

Rapport d'activité 1^{er} semestre 2025-2026

SOMMAIRE

1.	COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIE	3
2.	BILAN SIMPLIFIE	3
3.	PRESENTATION DE LA SOCIETE ET FAITS MARQUANTS DU SEMESTRE	4
3.1	PRESENTATION DE LA SOCIETE IMMERSION.....	4
3.2	FAITS MARQUANTS DU SEMESTRE	5
3.2.1	ACTIVITE & RESULTATS	5
3.2.2	SITUATION BILANCIELLE.....	6
3.2.3	EMPRUNTS.....	6
3.2.4	FAITS MARQUANTS POST-CLOTURE	6
	PERSPECTIVES	6

1. COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIE

en millions d'euros	31/12/2024 6 mois (*)	31/12/2025 6 mois (*)
Chiffres d'affaires	3,58	3,28
Marge brute	1,36	1,32
Charges exploitation	(1,58)	(1,63)
EBE	(0,25)	(0,34)
Dotations Amort. & Prov.	(0,07)	(0,15)
Résultat financier	0,01	(0,01)
Résultat exceptionnel	0,01	0,00
IS	0,23	0,32
Résultat net	(0,07)	(0,12)

(*) chiffres non audités

2. BILAN SIMPLIFIE

en millions d'euros	31/12/2024*	31/12/2025*		31/12/2024*	31/12/2025
Immobilisations	1,0	0,9	Capitaux propres	2,2	2,0
Stocks et en cours	0,8	0,6	Provisions	0,0	0,1
Clients et comptes rattachés	2,0	1,2	Emprunts et dettes financières	0,8	0,5
Autres actifs courants	1,7	1,6	Dettes fournisseurs	1,2	0,9
Trésorerie	0,9	1,1	Autres passifs courants	2,1	1,9
Total Actif	6,3	5,4	Total Passif	6,3	5,4

(*) chiffres non audités

3. PRESENTATION DE LA SOCIETE ET FAITS MARQUANTS DU SEMESTRE

3.1 PRESENTATION DE LA SOCIETE IMMERSION

Immersion. Des espaces de travail réenchantés.

Immersion crée des espaces de travail immersifs et collaboratifs.

Immersion repense le travail de demain. Au-delà de la performance, du gain de temps, de l'efficacité de ses solutions, son ambition est de susciter la fierté chez les collaborateurs de ses clients et l'envie de collaborer.

Catalyseur d'innovation, expert en réalité virtuelle et augmentée, designer d'espaces et d'interfaces. Avant tout, Immersion est architecte de solutions pour orchestrer et réenchanter l'expérience de travail. Le point commun de ses solutions ? Ramener l'humain au cœur de l'innovation technologique en se focalisant sur l'expérience utilisateur.

Pionnier de la réalité virtuelle depuis 1994, Immersion démontre aujourd'hui une large palette d'expertises grâce à son équipe pluridisciplinaire. Immersion sélectionne, invente, brevète et distribue des produits technologiques innovants. Immersion intègre des systèmes immersifs et interactifs associant casques, grands murs d'images et tables collaboratives. Immersion développe Shariing, sa solution logicielle pour la présentation et la collaboration. Enfin, Immersion produit des applications de réalité mixte, participe à des projets de recherche nationaux et européens et réalise des études techniques et d'usage.

Quels que soient leur taille et leur secteur d'activité, acteurs privés ou publics utilisent leur espace de travail immersif et collaboratif réenchanté pour rendre leurs collaborateurs fiers, générer des idées, gagner du temps, faire rêver.... Ils explorent ainsi des usages d'innovation, de production, de commercialisation, de formation ou de maintenance. Ces espaces de travail immersifs et collaboratifs sont par exemple des salles de réalité virtuelle, de créativité, de formation hybride, des showrooms innovants, laboratoires d'innovation, usines du futur...

Création en 1994 par Christophe Chartier, 30 ans d'expertise et d'innovation, 45 salariés formant une équipe pluridisciplinaire, +800 installations dans le monde, +15 brevets, +50 publications scientifiques internationales, +30 projets de recherches, 10% du chiffre d'affaires réinvesti dans la R&D, cotation en bourse sur Euronext Growth depuis 2016, présence à Bordeaux (siège social), Paris, Nantes, Aix-en-Provence et Singapour.

3.2 FAITS MARQUANTS DU SEMESTRE

3.2.1 ACTIVITE & RESULTATS

Le chiffre d'affaires du 1^{er} semestre 2025/2026 s'établit à 3,28 M€ en légère baisse de 0,3 M€ par rapport au S1 2024/2025. La marge brute passe de 1,36 M€ à 1,32 M€ en hausse de 2 points en pourcentage du chiffre d'affaires.

