 098 395	324 875	773 520
TOTAL (IV)	6 143 122	4 146 050	1 997 072
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	7 668 439	6 049 477	1 618 962

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2019 (12 mois)	Variation absolue	%	
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	4 942 318		4 942 318	5 349 848	- 407 530	-7,62
Production vendue biens						
Production vendue services	314 278		314 278	1 686 071	-1 371 793	-81,36
Chiffres d'affaires Nets	5 256 596		5 256 596	7 035 919	-1 779 323	-25,29
Production stockée						
Production immobilisée			268 825	622 265	- 353 440	-56,80
Subventions d'exploitation			740 899	529 369	211 530	39,96
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			388 434	261 520	126 914	48,53
Autres produits			51 509	94 657	- 43 148	-45,58
Total des produits d'exploitation (I)			6 706 263	8 543 730	-1 837 467	-21,51
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 903 442	4 129 697	-1 226 255	-29,69
Variation de stock (marchandises)			6 884	-432 533	439 417	101,59
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 301	6 516	- 3 215	-49,34
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			1 000 520	1 546 377	- 545 857	-35,30
Impôts, taxes et versements assimilés			52 503	46 503	6 000	12,90
Salaires et traitements			2 044 952	2 183 303	- 138 351	-6,34
Charges sociales			738 362	935 655	- 197 293	-21,09
Dotations aux amortissements sur immobilisations			167 405	139 163	28 242	20,29
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			403 372	252 164	151 208	59,96
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			6 269	34 700	- 28 431	-81,93
Total des charges d'exploitation (II)			7 327 010	8 841 545	-1 514 535	-17,13
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-620 748	-297 815	- 322 933	108,43
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						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			225		225	N/S
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			20 639	18 585	2 054	11,05
Différences négatives de change			1	15	- 14	-93,33
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			20 640	18 600	2 040	10,97
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-20 416	-18 600	- 1 816	9,76
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-641 163	-316 415	- 324 748	102,63

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2019 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	17 148	25 199	- 8 051	-31,95
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges		10 028	- 10 028	-100
Total des produits exceptionnels (VII)	17 148	35 227	- 18 079	-51,32
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 191	294 487	- 291 296	-98,92
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	3 191	294 487	- 291 296	-98,92
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	13 957	-259 260	273 217	105,38
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-301 152	-265 712	- 35 440	13,34
Total des Produits (I+III+V+VII)	6 723 635	8 578 957	-1 855 322	-21,63
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	7 049 689	8 888 920	-1 839 231	-20,69
RESULTAT NET	-326 054	-309 963	- 16 091	5,19
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2020 a une durée de 12 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 7 668 438,85 E.

Le résultat net comptable est une perte de 326 054,09 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés le 25/01/2021 par le Conseil d'administration.

ACTIVITE ET FAITS CARACTERISTIQUES

Alors que le début d'année 2020 s'était inscrit en ligne avec les attentes, la crise sanitaire liée à la Covid-19 n'a pas permis à Immersion une poursuite normale de ses activités sur le second semestre de l'exercice clos le 30 juin 2020.

Ainsi, le chiffre d'affaires 2019/2020, impacté par un décalage d'activité et un arrêt des développements des circuits de distribution, en France et à l'export, s'inscrit en recul à 5,26 millions d'euros, avec 21 nouvelles licences Shariing vendues, dont 20 l'ont été sur le 1er semestre et seulement une licence vendue sur le 2nd semestre.

Sur la période du premier confinement, Immersion a réorganisé l'activité pour préserver la sécurité sanitaire de tous ses collaborateurs et mis en place un certain nombre d'actions visant à préserver la structure et la trésorerie de la société avec notamment : le recours au chômage partiel et une vigilance particulière portée sur les encaissements clients.

Dans le cadre des mesures exceptionnelles mises en place par le Gouvernement pour faire face aux conséquences de la crise, le Groupe a obtenu un PGE pour un montant de 1,7 millions d'euros.

Le montant significatif de subventions et de CIR, résultant d'une activité soutenue en R&D a contribué à limiter la perte nette globale sur l'exercice 2019/2020 à (0,33) m €.

En octobre 2019, 37.000 actions nouvelles ont été émises et 4.754 actions ont été annulées

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au référentiel comptable ANC 2016-07.

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'irrecouvrabilité 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 30/06//2020, l'engagement en matière d'indemnités de fin de carrière s'élève à 177 497 euros.

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

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS COVID-19

Quoique l'évolution de cette crise soit imprévisible, à ce jour, l'impact sur les comptes au 30/06/20 portent sur :

- la baisse du chiffre d'affaires sur le 1er semestre 2020, pour l'exercice suivant 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€ ↯ ;

ACTIVITE PARTIELLE

Le chômage partiel a engendré une indemnité totale pour l'exercice de 239 K€ ↯ comptabilisée au compte 641.
A l'établissement des comptes, la société a demandé et perçu en remboursement une somme totale de 121 K€ ↯ concernant les mois de mars et d'avril 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 mai et juin 2020 a été enregistrée car aucune demande n'a été formulée auprès de l'Etat.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Par décision du Président le 11 octobre 2019, la société a procédé à une augmentation et une réduction de capital :

- Réduction : annulation de 4 754 actions propres
- Augmentation : attribution de 37 000 nouvelles actions

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 = 2 379 926

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	714 965	268 825		983 790
Immobilisations corporelles	1 275 454	6 843		1 282 296
Immobilisations financières	154 421	11 474	52 056	113 839
TOTAL	2 144 840	287 142	52 056	2 379 926

Amortissements et provisions d'actif = 977 019

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	100 195	79 665		179 860
Immobilisations corporelles	709 419	87 741		797 159
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	809 614	167 405		977 019

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Licences, droits, logiciels	438 289	179 860	258 429	de 1 à 5 ans
Matériel & outillage industrie	91 621	83 379	8 242	de 1 à 10 ans
Installation & agencements	889 033	477 696	411 336	de 3 à 25 ans
Matériel de transport	80 599	50 599	30 000	4 ans
Matériel bureau & info.	169 074	151 649	17 425	de 2 à 5 ans
Mobilier	51 969	33 835	18 134	de 2 à 10 ans
Immobilisation incorp en cours	545 501	0	545 501	Non amortiss.
TOTAL	2 266 087	977 019	1 289 068	

Etat des créances = 2 254 185

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	113 839		113 839
Actif circulant & charges d'avance	2 140 345	2 140 345	
TOTAL	2 254 185	2 140 345	113 839

Provisions pour dépréciation = 403 372

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	252 164	387 904	252 164		387 904
Comptes de tiers	458	15 468	458		15 468
Comptes financiers					
TOTAL	252 622	403 372	252 622		403 372

Produits à recevoir par postes du bilan = 147 116

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	128 682
Autres créances	18 434
Disponibilités	
TOTAL	147 116

NOTES SUR LE BILAN PASSIF**Capital social = 634 145**

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
Titres en fin d'exercice	1268290	0,50	634 145

Provisions = 19 498

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

Etat des dettes = 6 141 435

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 532 433	1 895 167	637 267	
Dettes financières diverses	235 308	235 308		
Fournisseurs	1 109 828	1 109 828		
Dettes fiscales & sociales	1 163 410	1 163 410		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	2 061	2 061		
Produits constatés d'avance	1 098 395	1 098 395		
TOTAL	6 141 435	5 504 168	637 267	

Charges à payer par postes du bilan = 466 621

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	5 123
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	145 827
Dettes fiscales & sociales	315 671
Autres dettes	
TOTAL	466 621

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 5 256 596

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	4 942 318	94,02 %
Prestations de services	292 636	5,57 %
Produits des activités annexes	21 642	0,41 %
TOTAL	5 256 596	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.

Rémunération des dirigeants

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

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	12 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	500
TOTAL	12 500

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	28	
Agents de maîtrise & techniciens	14	
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	42	0

Impôts sur les sociétés

Le montant d'impôts s'élève à -301 152 euros au 30/06/20 contre -265 712 euros au 30/06/2019.
Ce produit correspond aux crédits d'impôts recherche et innovation.

