

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de PARIS atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 18038
Numéro SIREN : 821 839 040
Nom ou dénomination : IMMERSIVE FACTORY

Ce dépôt a été enregistré le 22/07/2022 sous le numéro de dépôt 94892

Bilan Actif

Période du 01/01/21 au 31/12/21

IMMERSIVE FACTORY

Certifié Conforme
[Signature]

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	6 000	278	5 722	
Frais de développement	2 607 292	1 532 419	1 074 873	1 379 979
Concession, brevets et droits similaires	3 342		3 342	3 342
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 616 634	1 532 697	1 083 937	1 383 321
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	72 251	61 907	10 344	28 558
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	72 251	61 907	10 344	28 558
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	308 310		308 310	
Créances rattachées à des participations	261 757		261 757	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	19 825		19 825	20 650
TOTAL immobilisations financières :	589 892		589 892	20 650
ACTIF IMMOBILISÉ	3 278 778	1 594 604	1 684 173	1 432 529
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	265 528	64 000	201 528	345 123
Autres créances	562 437		562 437	415 350
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	827 964	64 000	763 964	760 473
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	65 684		65 684	497 662
Charges constatées d'avance	1 797		1 797	5 857
TOTAL disponibilités et divers :	67 481		67 481	503 519
ACTIF CIRCULANT	895 446	64 000	831 446	1 263 992
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	4 174 223	1 658 604	2 515 619	2 696 521

Bilan Passif

Période du 01/01/21 au 31/12/21

IMMERSIVE FACTORY

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 242 197	242 197	237 642
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	628 902	549 645
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(794 799)	(259 783)
Résultat de l'exercice	(960 810)	(535 016)
TOTAL situation nette :	(884 510)	(7 512)
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	(884 510)	(7 512)
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		500 002
Autres emprunts obligataires	1 000 003	10 347
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 701 325	1 416 440
Emprunts et dettes financières divers	124 259	198 062
TOTAL dettes financières :	2 825 588	2 124 850
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	179 901	229 363
Dettes fiscales et sociales	249 550	218 757
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	120 090	56 063
TOTAL dettes diverses :	549 541	504 183
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	25 000	75 000
DETTES	3 400 129	2 704 033
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	2 515 619	2 696 521

Compte de Résultat (Première Partie)

IMMERSIVE FACTORY

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises				850
Production vendue de biens				
Production vendue de services	344 918	289 130	634 048	601 890
Chiffres d'affaires nets	344 918	289 130	634 048	602 740
Production stockée				
Production immobilisée			373 434	805 402
Subventions d'exploitation			50 955	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits			5 039	899
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 063 477	1 409 040
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			1 495	17 478
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			27 910	27 186
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			517 784	631 754
TOTAL charges externes :			547 189	676 419
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			1 654	10 324
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			712 282	881 058
Charges sociales			136 623	164 609
TOTAL charges de personnel :			848 905	1 045 666
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			726 032	521 999
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				64 000
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			726 032	585 999
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			3 734	1 188
CHARGES D'EXPLOITATION			2 127 515	2 319 596
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(1 064 037)	(910 555)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

IMMERSIVE FACTORY

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(1 064 037)	(910 555)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		238
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	1	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1	238
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	47 320	16 386
Différences négatives de change		139
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	47 320	16 525
RÉSULTAT FINANCIER	(47 319)	(16 287)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(1 111 357)	(926 842)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		65 670
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
		65 670
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 210	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	18 210	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(18 210)	65 670
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(168 756)	(326 156)
TOTAL DES PRODUITS	1 063 478	1 474 949
TOTAL DES CHARGES	2 024 289	2 009 965
BÉNÉFICE OU PERTE	(960 810)	(535 016)

<p style="text-align: center;">IMMERSIVE FACTORY</p> <p style="text-align: center;">ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2021</p>
--

ANNEXE

Annexe au bilan, avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2021 dont le total est de 2.515.619 € et dont le compte de résultat, présenté sous forme de liste dégagé une perte de 960.810 €.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 1^{er} janvier 2021 au 31 décembre 2021.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

COMPARABILITE DES COMPTES ANNUELS

Les comptes arrêtés au 31 décembre 2021 peuvent être valablement comparés à ceux de l'exercice précédent.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, la loi N° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux règlements de l'ANC N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises,

rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES – FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT :

Il s'agit du poste de Frais de recherche et développement au bilan.

Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

La durée d'amortissement des immobilisations incorporelles est de 3 ans linéaire.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

La société détient 100% des actions de la société REACTIV' située à Saint-Chamond, qui détient elle-même 100% des actions de la société MICHEL CHOUVELLON – ECHANGE FORMATION.

AMORTISSEMENTS DES BIENS NON DECOMPOSABLES

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

- Constructions : 10 à 50 ans linéaire
- Agencements et aménagements : 10 à 20 ans linéaire
- Installations techniques : 5 à 10 ans linéaire
- Matériels et outillages : 5 à 10 ans linéaire
- Installations générales : 5 à 10 ans linéaire
- Matériel de bureau, informatique : 3 ans linéaire
- Mobilier : 5 à 10 ans linéaire

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ENGAGEMENTS FINANCIERS

- PRET BPI AMORCAGE (300 K€)

Garanties et clauses particulières

Il sera retenu sur les fonds prêtés la somme de 15 000,00 EUR. Cette somme sera conservée par le Prêteur comme gage espèces. Conformément aux dispositions de l'article 2341 alinéa 2 du Code Civil, le Prêteur est dispensé de tenir les sommes gagées séparées de celles qui lui appartiennent.

La créance de l'Emprunteur en remboursement du gage espèces sera rémunérée à la valeur du CNO TEC 5 de l'avant dernier jour ouvré du mois précédant la date du premier décaissement (arrondi à deux décimales). A titre indicatif, le CNO TEC 5 du mois de février 2020 est de - 0,56 %.

Dans le cas où le taux de référence serait négatif, il serait retenu à 0% (zéro pour cent). Cette créance et les intérêts produits seront remboursés à l'Emprunteur au terme du contrat, en l'absence d'impayé.

Le Prêteur pourra prélever sur le gage espèces toutes sommes devenues exigibles en vertu du présent contrat sans avoir à en avertir au préalable l'Emprunteur.

Ce financement bénéficie d'une garantie au titre du Fonds Prêt d'Amorçage Investissement à hauteur de 30,00 % (TRENTE pour cent).

Ce financement bénéficie d'une garantie du Fonds Européen d'investissement (FEI) à hauteur de 50,00 % (CINQUANTE pour cent).

Préalablement au décaissement du prêt, adhésion de Monsieur Olivier PIERRE au contrat d'assurance groupe décès Perte Totale Irréversible d'Autonomie souscrit par le Prêteur auprès de la C.N.P. sous réserve de l'acceptation de la compagnie d'assurances. Le montant assuré sera égal à 300 000,00 EUR.

- BANQUE POPULAIRE – Cautions reçues

M SAVIC FRANCIS	24 000.00 €
M PIERRE OLIVIER	24 000.00 €
M TIMSIT PHILIPPE	24 000.00 €
M PIERRE BERTRAND	24 000.00 €

- CAISSE D'EPARGNE – Cautions reçues

M SAVIC FRANCIS	32 500.00 €
M PIERRE OLIVIER	32 500.00 €
M TIMSIT PHILIPPE	32 500.00 €
M PIERRE BERTRAND	32 500.00 €
FONDS EUROPEEN D'INVESTISSEMENT	44 894.26 €

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Notre société a connu un brusque arrêt depuis le début de la crise sanitaire sur le 1er semestre 2020 et n'a toujours pas retrouvé le niveau d'activité qu'elle avait en 2019 et l'exercice 2021 se termine avec un chiffre d'affaires légèrement supérieur à celui de l'exercice 2020.