Les charges d'exploitation restent maîtrisées ne progressent que de 3% comparé au S1 2024/2025. L'EBE s'améliore à (0,25) M€ vs (0,34) M€ du S1 2024/2025 pour un résultat net proche de l'équilibre (0,12) M€.

Sur la période, 10 licences Shariing 2.0 ont été signées contre 8 au cours du premier semestre précédent.

Immersion est membre fondateur et membre du board de la Virtual Worlds Association (VWA), une association missionnée par la Commission Européenne pour définir les priorités et l'agenda stratégique du secteur des mondes virtuels, ainsi que les fonds européens alloués. Les membres fondateurs de la VWA regroupent plus de vingt organisations issues de huit pays européens (Belgique, Espagne, Finlande, France, Allemagne, Grèce, Italie et Pologne).

Son objet est donc de préparer le partenariat européen sur les mondes virtuels avec la Commission Européenne, dans le cadre du programme Horizon Europe, notamment en soutenant les communautés européennes qui développent les technologies et les contenus nécessaires et en stimulant la recherche de classe mondiale pour l'excellence et la compétitivité dans les domaines des mondes virtuels en Europe.

Les mondes virtuels deviennent des infrastructures essentielles pour l'avenir de l'Europe. Grâce aux plateformes collaboratives, aux jumeaux numériques, à la XR et aux environnements interopérables, l'association vise à :

- Avoir un impact positif sur les entreprises, la société et l'élaboration des politiques, en contribuant de manière tangible à la réalisation des mondes virtuels.
- Dynamiser, unir et soutenir les communautés européennes qui développent les technologies et les contenus nécessaires.
- Stimuler la recherche de classe mondiale pour l'excellence et la compétitivité dans les domaines des mondes virtuels en Europe.
- Favoriser le transfert des connaissances du monde universitaire vers les utilisateurs finaux, par l'intermédiaire du secteur commercial, en sensibilisant aux nouveaux modèles commerciaux et aux nouvelles opportunités.
- Contribuer à un avenir européen durable, éthique et centré sur l'humain, combinant les mondes réel et numérique.

3.2.2 SITUATION BILANCIELLE

Le niveau de trésorerie est stable à environ + 1 M€ (1,1 M€ vs 0,9 M€ au S1 2024/2025).

3.2.3 EMPRUNTS

L'endettement financier net ressort à -0,6 M€ en diminution (vs + 0,1 M€).
La société apurera son PGE à la fin de l'exercice fiscal 25/26.

3.2.4 FAITS MARQUANTS POST-CLOTURE

Néant.

PERSPECTIVES

Immersion a lancé Shariing Review, le dernier né de son écosystème Shariing. Shariing Review est une solution immersive dédiée à la visualisation et à l'exploration des modèles 3D, conçue pour simplifier la compréhension, la décision et la collaboration. Elle se distingue par sa prise en main immédiate et sa compatibilité étendue avec de nombreux formats de fichiers 3D.

Pour pérenniser le financement des futurs développements de l'écosystème Shariing, Immersion a candidaté à l'Appel à Projets France 2030 pour les "Technologies innovantes des univers virtuels immersifs".

Anne Le Hénanff, ministre déléguée chargée de l'Intelligence Artificielle et du Numérique, a annoncé, début avril qu'Immersion était lauréate.

Pour continuer à développer ses activités en Asie du Sud notamment autour de la thématique de la Ville du Futur avec le projet Descartes (Smart City/XR/IA), Immersion a acté la création d'une filiale Singapour.

Enfin, trois nouveaux projets de recherche ont été remportés :

- NOVA, un projet européen d'un budget global de 2,5 M€ (36 mois, à partir de mai 2026) pour structurer l'écosystème des mondes virtuels et du Web 4.0. Le projet aligne recherche, industrie et politiques publiques pour accélérer l'adoption à grande échelle. Immersion y est leader en dissémination et engagement, et contribue à la définition des besoins marché et des feuilles de route stratégiques.
- ViWAS (budget global de 8,5 M€, à partir de juin 2026) vise à créer une académie européenne dédiée aux compétences XR et Web 4.0. Immersion, co-construira des formations innovantes et contribuera à des cas d'usage concrets, comme la maintenance immersive.
- SYNERGIA (budget global de 5,7 M€, à partir de septembre 2026) développe des environnements XR intelligents, adaptatifs grâce à l'IA générative. Immersion y est contributeur technologique XR et leader dissémination et exploitation.