Fiscalité latente

A la date de clôture, les déficits fiscaux reportables s'élèvent à 3 752 982 euros.

Dettes garanties par des sûretés réelles

Avals, cautions et garanties de Christophe CHARTIER auprès des banques pour 869 000 euros.
Hypothèque sur bureaux apportés par la SCI FEAUGAS.

Autres informations complémentaires

DEPENSES DE RECHERCHE, CIR et SUBVENTIONS :

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.

CONTROLE FISCAL :

Un avis de vérification de comptabilité a été adressé à la société en date du 12 mai 2015.

Ce dernier porte sur les exercices clos les 30/06/2012, 30/06/2013,30/06/2014 et a débuté le 27 mai 2015.

Le contrôle est achevé et le redressement établi par l'administration fiscale s'élève à 159 268 euros.

La société immersion conteste le montant du redressement et estime le risque réel à 29 526 euros, somme qui a fait l'objet d'une provision dans les comptes du 30 juin 2016.

Une reprise de provision de 10 028 euros correspondant aux redressements CIR de 2011 à 2013 a été comptabilisée au 30 juin 2019.

Le redressement s'élève donc à 149 240 euros et la provision pour impôt à 19 498 euros.

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 = 147 116

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients - factures à établir(41810000000)	128 682
TOTAL	128 682

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseurs - rab., r. r. & obt.(40980000000)	3 876
Etat - pdts à recevoir(44870000000)	14 558
TOTAL	18 434

Charges constatées d'avance = 201 288

Charges constatées d'avance	Montant
Chg constatées d'avance(48600000000)	201 288
TOTAL	201 288

Charges à payer = 466 621

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Intérêts courus sur emprunt(16884000000)	5 123
TOTAL	5 123

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - fac. non parvenues(40810000000)	145 827
TOTAL	145 827

Dettes fiscales et sociales	Montant
Personnel - congés payés(42820000000)	221 916
Personnel - autres charges à payer(42860000000)	758
Chg sociales sur congés payés(43820000000)	78 447
Autres chg sociales à payer(43860000000)	10 578
Etat - chg à payer(44860000000)	3 972
TOTAL	315 671

Produits constatés d'avance = 1 098 395

Produits constatés d'avance	Montant
Pdts constatés d'avance(48700000000)	1 098 395
TOTAL	1 098 395

(Entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières (1)	64 500		
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (2)	25 535		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

Renvois concernant les entreprises concernées :

(1) : SCI YOL et SCI FEAUGAS

(2) : SCI FEAUGAS

DOCUMENT DE GESTION

Soldes intermédiaires de gestion

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)	Variation	%
Ventes de marchandises	4 942 318	5 349 848	- 407 530	-7,62
- Coût direct d'achat	2 780 472	4 129 697	-1 349 225	-32,67
+/- Variation du stock de marchandises	6 884	-432 533	439 417	101,59
Marge commerciale (I)	2 154 963	1 652 684	502 279	30,39
Taux de marge commerciale	43,60 %	30,89 %		
+ Production vendue	314 278	1 686 071	-1 371 793	-81,36
+ Production stockée				
+ Production immobilisée	268 825	622 265	- 353 440	-56,80
Production de l'exercice	583 103	2 308 336	-1 725 233	-74,74
- Matières premières et approvisionnements consommés	3 301	6 516	- 3 215	-49,34
- Sous-traitance directe	194 851	493 710	- 298 859	-60,53
Marge brute sur production (II)	384 951	1 808 110	-1 423 159	-78,71
Taux de marge brute sur production	66,02 %	78,33 %		
Marge brute globale (I + II)	2 539 914	3 460 794	- 920 880	-26,61
Taux de marge brute globale	45,97 %	45,19 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	805 669	1 052 666	- 246 997	-23,46
Valeur ajoutée produite	1 734 245	2 408 128	- 673 883	-27,98
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	31,39 %	31,45 %		
+ Subventions d'exploitation	740 899	529 369	211 530	39,96
- Impôts, taxes et versements assimilés	52 503	46 503	6 000	12,90
- Salaires et traitements	2 044 952	2 183 303	- 138 351	-6,34
- Charges sociales	738 362	935 655	- 197 293	-21,09
Excédent brut d'exploitation	-360 674	-227 965	- 132 709	58,21
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	-6,53 %	-2,98 %		
+ Reprise sur amortissements et provisions	252 622	252 940	- 318	-0,13
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	167 405	139 163	28 242	20,29
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant	403 372	252 164	151 208	59,96
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	51 509	94 657	- 43 148	-45,58
- Autres charges de gestion courante	6 269	34 700	- 28 431	-81,93
+ Transfert de charges d'exploitation	12 841	8 580	4 261	49,66
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	-620 748	-297 815	- 322 933	108,43
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	-11,23 %	-3,89 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	225		225	N/S
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	20 639	18 585	2 054	11,05
- Différences négatives de change	1	15	- 14	-93,33
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	-641 163	-316 415	- 324 748	102,63
Résultat courant / chiffre d'affaires	-11,60 %	-4,13 %		

	Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)	Variation	%
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	17 148	25 199	- 8 051	-31,95
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.		10 028	- 10 028	-100
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 191	294 487	- 291 296	-98,92
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Résultat exceptionnel	13 957	-259 260	273 217	105,38
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices	-301 152	-265 712	- 35 440	13,34
Résultat net Comptable	-326 054	-309 963	- 16 091	5,19
Résultat net / chiffre d'affaires	-5,90 %	-4,05 %		

Tableau de financement

Présenté en Euros

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)	Exercice préc. 30/06/2019 (12 mois)
<u>Ressources durables</u>		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	-7 900	-181 603
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation de capital et apports		
Augmentation des autres capitaux propres		
Cessions ou réductions de l'actif immobilisé		
Prix de cession des immobilisations incorporelles		
Prix de cession des immobilisations corporelles		
Prix de cession des immobilisations financières		
Remboursement de prêts, dépôts et créances immobilisées		
Augmentation des dettes financières	2 046 250	247 444
Total des ressources (I)	2 038 350	65 841
<u>Emplois stables</u>		
Diminution des capitaux propres		
Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
Réduction de capital, autres distributions		
Réduction des autres capitaux propres		
Acquisitions d'éléments d'actifs immobilisés		
Immobilisations incorporelles	268 825	625 265
Immobilisations corporelles	6 843	22 220
Immobilisations financières	11 474	
Octroi de prêts, dépôts et créances immobilisées		
Remboursement des dettes financières	171 944	273 610
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des emplois (II)	459 086	921 095
<u>Variation du fonds de roulement net global</u>		
Ressources nettes de fonds permanents (I-II)	1 579 264	
Emplois nets de fonds permanents (II-I)		855 254
Valeur du fonds de roulement à la clôture	3 053 091	1 619 664

Tableau de financement (suite)

Présenté en Euros

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Besoins	Dégagement	Exe. clos le 30/06/2020 Solde	Ex. prec. 30/06/2019 Solde N-1
<u>Variations d'exploitation</u>				
Variations des actifs d'exploitation				
Stocks de matières et approvisionnements nets		142 624	142 624	-433 309
En-cours et produits finis nets				
Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours	135 740		-135 740	776
Avances et acomptes versés sur commandes	9 360		-9 360	555
Créances clients et comptes rattachés nets		1 335 037	1 335 037	-231 045
Provisions pour dépréciation des clients douteux	15 010		-15 009	
Autres créances d'exploitation (hors charges à répartir)	250 463		-250 463	1 023 703
Variation des comptes courants débiteurs				
Variations des dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes		1 687	1 687	-1 687
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	368 583		-368 583	-19 223
Autres dettes d'exploitation		503 655	503 655	430 079
Totaux d'exploitation	779 156	1 983 004	1 203 848	769 850
Variation nette d'exploitation (A)		1 203 848	1 203 848	769 850
<u>Variation hors exploitation</u>				
Variation des autres débiteurs				
Variation des autres créditeurs				
Totaux hors exploitation				
Variation nette hors exploitation (B)				
Besoin de l'exercice en fonds de roulement				
Dégagement de l'exercice en fonds de roulement			1 203 848	769 850
<u>Variation de trésorerie</u>				
Variation des disponibilités	2 769 118		-2 769 118	71 411
Variation des concours bancaires	13 994		-13 994	13 994
Totaux de trésorerie	2 783 112		-2 783 112	85 404
Variation nette de trésorerie (C)	2 783 112		-2 783 112	85 404
<u>Variation du fonds de roulement net global</u>				
Emploi net			1 579 264	
Ressource nette				855 254