Afin de trouver des relais de croissance, au cours de l'exercice écoulé, la société a procédé aux opérations suivantes :

- Constitution de la société filiale MICHEL CHOUVELLON – ECHANGE FORMATION, qui a procédé le 30 septembre 2021 à l'acquisition d'une entreprise individuelle de formation, audit et conseil auprès de Monsieur Michel CHOUVELLON, moyennant un prix de cession de 280 000 euros. Les titres de cette filiale ont depuis été cédés à une autre filiale, la société REACTIV' visée ci-dessous
- Acquisition le 30 septembre 2021 des titres de la société REACTIV', SARL ayant pour activité principale l'organisation de séminaires de formation, moyennant un prix de 300 000 euros

Cette opération de croissance externe a permis à la société :

- de diversifier ses activités en proposant un catalogue plus large de formation QHSE, notamment des formations en présentiel,
- d'accéder à de nouveaux marchés, notamment le secteur de la santé avec les CHU et les EPHAD.
- d'amortir ses frais fixes de siège sur les trois sociétés.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA DATE DE CLOTURE DE L'EXERCICE

Nous vous informons que la crise sanitaire liée à l'épidémie de Covid-19 continue à impacter la croissance de notre activité et notre situation financière et nous a conduit à revoir notre stratégie commerciale sur le 1er semestre 2022 en prenant la décision de nous concentrer sur les activités générant du chiffre d'affaires et ralentir le développement, en attendant que le marché reprenne aussi.

Nos axes de fonctionnement seront basés sur les éléments suivants :

- la vente de journées formation utilisant exclusivement les exercices existants,
- la vente d'abonnement à notre plateforme de contenu
- et les projets R&D autour du campus virtuel.

Nous ne développerons donc plus de nouveaux contenus.

Afin de mettre en œuvre cette stratégie, nous avons procédé au licenciement des équipes de développement dédiées à la création de contenu et avons conservées au sein de l'équipe de développement, les personnes affectées aux départements TOOLS, PLATEFORM et R&D.

Ces décisions nous ont permis de réduire le point mort de la société et les résultats commerciaux des deux derniers mois sont très encourageants.

Par ailleurs, la crise actuelle en Ukraine n'a aucun impact sur notre activité à ce jour.

IMMERSIVE FACTORY
Société par actions simplifiée au capital de 242 197 euros
Siège social : 20 rue Saint-Didier
75016 PARIS
821 839 040 RCS PARIS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DU 28 JUIN 2022

I - Proposition d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

TROISIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à -960 810,42 euros en totalité au compte REPORT A NOUVEAU, qui s'élève ainsi à -1 755 609,52 euros

L'Assemblée Générale constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

II - Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

TROISIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à -960 810,42 euros en totalité au compte REPORT A NOUVEAU, qui s'élève ainsi à -1 755 609,52 euros

L'Assemblée Générale constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution, mise aux voix, ayant obtenu :

- Voix pour : 231 729
- Voix contre : 0
- Abstention : 0

Est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Olivier PIERRE



Stéphane MELLOUL
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
12, Rue du Quatre-Septembre
75002 PARIS

IMMERSIVE FACTORY

Société par actions simplifiée au capital de 242 197 euros
Siège social : 20 rue Saint-Didier
75016 PARIS
821 839 040 RCS PARIS

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**
Exercice clos le 31 décembre 2021

Certifié conforme


Stéphane MELLOUL
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris
12, Rue du Quatre-Septembre
75002 PARIS

IMMERSIVE FACTORY S.A.S.
Société par actions simplifiée au capital de 242 197 euros
Siège social : 20 rue Saint-Didier
75016 PARIS
821 839 040 RCS PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Aux Associés de la société IMMERSIVE FACTORY S.A.S,

1 OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société IMMERSIVE FACTORY S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 à la fin de cet exercice.

2 FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 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.

2.2 Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

2.3 Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « événements postérieurs à la date de clôture de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant le développement de l'activité de l'entreprise.

2.4 Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

2.5 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

2.6 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 Président.

2.7 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

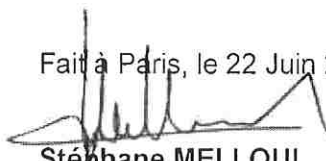
professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer 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.