IMMERSION SA

3 Rue Raymond Lavigne
33100 BORDEAUX

SITUATION

du 01/07/2025 au 31/12/2025

SADEC-AKELYS 6 Rue Falcon BP 30128 33700 MERIGNAC

Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la région Paris - Ile de France
Société de Commissaires aux comptes, membre de la Compagnie Régionale de Paris

Siège Social : 19 avenue de Messine - 75008 PARIS - Tél. 01 53 53 58 00 - Fax 01 53 53 58 10

Siège administratif : 06 rue du Général Sarrail - 10000 TROYES - Tél. 03 25 80 66 80 - Fax 03 25 80 79 07

SELAS au capital de 4 100 000 Euros - RCS Paris B 351 461 694 - SIRET 351 461 694 00439 - APE 6920Z - N° TVA intracommunautaire : FR 41 351 461 694

SOMMAIRE

Bilan	Erreur ! Signet non défini.
Compte de résultat	Erreur ! Signet non défini.
Annexes	Erreur ! Signet non défini.

BILAN

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	du 01/07/2025 au 31/12/2025 (6 mois)		Exercice précédent 30/06/2025 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (I)					
Frais d'établissement (II)					
Immobilisations incorporelles					
Frais de développement					
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	1 407 260	774 339	632 921	235 225	397 696
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes				497 169	- 497 169
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	57 109	56 790	319	449	- 130
Autres immobilisations corporelles	1 204 372	1 005 868	198 504	217 280	- 18 776
Immob. corpor. en cours, avances et acomptes					
Immobilisations financières					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Participation					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés à de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	2 661		2 661	2 661	
Prêts					
Autres immobilisations financières	67 500		67 500	67 551	- 51
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (III)	2 738 901	1 836 997	901 904	1 020 335	- 118 431
Stocks et en-cours					
Matières premières, approvisionnements					
En cours de production					
Produits finis					
Marchandises	844 347	254 609	589 738	615 105	- 25 367
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
Créances clients et comptes rattachés	1 192 278		1 192 278	1 482 547	- 290 269
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	152 770		152 770	11 610	141 160
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	559 519		559 519	235 320	324 199
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	100 427		100 427	208 557	- 108 130
. Autres	510 542		510 542	251 763	258 779
Charges constatées d'avance	295 650		295 650	581 896	- 286 246
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
. Actions propres					

IMMERSION SA
Comptes Semestriels
1er semestre 2025-2026

IMMERSION
IMAGINATION, INTERACTION ...

ACTIF	du 01/07/2025 au 31/12/2025 (6 mois)			Exercice précédent 30/06/2025 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
. Autres titres					
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Disponibilités	1 062 416		1 062 416	1 491 730	- 429 314
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (IV)	4 717 950	254 609	4 463 341	4 878 528	- 415 187
Frais d'émission des emprunts (V)					
Primes de remboursement des emprunts (VI)					
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation actif (VII)					
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I +II +III +IV +V +VI +VII)	7 456 851	2 091 606	5 365 245	5 898 863	- 533 618

Bilan (suite) PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	du 01/07/2025 au 31/12/2025 (6 mois)	Exercice précédent 30/06/2025 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital (dont versé : 634 145)	634 145	634 145	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 151 510	1 151 510	
Ecarts de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves			
Réserve légale	63 415	63 415	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	276 510	439 490	- 162 980
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	-115 158	-162 980	47 822
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	2 010 421	2 125 580	- 115 159
Autres fonds propres			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	74 000	74 000	
Provisions pour charges			
TOTAL DES PROVISIONS (II)	74 000	74 000	
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	479 178	393 544	85 634
Emprunts et dettes financières diverses	48 861	51 833	- 2 972
Instruments financiers à terme			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	906 512	1 202 553	- 296 041
Dettes fiscales et sociales	864 622	1 018 205	- 153 583
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	46 428	16 546	29 882
Produits constatés d'avance	935 223	1 016 603	- 81 380
TOTAL DES DETTES (III)	3 280 824	3 699 284	- 418 460
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (IV)			
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I + II + III + IV)	5 365 245	5 898 863	- 533 618