Tableau de financement (suite)

Présenté en Euros

		30/06/2020	30/06/2019
CALCUL DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	Résultat net comptable	-326 054	-309 963
	+ Dotations aux amortissements et aux provisions	570 777	391 327
	- Reprise sur amortissements et sur provisions	252 622	262 968
	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés		
	- Produits des cessions d'éléments d'actif immobilisés		
	- Subventions d'investissement virées au résultat		
= Capacité d'autofinancement de l'exercice		-7 900	-181 603
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	Cessions ou réductions de l'actif immobilisé		
	Prix de cessions des immobilisations incorporelles		
	Prix de cessions des immobilisations corporelles		
	Prix de cessions des immobilisations financières		
	Remboursement de prêt, dépôts et créances immob.		
	Augmentation des capitaux propres		
	Augmentation de capital et apports		
	Augmentation des autres capitaux propres		
	Augmentation des dettes fin. : emprunts souscrits	2 046 250	247 444
	Total des ressources (I)		2 038 350
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	Diminution des capitaux propres		
	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
	Réduction de capital, autres distributions		
	Réductions des autres capitaux propres		
	Acquisitions d'éléments d'actifs immobilisés		
	Immobilisations incorporelles	268 825	625 265
	Immobilisations corporelles	6 843	22 220
	Immobilisations financières	11 474	
	Octroi de prêt, dépôts et créances immobilisées		
	Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement des dettes financières		171 944	273 610
Total des emplois (II)		459 086	921 095
Variation du fonds de roulement net global			
Ressources nettes de fonds permanents (I-II)		1 579 264	
Emplois nets de fonds permanents (II-I)			855 254

Tableau de financement

Présenté en Euros

		30/06/2020	30/06/2019
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	<u>Variations d'exploitation</u>		
	<u>Variations des actifs d'exploitation</u>		
	Stocks de matières et approvisionnements	142 624	-433 309
	En-cours et produits finis		
	Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours	-135 740	776
	Avances et acomptes versés sur commandes	-9 360	555
	Créances clients et comptes rattachés	1 335 037	-231 045
	Provisions pour dépréciation des clients douteux	-15 009	
	Autres créances d'exploitation	-250 463	1 023 703
	<u>Variations des dettes d'exploitation</u>		
Avances et acomptes reçues sur commandes	1 687	-1 687	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-368 583	-19 223	
Autres dettes d'exploitation	503 655	430 079	
	Totaux d'exploitation	1 203 848	769 850
	Variation nette d'exploitation (A)	1 203 848	769 850
	<u>Variations hors exploitation</u>		
	Variation des autres débiteurs		
	Variation des autres créditeurs		
	Totaux hors exploitation		
	Variation nette hors exploitation (B)		
	Variation du besoin en fonds de roulement	-1 203 848	-769 850
	<u>Variations de trésorerie</u>		
	Variation des disponibilités	-2 769 118	71 411
	Variation des concours bancaires	-13 994	13 994
	Totaux de trésorerie	-2 783 112	85 404
	Variation nette de trésorerie (C)	-2 783 112	85 404
	<u>Variation du fonds de roulement net global</u>		
	Emploi net	1 579 264	
	Ressource nette		855 254

LIASSE FISCALE

Liasse fiscale

DGFIP N° 2050-SD 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts).

①

BILAN – ACTIF

Désignation de l'entreprise : IMMERSION SA		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12			
Adresse de l'entreprise 3, 5 Rue Raymond Lavigne 33100 BORDEAUX		Durée de l'exercice précédent * 12			
Numéro SIRET * 3 9 4 8 7 9 3 0 8 0 0 0 3 6			Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N clos le, 3 0 0 6 2 0 2 0			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2		
		Net 3			
Capital souscrit non appelé (I) AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB		AC		
	Frais de développement * CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires AF	438 289	AG	179 860	258 429
	Fonds commercial (1) AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles AJ	545 501	AK		545 501
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM		
	Terrains AN		AO		
	Constructions AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	91 621	AS	83 379	8 242
	Autres immobilisations corporelles AT	1 190 675	AU	713 780	476 895
Immobilisations en cours AV		AW			
Avances et acomptes AX		AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT		
	Autres participations CU		CV		
	Créances rattachées à des participations BB		BC		
	Autres titres immobilisés BD		BE		
	Prêts BF		BG		
Autres immobilisations financières * BH	113 839	BI		113 839	
TOTAL (II) BJ	2 379 926	BK	977 019	1 402 907	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM		
		En cours de production de biens BN	BO		
		En cours de production de services BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis BR	BS		
		Marchandises BT	BU	387 904	1 037 191
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW		9 360
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	15 468	796 345
		Autres créances (3) BZ	CA		1 127 244
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres) CD	CE		
Disponibilités CF		CG		3 094 103	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI		201 288	
	TOTAL (III) CJ	CK	403 372	6 265 532	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW				
Primes de remboursement des obligations (V) CM					
Écarts de conversion actif * (VI) CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO	9 048 829	1A	1 380 390	7 668 439	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP		(3) Part à plus d'un an : CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2020

Désignation de l'entreprise		IMMERSION SA		Néant	<input type="checkbox"/> *
		Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....634 145...)	DA	634 145		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	1 151 510		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input style="width: 50px;" type="text" value="EK"/>)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	61 802		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input style="width: 50px;" type="text" value="B1"/>)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input style="width: 50px;" type="text" value="EJ"/>)	DG	294 378		
	Report à nouveau	DH	(309 963)		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(326 054)		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
TOTAL (I)	DL	1 505 818			
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ	19 498		
	TOTAL (III)	DR	19 498		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 532 433		
	Emprunts et dettes financiers divers (Dont emprunts participatifs <input style="width: 50px;" type="text" value="EI"/>)	DV	235 308		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	1 687		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 109 828		
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 163 410		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	2 061		
Compte régul.	EB	1 098 395			
TOTAL (IV)	EC	6 143 122			
Ecarts de conversion passif *	ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	7 668 439			
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *	1F			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	5 505 856			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 SD 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : IMMERSION SA		Exercice N		Néant <input type="checkbox"/> *				
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	4 204 574	FB	737 744	FC	4 942 318	
	Production vendue	} biens *	FD		FE		FF	
			} services *	FG	248 972	FH	65 306	FI
	Chiffres d'affaires nets *	FJ		4 453 547	FK	803 050	FL	5 256 596
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN	268 825	
	Subventions d'exploitation					FO	740 899	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	388 434	
	Autres produits (1) (11)					FQ	51 509	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	6 706 263
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	2 903 442	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	6 884	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	3 301	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	1 000 520	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	52 503	
	Salaires et traitements *					FY	2 044 952	
	Charges sociales (10)					FZ	738 362	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	} dotations aux amortissements *				GA	167 405
				} dotations aux provisions				GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	6 269	
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	7 327 010		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(620 748)		
opération en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *			(III)	GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *			(IV)	GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	225	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)					GP	225		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	20 639	
	Différences négatives de change					GS	1	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU	20 640		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(20 416)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(641 163)		

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		IMMERSION SA		Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	17 148		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	17 148		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	3 191		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	3 191		
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)				HI	13 957	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	HJ			
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK	(301 152)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	6 723 635	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	7 049 689	
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)				HN	(326 054)	
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3)	Dont	Crédit bail mobilier *	HP		
			Crédit bail immobilier	HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges		A1	135 812	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2		
			(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)		A5	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6		
obligatoires		A9				
		Dont cotisations facultatives Madelin	A7			
		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8			
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N			
		amendes	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
		solde divers tiers	3 146	17 148		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N-1			
			Charges antérieures	Produits antérieurs		