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat

Présenté en Euros

	du 01/07/2025 au 31/12/2025 (6 mois)	Exercice précédent 30/06/2025 (12 mois)	Variation absolue	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	2 753 911	6 722 910	-3 968 999	-59,04
Production vendue	524 620	747 696	- 223 076	-29,84
Montant net du chiffre d'affaires	3 278 532	7 470 605	-4 192 073	-56,11
Production stockée				
Production immobilisée		132 125	- 132 125	-100
Subventions	317 506	788 337	- 470 831	-59,72
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	232 914	392 502	- 159 588	-40,66
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Autres produits	57 322	31 360	25 962	82,79
Total des produits d'exploitation (I)	3 886 274	8 814 929	-4 928 655	-55,91
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	1 845 609	3 853 402	-2 007 793	-52,10
Variation de stocks	3 672	128 281	- 124 609	-97,14
Achats de matières premières et autres approvisionnements	4 719	18 304	- 13 585	-74,22
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes (1)	710 521	1 558 030	- 847 509	-54,40
Impôts, taxes et versements assimilés	31 434	53 761	- 22 327	-41,53
Salaires	946 732	2 085 284	-1 138 552	-54,60
Cotisations sociales	394 647	838 851	- 444 204	-52,95
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	124 084	148 823	- 24 739	-16,62
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	254 609	232 914	21 695	9,31
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges	4 136	159 967	- 155 831	-97,41
Total des charges d'exploitation (II)	4 320 163	9 077 618	-4 757 455	-52,41
(I) Y compris :				
Redevances de crédit-bail mobilier				
Redevances de crédit-bail immobilier				
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-433 889	-262 689	- 171 200	65,17
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (2)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
Autres intérêts et produits assimilés	481	3 677	- 3 196	-86,92
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement				

IMMERSION SA
Comptes Semestriels
1er semestre 2025-2026

IMMERSION
IMAGINATION, INTERACTION ...

	du 01/07/2025 au 31/12/2025 (6 mois)	Exercice précédent 30/06/2025 (12 mois)	Variation absolue	%
	Total	Total		
et d'instruments de trésorerie				
Total des produits financiers (V)	481	3 677	- 3 196	-86,92
Charges financières :				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (3)	5 949	5 174	775	14,98
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (VI)	5 949	5 174	775	14,98
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-5 468	-1 497	- 3 971	265,26
3.RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	-439 357	-264 186	- 175 171	66,31

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	du 01/07/2025 au 31/12/2025 (6 mois)	Exercice précédent 30/06/2025 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels		32 602	- 32 602	-100
Total des produits exceptionnels (VII)		32 602	- 32 602	-100
Charges exceptionnelles		166 717	- 166 717	-100
Total des charges exceptionnelles (VIII)		166 717	- 166 717	-100
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-134 115	134 115	-100
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-324 199	-235 320	- 88 879	37,77
Total des Produits (I+III+V+VII)	3 886 754	8 851 209	-4 964 455	-56,09
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	4 001 913	9 014 189	-5 012 276	-55,60
BENEFICE OU PERTE	-115 158	-162 980	47 822	29,34
(2) Dont produits concernant les entités liées				
(3) Dont intérêts concernant les entités liées				

ANNEXES À LA SITUATION

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 06 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2025 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 365 245,18 E.

Le résultat net comptable est une perte de 115 158,39 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 27/04/2026.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Règlement ANC 2022-06 :

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement 2022-06 du 4 novembre 2022, et complété des mises à jour en vigueur actuellement.

Le règlement ANC 2022-06 a été appliqué, à partir de l'exercice ouvert au 1er janvier 2025, de manière prospective et a eu notamment les conséquences notables suivantes sur la présentation du bilan et du compte de résultat de l'exercice :

- Les écarts de règlements et les indemnités perçues ou versés liées à des litiges ne sont plus dans « le résultat exceptionnel » mais dans « le résultat d'exploitation » dans les postes « Autres charges de gestion courante » et « Autres produits de gestion courante ».
- Les remboursements d'assurance ne sont plus dans le poste « transfert de charge » mais dans le poste « production services ».
- Les indemnités (prévoyances et formations) ne sont plus dans le poste « transfert de charge » mais le poste « cotisations sociales ».
- Les pénalités et amendes ne sont plus dans la catégorie charges exceptionnelles mais dans celle des charges d'exploitation.

En application, des articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, les principes suivants ont été respectés :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables, à l'exception des incidences de la première application de l'ANC 2022-06
- 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 pondéré.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

La société a engagé des frais de recherche et de développement dans le cadre de projets agréés notamment par l'ANR. Les frais de recherche ont été pour l'essentiel comptabilisés en charges.

Les charges sont couvertes en partie par le crédit d'impôt recherche.

Les frais de développement font l'objet d'une activation en immobilisation (méthode de référence).

La durée d'amortissement a été déterminée par la société et correspond à la durée d'utilisation.

Des précisions sur les subventions, les dépenses de recherche et le CIR ne sont pas présentées en raison du préjudice grave qui pourrait résulter de leur divulgation.

ENGAGEMENT EN MATIERE D'INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

La valorisation répond aux critères suivants :

- conditions : départ volontaire à l'âge de 65 ans
- méthode de calcul : ANC 2021 sur la table de mortalité INSEE 2020-2022 avec une probabilité annuelle de départ de 4%, taux d'accroissement des salaires de 2%, calcul effectué charges sociales incluses et une actualisation au taux de 3,70% conforme aux préconisations de la norme IAS.

Au 30/06/2025, l'engagement en matière d'indemnités de fin de carrière s'élève à 102 950 euros.

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

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 2 738 901 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 407 260			1 407 260
Immobilisations corporelles	1 255 775	5 705		1 261 480
Immobilisations financières	70 212		51	70 161
TOTAL	2 733 247	5 705	51	2 738 901

Amortissements et provisions d'actif = 1 836 997 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	674 865	99 473		774 339
Immobilisations corporelles	1 038 047	24 611		1 062 658
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	1 712 912	124 084		1 836 997

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Licences, droits, logiciels	1 407 260	774 339	632 921	de 1 à 5 ans
Matériel & outillage industrie	57 109	56 790	319	de 1 à 10 ans
Installation & agencements	896 476	759 416	137 060	de 3 à 25 ans
Matériel de transport	81 759	51 630	30 129	de 4 à 5 ans
Matériel bureau & info.	157 774	137 629	20 146	de 2 à 5 ans
Mobilier	68 363	57 193	11 170	de 2 à 10 ans
TOTAL	2 668 740	1 836 997	831 743	

Etat des créances = 2 878 687 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	67 500		67 500
Actif circulant & charges d'avance	2 811 187	2 811 187	
TOTAL	2 878 687	2 811 187	67 500

Provisions pour dépréciation = 254 609 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	232 914	254 609	232 914		254 609
Comptes de tiers					
Comptes financiers					
TOTAL	232 914	254 609	232 914		254 609

Produits à recevoir par postes du bilan = 248 396 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	128 509
Autres créances	119 887
Disponibilités	
TOTAL	248 396

Charges constatées d'avance = 295 650 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 634 145 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1268290	0,50	634 145
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	1268290	0,50	634 145

Provisions = 74 000 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	74 000				74 000
TOTAL	74 000				74 000

Etat des dettes = 3 280 824 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	479 289	479 289		
Dettes financières diverses	49 223	49 223		
Fournisseurs	906 512	906 512		
Dettes fiscales & sociales	864 622	864 622		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	45 955	45 955		
Produits constatés d'avance	935 223	935 223		
TOTAL	3 280 824	3 280 824		

Charges à payer par postes du bilan = 304 863 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	111
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	119 196
Dettes fiscales & sociales	185 556
Autres dettes	
TOTAL	304 863

Produits constatés d'avance = 935 223 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 3 278 532 E

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	2 753 911	84,00 %
Prestations de services	433 317	13,22 %
Produits des activités annexes	91 304	2,78 %
TOTAL	3 278 532	100.00 %

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

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

Dettes garanties par des sûretés réelles

Avals, cautions et garanties de Christophe CHARTIER auprès des banques pour 60 000 euros et pour les cessions DAILLY de créances professionnelles.

Hypothèque sur bureaux apportés par la SCI Feaugas.

Les prêts souscrits dans le cadre de la pandémie de Covid-19 sont garantis par l'Etat à 90%.

Autres informations complémentaires

Impôts sur les sociétés.

Le montant provisoire au 31/12/2025 s'élève à - 324 199 contre - 235 320 euros au 30/06/2025 f

Ce produit correspond aux crédits d'impôts recherche et innovation.

Fiscalité latente

A la dernière clôture au 30/06/2025, les déficits fiscaux reportables s'élèvent à 4 665 064 euros.

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.

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 = 248 396 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients - factures à établir(4181000000)	128 509
TOTAL	128 509

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseurs - rab., r. r. & obt.(4098000000)	1 278
Autres déb. & créd. divers(4670000000)	118 609
TOTAL	119 887

Charges constatées d'avance = 295 650 E

Charges constatées d'avance	Montant
Chg constatées d'avance(4860000000)	295 650
TOTAL	295 650

Charges à payer = 304 863 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Intérêts courus sur emprunt(1688400000)	111
TOTAL	111

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - fac. non parvenues(4081000000)	119 196
TOTAL	119 196

Dettes fiscales et sociales	Montant
Personnel - congés payés(4282000000)	118 411
Chg sociales sur congés payés(4382000000)	50 095
Etats - charges à payer(4481000000)	17 050
TOTAL	185 556

Produits constatés d'avance = 935 223 E

Produits constatés d'avance	Montant
Pdts constatés d'avance(4870000000)	935 223
TOTAL	935 223