SAGE Experts-comptables janvier 2020

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise		IMMERSION SA				Néant <input type="checkbox"/> *							
CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations									
		1		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste							
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		CZ	D8	D9							
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		KD	714 965	KE	268 825						
CORPORELLES	Terrains			KG		KH							
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ		KL					
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM		KO					
	Installations générales, agencements* et aménagements des constructions	Dont Composants	M2		KP		KQ	KR					
			M3		KS	91 621	KT	KU					
	Autres immobilisations corporelles	Dont Composants	M3		KV	889 033	KW	KX					
					KY	80 599	KZ	LA					
	Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	214 201	LC	LD	6 843					
	Emballages récupérables et divers *			LE		LF	LG						
	Immobilisations corporelles en cours			LH		LI	LJ						
	Avances et acomptes			LK		LL	LM						
	TOTAL III				LN	1 275 454	LO	6 843					
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			SG		SM	ST					
Autres participations				SU		SV	SW						
Autres titres immobilisés				IP	52 056	IR	IS						
Prêts et autres immobilisations financières				IT	102 365	IU	IV	11 474					
TOTAL IV				LQ	154 421	LR	LS	11 474					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	2 144 840	ØH	ØJ	287 142					
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence							
		par virement de poste à poste		3		4							
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		IN		DØ	D7						
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		IO		LW	983 790	IX	983 790				
CORPORELLES	Terrains			IP		LX		LY		LZ			
	Constructions	Sur sol propre			IQ		MA		MB		MC		
		Sur sol d'autrui			IR		MD		ME		MF		
	Autres immobilisations corporelles	Dont Composants	Inst. gales, agencts, aménagements divers			IS		MG		MH		MI	
			Matériel de transport			IV		MP		MQ	80 599	MR	80 599
	Autres immobilisations corporelles	Dont Composants	Matériel de bureau et informatique, mobilier			IW		MS		MT	221 043	MU	221 043
			Emballages récupérables et divers *			IX		MV		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours			MY		MZ		NA		NB			
	Avances et acomptes			NC		ND		NE		NF			
	TOTAL III				IY		NG		NH	1 282 296	NI	1 282 296	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		ØU		M7		ØW		
		Autres participations			IØ		ØX		ØY		ØZ		
		Autres titres immobilisés			I1		2B	52 056	2C		2D		
Prêts et autres immobilisations financières				I2		2E		2F	113 839	2G	113 839		
TOTAL IV				I3		NJ	52 056	NK	113 839	2H	113 839		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				I4		ØK	52 056	ØL	2 379 926	ØM	2 379 926		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032



TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

D.G.F.I.P N° 2054-bis-SD 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Exercice N clos le **3 0 0 6 2 0 2 0**

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : IMMERSION SA Néant *

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 - col.2) - col. 5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations 1	Augmentation du montant des amortissements 2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) 5	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :
 - a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
 - b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne « Provisions réglementées ».

CADRE B
DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	
2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-
3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE	=

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2032.

SAGE Experts-comptables, janvier 2020

6

AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055 SD 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>IMMERSION SA</u>										Néant <input type="checkbox"/> *	
CADRE A											
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *											
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement TOTAL I			CY		EL		EM		EN		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II			PE	100 195	PF	79 665	PG		PH	179 860	
Terrains			PI		PJ		PK		PL		
Constructions	Sur sol propre		PM		PN		PO		PQ		
	Sur sol d'autrui		PR		PS		PT		PU		
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions		PV		PW		PX		PY		
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ	81 097	QA	2 282	QB		QC	83 379	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers		QD	411 015	QE	66 681	QF		QG	477 696	
	Matériel de transport		QH	50 599	QI		QJ		QK	50 599	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	166 707	QM	18 777	QN		QO	185 485	
	Emballages récupérables et divers		QP		QR		QS		QT		
TOTAL III			QU	709 419	QV	87 741	QW		QX	797 159	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)			ØN	809 614	ØP	167 405	ØQ		ØR	977 019	
CADRE B											
VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES											
Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais d'établissements TOTAL I		M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6			
Autres immob. incorporelles TOTAL II		N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1			
Terrains		Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8			
Constructions	Sur sol propre		Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6		
	Sur sol d'autrui		R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4		
	Inst. gales, agenc. et am. des const.		S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2		
Inst. techniques mat. et outillage		T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9			
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers		U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7		
	Matériel de transport		U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5		
	Mat. bureau et inform. mobilier		V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3		
	Emballages récup. et divers		W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1		
TOTAL III		X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8			
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV		NL			NM			NO			
Total général (I + II + III + IV)		NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV			
Total général non venant (NP + NQ + NR)		NW			NS + NT + NU	NY		Total général non venant (NW - NY)	NZ		
CADRE C											
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*				Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler								Z9			Z8
Primes de remboursement des obligations								SP			SR

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

SAGE Experts-comptables Janvier 2020

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056-SD 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice				
		1	2	3	4				
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC				
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF				
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI				
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6				
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM				
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR				
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D				
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H				
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M				
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S				
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W				
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A				
	Provisions pour impôts (1)	5B	19 498	5D	19 498				
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER				
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U				
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y				
TOTAL II	5Z	19 498	TW	19 498					
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1)*	6A	6B	6C	6D				
		6E	6F	6G	6H				
		Ø2	Ø3	Ø4	Ø5				
		9U	9V	9W	9X				
		Ø6	Ø7	Ø8	Ø9				
	Sur stocks et en cours	6N	252 164	6P	387 904	6R	252 164	6S	387 904
	Sur comptes clients	6T	458	6U	15 468	6V	458	6W	15 468
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B	252 622	TY	403 372	TZ	252 622	UA	403 372
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	272 120	UB	403 372	UC	252 622	UD	422 870
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		UE	403 372	UF	252 622			
	- financières		UG		UH				
	- exceptionnelles		UJ		UK				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.					10				

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.
 NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

SABE Experts-comptables janvier 2020

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET
DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFIP N°2057-SD 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : <u>IMMERSSION SA</u>		Néant <input type="checkbox"/> *					
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	113 839	UV		UW	113 839
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	37 122		37 122		
	Autres créances clients	UX	774 691		774 691		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)	ZI					
	Personnel et comptes rattachés	UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	423 112		423 112	
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	288 297		288 297	
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN	338 391		338 391	
		Divers	VP	14 558		14 558	
	Groupe et associés (2)	VC					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	62 886		62 886		
	Charges constatées d'avance	VS	201 288		201 288		
	TOTAUX		VT	2 254 185	VU	2 140 345	VV
REVENUS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y					
Autres emprunts obligataires (1)		7Z					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG					
	à plus d'1 an à l'origine	VH	2 532 433	1 895 167	637 267		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	233 005	233 005			
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	1 109 828	1 109 828			
Personnel et comptes rattachés		8C	359 811	359 811			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	388 298	388 298			
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E					
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	395 978	395 978			
	Obligations cautionnées	VX					
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	19 322	19 322			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J					
Groupe et associés (2)		VI	2 304	2 304			
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	2 061	2 061			
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ					
Produits constatés d'avance		8L	1 098 395	1 098 395			
TOTAUX		VY	6 141 435	VZ	5 504 168	637 267	
REVENUS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	2 046 250	(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL		
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	171 944	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032			

SAGE Experts-comptables - janvier 2020



DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFIP N° 2058-A-SD 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise IMMERSION SA		Formulaire déposé au titre de l'IR ET		Néant <input type="checkbox"/> *		Exercice N, clos le : 31/01/2020		
I. RÉINTÉGRATIONS						BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE		
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)				WA			
	Avantages personnels non déductibles * (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)		WD	Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles		WE		
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)		WF	Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)		WG	3 883	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option		RA	(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D))		RB		
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)		WI	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-bis)		XX	45	
	Amendes et pénalités		WJ	45		XZ		
	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis) *							
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI *							
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032-NOT-SD)						I7	(301 152)
	Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un G.I.E.	WL	Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI		L7		
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme		- imposées aux taux de 15 % ou de 19 % (12,80 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu)		I8			
			- imposées au taux de 0 %		ZN			
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *		- Plus-values nettes à court terme		WN			
			- Plus-values soumises au régime des fusions		WO			
Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM * (entreprises à l'IS)								
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *		Intérêts excédentaires (art. 39-1-3° et 212 du C.G.I.)	SU	Zones d'entreprises * (activité exonérée)		SW		
		Déficits étrangers antérieurement déduits par les PME (art. 209 C)	SX	Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro		MS		
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage								
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage								
						TOTAL I	(297 224)	
II. DÉDUCTIONS						PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE		
Quote-part dans les pertes subies par une société de personne ou un G.I.E. *								
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégréés dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B-SD, cadre III)								
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme		- imposées au taux de 15 % (12,80 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)		WV			
			- imposées au taux de 0 %		WH			
			- imposées au taux de 19 %		WP			
			- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures		WW			
			- imputées sur les déficits antérieurs		XB			
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %				I6			
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *								
Régime des sociétés mères et des filiales *		Produit net des actions et parts d'intérêts :		(Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation)		2A		
Produits de participation inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99% (art. 223B du CGI)								
Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'outre-mer *								
Majoration d'amortissement *								
Mesures d'incitation	Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)		K9	Entreprises nouvelles (44 sexes)		L2	jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexes A)	
	Pôle de compétitivité hors CICE (Art. 44 undecies)		L6	Société investissements immobilier cotées (art. 208C)		K3	Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)	
	ZFU-TE (art. 44 octies et octies A)		ØV	Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)		1F	Zone franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)	
	Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)		PP	Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)		PC	Zone de développement prioritaire (art. 44 septedecies)	
Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM * (entreprises à l'IS)								
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies)		X9	dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite		YH	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies C)	
	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies A)		YA	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies B)		YE		
	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies D)		YD					ZI
							Créance dérogée par le report en attente de déficit	
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage								
						TOTAL II	341 151	
III. RÉSULTAT FISCAL						TOTAL II		
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :		bénéfice (I moins II)		XI				
		déficit (II moins I)				638 375		
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS) *				ZL				
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS) *								
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)				XN			638 375	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032-NOT-SD

SAGE Experts-comptables janvier 2020

Désignation de l'entreprise <u>IMMERSION SA</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
I. SUIVI DES DÉFICITS			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4	3 114 607	
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A)	K5		
Déficits reportables (différence K4 - K5)	K6	3 114 607	
Déficit de l'exercice (tableau 2058A, ligne XO)	YJ	638 375	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	YK	3 752 982	
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 ^e bis Al. 1 ^{er} du CGI, dotations de l'exercice	ZT	300 363	
III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT			
(à détailler sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice	Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 ^e bis Al. 2 du CGI*	ZV	ZW	
Provisions pour risques et charges *			
	8X	8Y	
	8Z	9A	
	9B	9C	
Provisions pour dépréciation *			
	9D	9E	
	9F	9G	
	9H	9J	
Charges à payer			
EFFORT CONSTRUCTION	9K	9L	15 097
	9M	9N	
	9P	9R	
	9S	9T	
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)	YN	YO	15 097
à reporter au tableau 2058-A :		▼ ligne WI	▼ ligne WU

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art.237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice		Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

11

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFIP N° 2058-C-SD 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : IMMERSION SA										Néant <input type="checkbox"/> *		
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC		AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	- Réserve légale - Autres réserves	ZB					
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	(309 963)		Dividendes		ZE					
	Prélèvements sur les réserves	ØE			Autres répartitions	ZF						
					Report à nouveau	ZG		(309 963)				
	TOTAL I	ØF	(309 963)			(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)	TOTAL II	ZH	(309 963)			
RENSEIGNEMENTS DIVERS										Exercice N :		
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier	(précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail				J7		YQ				
	- Engagements de crédit-bail immobilier										YR	
	- Effets portés à l'escompte et non échus										YS	
DÉTAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNNES	- Sous-traitance										YT	194 851
	- Locations, charges locatives et de copropriété	(dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois				J8	134 991	YX	155 235			
	- Personnel extérieur à l'entreprise										YU	9 395
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)										YS	209 866
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages										YV	
	- Autres comptes	(dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles				ES		YU	431 174			
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052										ZJ	1 000 520
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle*, CFE, CVAE										YW	26 193
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe intérieure sur les produits pétroliers				ZS		YZ	26 310			
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052										YX	52 503
TVA	- Montant de la TVA collectée										YY	1 117 222
	- Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations										YZ	740 723
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration sociale nominative au titre de 2019) *										ØB	2 237 069
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *										ØS	
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *										ZK	%
	- Numéro de centre agréé *	XP						- Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art. 35 II de l'ann. III au CGI)	Si oui cocher 1 Sinon 0	ZR	0	
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice										RG	
- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies										RH		
RÉGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe	JA		Plus-values à 15 %	JK		Plus-values à 0 %	JL				
				Plus-values à 19 %	JM		Imputations	JC				
	Groupe : résultat d'ensemble	JD		Plus-values à 15 %	JN		Plus-values à 0 %	JO				
				Plus-values à 19 %	JP		Imputations	JF				
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale	JH		N° SIRET de la société mère du groupe	JJ							

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058 NOT pour le régime de groupe).

SAGE Experts-comptables janvier 2020

12

DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES

DGFIP N° 2059-A-SD 2020

Formulaire obligatoire (article S3 A
du code général des impôts).Désignation de l'entreprise : IMMERSION SA Néant

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

Nature et date d'acquisition des éléments cédés* (1)		Valeur d'origine* (2)	Valeur nette réévaluée* (3)	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt (4)	Autres amortissements* (5)	Valeur résiduelle (6)
I - Immobilisations*	1	ACTIONS PRO 06/07/2016	52 056			52 056
	2					
	3					
	4					
	5					
	6					
	7					
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *

	Prix de vente (7)	Montant global de la plus-value ou de la moins-value (8)	Court terme (9)	Long terme (10)			Plus-value taxables à 19 % (11)
				19 %	15 % ou 12,80 %	0 %	
I - Immobilisations*	1	52 056					
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
	18	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
19	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme						
20	Divers (détail à donner sur une note annexe)*						
	CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) (12)						
	CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) (13)		(A)	(B) (Ventilation par taux)			(C)
	CADRE C : autres plus-values taxable à 19 % (14)						

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis IA, 208 C et 210 E du CGI.

SAGE Experts-comptables Janvier 2020

14

SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME

DGFIP N° 2059-C-SD 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : IMMERSION SA Néant *

❶ Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés ❷ Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu	Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ❶ ou 12,8 % Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI) ❷ Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a sexies-0 du CGI) ❶	
---	--	--

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine	Moins-values à 12,8 %	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,8 %	Solde des moins-values à 12,8 %
❶	❷	❸	❹
Moins-values nettes N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N 1		
	N 2		
	N 3		
	N 4		
	N 5		
	N 6		
	N 7		
	N 8		
	N 9		
	N 10		

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS*

Origine	Moins-values			Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col. J=S+D+F-G-H
	À 19 %, 16,5% ❷ ou à 15 %	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a sexies-0 du CGI)	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a sexies-0 bis du CGI)	À 15 % ou à 16,5 % ❸		
❶	❷	❸	❹	❺	❻	❼
Moins-values nettes N						
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N 1					
	N 2					
	N 3					
	N 4					
	N 5					
	N 6					
	N 7					
	N 8					
	N 9					
	N 10					

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5% (article 219 I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

SAGE Experts-comptables Janvier 2020

15

**RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS-VALUES À LONG TERME
RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS**

DGFIP N°2059-D-SD 2020

formulaire obligatoire
(article 53A du Code
général des Impôts)

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : <u>IMMERSION SA</u>		Néant <input checked="" type="checkbox"/> *				
I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ À L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N						
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (lignes 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés	4					
	5					
TOTAL (lignes 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					
II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS * (5°, 6°, 7° alinéas de l'art. 39-1-5° du CGI)						
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤		
		donnant lieu à complément d'impôt à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt à complément d'impôt ④			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts)

16

DÉTERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTÉE

DGFIP N°2059-E-SD 2020

Désignation de l'entreprise: IMMERSION SA		Néant <input type="checkbox"/> *	
Exercice ouvert le: 01072019 et clos le: 30062020		Données en nombre de mois	
		1	2
DÉCLARATION DES EFFECTIFS			
Effectif moyen du personnel * :		YP	42,00
Dont apprentis		YF	
Dont handicapés		YG	
Effectifs affectés à l'activité artisanale		RL	
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE			
I - Chiffre d'affaires de référence CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises		OA	5 256 596
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées		OK	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		OL	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges		OT	12 841
TOTAL 1		OX	5 269 437
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		OH	51 509
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation		OE	268 825
Subventions d'exploitation reçues		OF	740 899
Variation positive des stocks		OD	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée		OI	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation		XT	
TOTAL 2		OM	1 061 233
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée ⁽¹⁾			
Achats		ON	3 128 988
Variation négative des stocks		OQ	6 884
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances		OR	643 285
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		OS	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée		OZ	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		OW	6 269
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée		OU	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		O9	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		OY	
TOTAL 3		OJ	3 785 426
IV - Valeur ajoutée produite			
Calcul de la valeur ajoutée		(total 1 + total 2 - total 3)	OG
			2 545 244
V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF)		SA	2 545 244
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE			
Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD			
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case		EV	
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)		GX	
Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI)		HX	
Période de référence		GY	/ /
Date de cessation		HR	/ /
(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OW des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.			
* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2032-NOT-SD au § déclaration des effectifs.			

SAGE Experts-comptables
janvier 2020

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

17

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)



(1)

Néant *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 30062020 N° SIRET 3 9 4 8 7 9 3 0 8 0 0 0 3 6

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE IMMERSION SA

ADRESSE (voie) 3, 5 Rue Raymond Lavigne

CODE POSTAL 33100 VILLE BORDEAUX

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise P1 0 Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P3 0

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise P2 0 Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P4 0

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)
Nom marital % de détention Nb de parts ou actions
Naissance: Date N° Département Commune Pays
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)
Nom marital % de détention Nb de parts ou actions
Naissance: Date N° Département Commune Pays
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

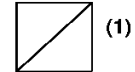
SAGE Experts-comptables janvier 2020

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

18

FILIALES ET PARTICIPATIONS

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)



(1)

Néant *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 30062020

N° SIRET 39487930800036

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE IMMERSION SA

ADRESSE (voie) 3, 5 Rue Raymond Lavigne

CODE POSTAL 33100 VILLE BORDEAUX

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE P5

Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune
			Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune
			Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune
			Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune
			Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune
			Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune
			Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune
			Pays

SAGE Experts-comptables janvier 2020

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2032.

DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES

N° 2065-SD
2020



Formulaire obligatoire
(art 223 du Code général des impôts)

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Tembre à date de service

Exercice ouvert le	01072019	et clos le	30062020	Régime simplifié d'imposition	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	X
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case					

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE					
Désignation de la société:			Adresse du siège social:		
IMMERSION SA 3, 5 Rue Raymond Lavigne 33100 BORDEAUX					
SIRET	3	9	4	8	7 9 3 0 8 0 0 0 3 6
Adresse du principal établissement:			Ancienne adresse en cas de changement:		

RÉGIME FISCAL DES GROUPES					
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)					
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante					
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère:					
SIRET					

B ACTIVITÉ					
Activités exercées	Intermédiaires spécialisés dans le commerce d'autres produits				Si vous avez changé d'activité, cochez la case

C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)					
1 Résultat fiscal	Bénéfice imposable à 33 1/3% ou à 31%*	Bénéfice imposable à 28%	Déficit	638 375	
Bénéfice imposable à 15%		Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %			
2 Plus-values					
PV à long terme imposables à 15%					
PV à long terme imposables à 19%	Autres PV imposables à 19%	PV à long terme imposables à 0%	PV exonérées (art. 238 quinquies)		
3 Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches					
Entreprise nouvelle, art. 44 <i>sexies</i>	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 <i>sexies-0 A</i>	Pôle de compétitivité, art. 44 <i>undecies</i>			
Entreprise nouvelle, art. 44 <i>septies</i>	Zone franche d'activité, art. 44 <i>quaterdecies</i>	Zone de restructuration de la défense, art. 44 <i>terdecies</i>			
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art. 44 <i>sexdecies</i>	Zone franche Urbaine - Territoire entrepreneur, art. 44 <i>octies A</i>	Autres dispositifs			
Zone de développement prioritaire, art. 44 <i>septdecies</i>	Société d'investissement immobilier cotée		Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Plus-values exonérées relevant du taux de 15%

4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 <i>quater W</i>					
--	--	--	--	--	--

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)					
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôt					
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un État étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet état, territoire ou collectivité.					

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)					
Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5%					

F ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice du formulaire n° 2065-SD)					
1- Si vous êtes l'entreprise, tête de groupe, soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 <i>quinquies C-1-1</i>), cocher la case ci-contre					
2- Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée					
			Nom / Adresse		
			N°		
3- Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 <i>quinquies C-1-2</i>), cocher la case ci-contre					
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe			Nom / Adresse		
			N°		

G COMPTABILITÉ INFORMATISÉE					
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?					
CUI		NON		Si oui, indication du logiciel utilisé	
				SAGE COALA	

Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr. S'agissant des notices des liasses fiscales, elles sont accessibles uniquement sur le site www.impots.gouv.fr.

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:			Nom et adresse du conseil:		
AUDECCO 6 Rue Falcon BP 30128 33700 MERIGNAC					
Tél: 05 56 97 02 76			Tél:		
CGA/OMGA	Viseur conventionné	(Cocher la case correspondante)			
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:			Date: 04112020 Lieu: BORDEAUX		
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné			Qualité et nom du signataire: Président Christophe CHARTIER		
			Signature:		

* Pour les entreprises avec un exercice ouvert à compter du 1^{er} janvier 2019 et clos en cours d'année 2019, le taux normal d'IS est de 31% (au lieu de 33 1/3 %). Dans ce cas précis, le taux d'impôt sur les sociétés appliqué doit être précisé en annexe libre de la liasse fiscale (cf. la rubrique « Nouveautés » de la notice du formulaire n° 2065-SD).



SAGE Experts-comptables, janvier 2020

4. Attestation du Responsable du rapport financier annuel

Attestation du responsable du rapport financier annuel 2019-2020

Période du 1^{er} juillet 2019 au 30 juin 2020

J'atteste, à ma connaissance, que les comptes sont établis conformément aux normes comptables applicables et donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de la société et de l'ensemble des entreprises comprises dans la consolidation, et que le rapport de gestion ci-joint présente un tableau fidèle de l'évolution des affaires, des résultats et de la situation financière de la société et de l'ensemble des entreprises comprises dans la consolidation ainsi qu'une description des principaux risques et incertitudes auxquels elles sont confrontées.

Le 25 janvier 2021

Christophe Chartier
Président Directeur Général

5. Rapport général des commissaires aux comptes



IMMERSION S.A.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2020

IMMERSION S.A.

Siège social : 3 Rue Raymond Lavigne
33100 - BORDEAUX

*Ce rapport contient 6 pages en dehors des comptes annuels annexés
soumis au visa du commissaire aux comptes*

IMMERSION S.A.

Société Anonyme au capital de 634.145€

Siège social : 3 Rue Raymond Lavigne – 33100 BORDEAUX

RCS Bordeaux 394 879 308

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 Juin 2020

A l'assemblée générale de la société IMMERSION S.A.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société IMMERSION S.A. relatifs à l'exercice clos le 30 Juin 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 25 janvier 2021 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société IMMERSION S.A. à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.



Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} juillet 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant.

Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Nous nous sommes assurés de la permanence des méthodes relatives à la valorisation et la dépréciation des stocks et de l'affectation des subventions, et nous avons procédé à des contrôles afin de s'assurer du respect des principes comptables et méthodes d'évaluation.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par Les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration arrêté le 25 janvier 2021 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.



Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration sur le gouvernement d'entreprise des informations requises par l'article L.225-37 du Code de Commerce.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs



et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne



sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bordeaux, *date de la signature électronique*

Pour **AUDECA FABRE NOUTARY & ASSOCIES**
Commissaire aux comptes

Stéphan KONTOWICZ
Associé, gérant



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2019 (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	179 860	258 429	338 094	- 79 665
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	545 501		545 501	276 676	268 825
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	91 621	83 379	8 242	10 524	- 2 282
Autres immobilisations corporelles	1 190 675	713 780	476 895	555 511	- 78 616
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	113 839		113 839	102 365	11 474
TOTAL (I)	2 379 926	977 019	1 402 907	1 335 226	67 681
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	1 425 095	387 904	1 037 191	1 179 815	- 142 624
Avances et acomptes versés sur commandes	9 360		9 360		9 360
Clients et comptes rattachés	811 813	15 468	796 345	2 131 382	-1 335 037
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	11 541		11 541	75 699	- 64 158
. Personnel				2 047	- 2 047
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	423 112		423 112	390 012	33 100
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	288 297		288 297	245 384	42 913
. Autres	404 294		404 294	210 856	193 438
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	3 094 103		3 094 103	324 985	2 769 118
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	201 288		201 288	154 071	47 217
TOTAL (II)	6 668 903	403 372	6 265 532	4 714 251	1 551 281
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)	9 048 829	1 380 390	7 668 439	6 049 477	1 618 962

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2019 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
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
Ecart 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	-326 054	-309 963	- 16 091
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	1 505 818	1 883 929	- 378 111
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	2 532 433	799 041	1 733 392
. Découverts, concours bancaires		13 994	- 13 994
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	233 005	87 167	145 838
. Associés	2 304	493	1 811
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 687		1 687
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 109 828	1 478 411	- 368 583
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	359 811	617 506	- 257 695
. Organismes sociaux	388 298	274 038	114 260
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	395 978	493 444	- 97 466
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	19 322	53 057	- 33 735
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 061	4 025	- 1 964
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	1 098 395	324 875	773 520
TOTAL (IV)	6 143 122	4 146 050	1 997 072
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	7 668 439	6 049 477	1 618 962

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2019 (12 mois)	Variation absolue	%	
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	4 942 318		4 942 318	5 349 848	- 407 530	-7,62
Production vendue biens						
Production vendue services	314 278		314 278	1 686 071	-1 371 793	-81,36
Chiffres d'affaires Nets	5 256 596		5 256 596	7 035 919	-1 779 323	-25,29
Production stockée						
Production immobilisée			268 825	622 265	- 353 440	-56,80
Subventions d'exploitation			740 899	529 369	211 530	39,96
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			388 434	261 520	126 914	48,53
Autres produits			51 509	94 657	- 43 148	-45,58
Total des produits d'exploitation (I)			6 706 263	8 543 730	-1 837 467	-21,51
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 903 442	4 129 697	-1 226 255	-29,69
Variation de stock (marchandises)			6 884	-432 533	439 417	101,59
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 301	6 516	- 3 215	-49,34
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			1 000 520	1 546 377	- 545 857	-35,30
Impôts, taxes et versements assimilés			52 503	46 503	6 000	12,90
Salaires et traitements			2 044 952	2 183 303	- 138 351	-6,34
Charges sociales			738 362	935 655	- 197 293	-21,09
Dotations aux amortissements sur immobilisations			167 405	139 163	28 242	20,29
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			403 372	252 164	151 208	59,96
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			6 269	34 700	- 28 431	-81,93
Total des charges d'exploitation (II)			7 327 010	8 841 545	-1 514 535	-17,13
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-620 748	-297 815	- 322 933	108,43
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						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			225		225	N/S
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			20 639	18 585	2 054	11,05
Différences négatives de change			1	15	- 14	-93,33
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			20 640	18 600	2 040	10,97
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-20 416	-18 600	- 1 816	9,76
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-641 163	-316 415	- 324 748	102,63

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2019 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	17 148	25 199	- 8 051	-31,95
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges		10 028	- 10 028	-100
Total des produits exceptionnels (VII)	17 148	35 227	- 18 079	-51,32
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 191	294 487	- 291 296	-98,92
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	3 191	294 487	- 291 296	-98,92
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	13 957	-259 260	273 217	105,38
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-301 152	-265 712	- 35 440	13,34
Total des Produits (I+III+V+VII)	6 723 635	8 578 957	-1 855 322	-21,63
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	7 049 689	8 888 920	-1 839 231	-20,69
RESULTAT NET	-326 054	-309 963	- 16 091	5,19
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2020 a une durée de 12 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 7 668 438,85 E.

Le résultat net comptable est une perte de 326 054,09 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés le 25/01/2021 par le Conseil d'administration.

ACTIVITE ET FAITS CARACTERISTIQUES

Alors que le début d'année 2020 s'était inscrit en ligne avec les attentes, la crise sanitaire liée à la Covid-19 n'a pas permis à Immersion une poursuite normale de ses activités sur le second semestre de l'exercice clos le 30 juin 2020.

Ainsi, le chiffre d'affaires 2019/2020, impacté par un décalage d'activité et un arrêt des développements des circuits de distribution, en France et à l'export, s'inscrit en recul à 5,26 millions d'euros, avec 21 nouvelles licences Shariing vendues, dont 20 l'ont été sur le 1er semestre et seulement une licence vendue sur le 2nd semestre.

Sur la période du premier confinement, Immersion a réorganisé l'activité pour préserver la sécurité sanitaire de tous ses collaborateurs et mis en place un certain nombre d'actions visant à préserver la structure et la trésorerie de la société avec notamment : le recours au chômage partiel et une vigilance particulière portée sur les encaissements clients.

Dans le cadre des mesures exceptionnelles mises en place par le Gouvernement pour faire face aux conséquences de la crise, le Groupe a obtenu un PGE pour un montant de 1,7 millions d'euros.

Le montant significatif de subventions et de CIR, résultant d'une activité soutenue en R&D a contribué à limiter la perte nette globale sur l'exercice 2019/2020 à (0,33) m €.

En octobre 2019, 37.000 actions nouvelles ont été émises et 4.754 actions ont été annulées

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au référentiel comptable ANC 2016-07.

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 30/06//2020, l'engagement en matière d'indemnités de fin de carrière s'élève à 177 497 euros.

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

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

COVID-19

Quoique l'évolution de cette crise soit imprévisible, à ce jour, l'impact sur les comptes au 30/06/20 portent sur :

- la baisse du chiffre d'affaires sur le 1er semestre 2020, pour l'exercice suivant 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€ - ;

ACTIVITE PARTIELLE

Le chômage partiel a engendré une indemnité totale pour l'exercice de 239 K€ - comptabilisée au compte 641.
A l'établissement des comptes, la société a demandé et perçu en remboursement une somme totale de 121 K€ - concernant les mois de mars et d'avril 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 mai et juin 2020 a été enregistrée car aucune demande n'a été formulée auprès de l'Etat.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Par décision du Président le 11 octobre 2019, la société a procédé à une augmentation et une réduction de capital :

- Réduction : annulation de 4 754 actions propres
- Augmentation : attribution de 37 000 nouvelles actions

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 = 2 379 926

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	714 965	268 825		983 790
Immobilisations corporelles	1 275 454	6 843		1 282 296
Immobilisations financières	154 421	11 474	52 056	113 839
TOTAL	2 144 840	287 142	52 056	2 379 926

Amortissements et provisions d'actif = 977 019

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	100 195	79 665		179 860
Immobilisations corporelles	709 419	87 741		797 159
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	809 614	167 405		977 019

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Licences, droits, logiciels	438 289	179 860	258 429	de 1 à 5 ans
Matériel & outillage industrie	91 621	83 379	8 242	de 1 à 10 ans
Installation & agencements	889 033	477 696	411 336	de 3 à 25 ans
Matériel de transport	80 599	50 599	30 000	4 ans
Matériel bureau & info.	169 074	151 649	17 425	de 2 à 5 ans
Mobilier	51 969	33 835	18 134	de 2 à 10 ans
Immobilisation incorp en cours	545 501	0	545 501	Non amortiss.
TOTAL	2 266 087	977 019	1 289 068	

Etat des créances = 2 254 185

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	113 839		113 839
Actif circulant & charges d'avance	2 140 345	2 140 345	
TOTAL	2 254 185	2 140 345	113 839

Provisions pour dépréciation = 403 372

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	252 164	387 904	252 164		387 904
Comptes de tiers	458	15 468	458		15 468
Comptes financiers					
TOTAL	252 622	403 372	252 622		403 372

Produits à recevoir par postes du bilan = 147 116

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	128 682
Autres créances	18 434
Disponibilités	
TOTAL	147 116

NOTES SUR LE BILAN PASSIF**Capital social = 634 145**

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
Titres en fin d'exercice	1268290	0,50	634 145

Provisions = 19 498

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

Etat des dettes = 6 141 435

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 532 433	1 895 167	637 267	
Dettes financières diverses	235 308	235 308		
Fournisseurs	1 109 828	1 109 828		
Dettes fiscales & sociales	1 163 410	1 163 410		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	2 061	2 061		
Produits constatés d'avance	1 098 395	1 098 395		
TOTAL	6 141 435	5 504 168	637 267	

Charges à payer par postes du bilan = 466 621

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	5 123
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	145 827
Dettes fiscales & sociales	315 671
Autres dettes	
TOTAL	466 621

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 5 256 596

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	4 942 318	94,02 %
Prestations de services	292 636	5,57 %
Produits des activités annexes	21 642	0,41 %
TOTAL	5 256 596	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.

Rémunération des dirigeants

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

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	12 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	500
TOTAL	12 500

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	28	
Agents de maîtrise & techniciens	14	
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	42	0

Impôts sur les sociétés

Le montant d'impôts s'élève à -301 152 euros au 30/06/20 contre -265 712 euros au 30/06/2019.
Ce produit correspond aux crédits d'impôts recherche et innovation.

Fiscalité latente

A la date de clôture, les déficits fiscaux reportables s'élèvent à 3 752 982 euros.

Dettes garanties par des sûretés réelles

Avals, cautions et garanties de Christophe CHARTIER auprès des banques pour 869 000 euros.
Hypothèque sur bureaux apportés par la SCI FEAUGAS.

Autres informations complémentaires

DEPENSES DE RECHERCHE, CIR et SUBVENTIONS :

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.

CONTROLE FISCAL :

Un avis de vérification de comptabilité a été adressé à la société en date du 12 mai 2015.

Ce dernier porte sur les exercices clos les 30/06/2012, 30/06/2013,30/06/2014 et a débuté le 27 mai 2015.

Le contrôle est achevé et le redressement établi par l'administration fiscale s'élève à 159 268 euros.

La société immersion conteste le montant du redressement et estime le risque réel à 29 526 euros, somme qui a fait l'objet d'une provision dans les comptes du 30 juin 2016.

Une reprise de provision de 10 028 euros correspondant aux redressements CIR de 2011 à 2013 a été comptabilisée au 30 juin 2019.

Le redressement s'élève donc à 149 240 euros et la provision pour impôt à 19 498 euros.

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 = 147 116

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients - factures à établir(41810000000)	128 682
TOTAL	128 682

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseurs - rab., r. r. & obt.(40980000000)	3 876
Etat - pdts à recevoir(44870000000)	14 558
TOTAL	18 434

Charges constatées d'avance = 201 288

Charges constatées d'avance	Montant
Chg constatées d'avance(48600000000)	201 288
TOTAL	201 288

Charges à payer = 466 621

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Intérêts courus sur emprunt(16884000000)	5 123
TOTAL	5 123

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - fac. non parvenues(40810000000)	145 827
TOTAL	145 827

Dettes fiscales et sociales	Montant
Personnel - congés payés(42820000000)	221 916
Personnel - autres charges à payer(42860000000)	758
Chg sociales sur congés payés(43820000000)	78 447
Autres chg sociales à payer(43860000000)	10 578
Etat - chg à payer(44860000000)	3 972
TOTAL	315 671

Produits constatés d'avance = 1 098 395

Produits constatés d'avance	Montant
Pdts constatés d'avance(48700000000)	1 098 395
TOTAL	1 098 395

(Entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières (1)	64 500		
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (2)	25 535		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

Renvois concernant les entreprises concernées :

(1) : SCI YOL et SCI FEAUGAS

(2) : SCI FEAUGAS

6. Rapport spécial des commissaires aux comptes



IMMERSION S.A.

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 30 juin 2020

IMMERSION S.A.

Siège social : 3 Rue Raymond Lavigne –
33100 - BORDEAUX

IMMERSION S.A.

Société Anonyme au capital de 634.145€

Siège social : 3 Rue Raymond Lavigne – 33100 BORDEAUX

RCS Bordeaux 394 879 308

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 30 Juin 2020

A l'assemblée générale de la société IMMERSION S.A.,

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 225-31 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article R. 225-31 du code de commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'Assemblée générale.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.



CONVENTIONS SOUMISES À L'APPROBATION DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention autorisée et conclue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'Assemblée générale en application des dispositions de l'article L.225-38 du Code de commerce.

CONVENTIONS DÉJÀ APPROUVÉES PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

En application de l'article R. 225-30 du Code de commerce, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'assemblée générale au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

I - Personne concernée : Monsieur Christophe CHARTIER, Président-Directeur Général de la SA IMMERSION,
Gérant et associé de la SCI FEAUGAS et de la SCI YOL

1 - Nature et objet : Contrat de bail commercial avec la SCI FEAUGAS

Modalités :

Un contrat de bail commercial a été conclu le 31 décembre 2013 entre la Société et la SCI FEAUGAS dont Monsieur Christophe CHARTIER est le gérant pour la location d'un local d'exploitation de 1.400 mètres carré, sis au 3-5 rue Raymond Lavigne à Bordeaux (33100).

Au cours de l'exercice clos le 30 juin 2020, la SA IMMERSION a versé à la SCI FEAUGAS un montant global de 120.000 euros au titre de cette convention.

Ce contrat de bail permet à la Société de bénéficier de locaux à des conditions favorables en termes de loyers en échange de la prise en charge par la Société des dépenses d'entretien. A ce titre la Société a pris en charge des dépenses d'entretien au cours du dernier exercice d'un montant de 20.244 euros.

2 - Nature et objet : Convention de location avec la SCI YOL

Modalités :

Une convention de location a été conclue le 20 octobre 2003 entre la Société et la SCI YOL dont Monsieur Christophe CHARTIER est le gérant pour la location d'un local de 40 mètres carré sis au 40 rue Marcel Yol à VANVES (92170).

Au cours de l'exercice clos le 30 juin 2020, la SA IMMERSION a versé à la SCI YOL un montant global de 12.914,60 euros au titre de cette convention.

Ce contrat de location permet à la Société de bénéficier de locaux à des conditions



favorables en termes de loyers en échange de la prise en charge par la Société des dépenses d'entretien.

3 - Nature et objet : Convention de compte courant d'associé

Modalités :

Une convention de compte courant d'associé a été conclue entre la société IMMERSION et Monsieur Christophe CHARTIER.

Au 30 juin 2020 le solde de ce compte correspond à un solde créditeur de 1.830,38 euros.

Ce compte n'est pas rémunéré.

II - Personne concernée : Monsieur CLAVERIE Guillaume

Nature et objet : Convention de compte courant d'associé

Modalités :

Une convention de compte courant d'associé a été conclue entre la société IMMERSION et Monsieur Guillaume CLAVERIE.

Au 30 juin 2020, le solde de ce compte correspond à un solde créditeur de 473,22 euros.

Ce compte n'est pas rémunéré.

Bordeaux, date de la signature électronique

Pour **AUDECA FABRE NOUTARY & ASSOCIES**
Commissaire aux comptes

Stéphan KONTOWICZ
Associé, gérant