Fait à Paris, le 22 Juin 2022



Stéphane MELLOUL
Commissaire aux comptes

IMMERSIVE FACTORY

Société par Actions Simplifiée

au capital de 242 197 €

Siège Social : 20, rue Saint-Didier – 75116

PARIS RCS PARIS B 802 683 748

BILAN AU 31 DECEMBRE 2021

Bilan Actif

Période du 01/01/21 au 31/12/21

IMMERSIVE FACTORY

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	6 000	278	5 722	
Frais de développement	2 607 292	1 532 419	1 074 873	1 379 979
Concession, brevets et droits similaires	3 342		3 342	3 342
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 616 634	1 532 697	1 083 937	1 383 321
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	72 251	61 907	10 344	28 558
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	72 251	61 907	10 344	28 558
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	308 310		308 310	
Créances rattachées à des participations	261 757		261 757	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	19 825		19 825	20 650
TOTAL immobilisations financières :	589 892		589 892	20 650
ACTIF IMMOBILISÉ	3 278 778	1 594 604	1 684 173	1 432 529
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	265 528	64 000	201 528	345 123
Autres créances	562 437		562 437	415 350
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	827 964	64 000	763 964	760 473
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	65 684		65 684	497 662
Charges constatées d'avance	1 797		1 797	5 857
TOTAL disponibilités et divers :	67 481		67 481	503 519
ACTIF CIRCULANT	895 446	64 000	831 446	1 263 992
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	4 174 223	1 658 604	2 515 619	2 696 521

Bilan Passif

Période du 01/01/21 au 31/12/21

IMMERSIVE FACTORY

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 242 197	242 197	237 642
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	628 902	549 645
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(794 799)	(259 783)
Résultat de l'exercice	(960 810)	(535 016)
TOTAL situation nette :	(884 510)	(7 512)
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	(884 510)	(7 512)
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles	1 000 003	500 002
Autres emprunts obligataires		10 347
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 701 325	1 416 440
Emprunts et dettes financières divers	124 259	198 062
TOTAL dettes financières :	2 825 588	2 124 850
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	179 901	229 363
Dettes fiscales et sociales	249 550	218 757
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	120 090	56 063
TOTAL dettes diverses :	549 541	504 183
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	25 000	75 000
DETTES	3 400 129	2 704 033
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	2 515 619	2 696 521

Compte de Résultat (Première Partie)

IMMERSIVE FACTORY

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises				850
Production vendue de biens				
Production vendue de services	344 918	289 130	634 048	601 890
Chiffres d'affaires nets	344 918	289 130	634 048	602 740
Production stockée			373 434	805 402
Production immobilisée			50 955	
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits			5 039	899
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 063 477	1 409 040
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			1 495	17 478
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			27 910	27 186
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			517 784	631 754
TOTAL charges externes :			547 189	676 419
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			1 654	10 324
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			712 282	881 058
Charges sociales			136 623	164 609
TOTAL charges de personnel :			848 905	1 045 666
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			726 032	521 999
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				64 000
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			726 032	585 999
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			3 734	1 188
CHARGES D'EXPLOITATION			2 127 515	2 319 596
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(1 064 037)	(910 555)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

IMMERSIVE FACTORY

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(1 064 037)	(910 555)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		238
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	1	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1	238
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	47 320	16 386
Différences négatives de change		139
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	47 320	16 525
RÉSULTAT FINANCIER	(47 319)	(16 287)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(1 111 357)	(926 842)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		65 670
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
		65 670
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 210	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	18 210	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(18 210)	65 670
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(168 756)	(326 156)
TOTAL DES PRODUITS	1 063 478	1 474 949
TOTAL DES CHARGES	2 024 289	2 009 965
BÉNÉFICE OU PERTE	(960 810)	(535 016)

<p style="text-align: center;">IMMERSIVE FACTORY</p> <p style="text-align: center;">ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2021</p>
--

ANNEXE

Annexe au bilan, avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2021 dont le total est de 2.515.619 € et dont le compte de résultat, présenté sous forme de liste dégage une perte de 960.810 €.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 1^{er} janvier 2021 au 31 décembre 2021.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

COMPARABILITE DES COMPTES ANNUELS

Les comptes arrêtés au 31 décembre 2021 peuvent être valablement comparés à ceux de l'exercice précédent.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, la loi N° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux règlements de l'ANC N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises,

rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES – FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT :

Il s'agit du poste de Frais de recherche et développement au bilan.

Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

La durée d'amortissement des immobilisations incorporelles est de 3 ans linéaire.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

La société détient 100% des actions de la société REACTIV' située à Saint-Chamond, qui détient elle-même 100% des actions de la société MICHEL CHOUVELLON – ECHANGE FORMATION.

AMORTISSEMENTS DES BIENS NON DECOMPOSABLES

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

- Constructions : 10 à 50 ans linéaire
- Agencements et aménagements : 10 à 20 ans linéaire
- Installations techniques : 5 à 10 ans linéaire
- Matériels et outillages : 5 à 10 ans linéaire
- Installations générales : 5 à 10 ans linéaire
- Matériel de bureau, informatique : 3 ans linéaire
- Mobilier : 5 à 10 ans linéaire

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ENGAGEMENTS FINANCIERS

- **PRET BPI AMORCAGE (300 K€)**

Garanties et clauses particulières

Il sera retenu sur les fonds prêtés la somme de 15 000,00 EUR. Cette somme sera conservée par le Prêteur comme gage espèces. Conformément aux dispositions de l'article 2341 alinéa 2 du Code Civil, le Prêteur est dispensé de tenir les sommes gagées séparées de celles qui lui appartiennent.

La créance de l'Emprunteur en remboursement du gage espèces sera rémunérée à la valeur du CNO TEC 5 de l'avant dernier jour ouvré du mois précédant la date du premier décaissement (arrondi à deux décimales). A titre indicatif, le CNO TEC 5 du mois de février 2020 est de - 0,56 %.

Dans le cas où le taux de référence serait négatif, il serait retenu à 0% (zéro pour cent). Cette créance et les intérêts produits seront remboursés à l'Emprunteur au terme du contrat, en l'absence d'impayé.

Le Prêteur pourra prélever sur le gage espèces toutes sommes devenues exigibles en vertu du présent contrat sans avoir à en avertir au préalable l'Emprunteur.

Ce financement bénéficie d'une garantie au titre du Fonds Prêt d'Amorçage Investissement à hauteur de 30,00 % (TRENTE pour cent).

Ce financement bénéficie d'une garantie du Fonds Européen d'investissement (FEI) à hauteur de 50,00 % (CINQUANTE pour cent).

Préalablement au décaissement du prêt, adhésion de Monsieur Olivier PIERRE au contrat d'assurance groupe décès Perte Totale Irréversible d'Autonomie souscrit par le Prêteur auprès de la C.N.P. sous réserve de l'acceptation de la compagnie d'assurances. Le montant assuré sera égal à 300 000,00 EUR.

- **BANQUE POPULAIRE – Cautions reçues**

M SAVIC FRANCIS	24 000.00 €
M PIERRE OLIVIER	24 000.00 €
M TIMSIT PHILIPPE	24 000.00 €
M PIERRE BERTRAND	24 000.00 €

- **CAISSE D'EPARGNE – Cautions reçues**

M SAVIC FRANCIS	32 500.00 €
M PIERRE OLIVIER	32 500.00 €
M TIMSIT PHILIPPE	32 500.00 €
M PIERRE BERTRAND	32 500.00 €
FONDS EUROPEEN D'INVESTISSEMENT	44 894.26 €

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Notre société a connu un brusque arrêt depuis le début de la crise sanitaire sur le 1er semestre 2020 et n'a toujours pas retrouvé le niveau d'activité qu'elle avait en 2019 et l'exercice 2021 se termine avec un chiffre d'affaires légèrement supérieur à celui de l'exercice 2020.

Afin de trouver des relais de croissance, au cours de l'exercice écoulé, la société a procédé aux opérations suivantes :

- Constitution de la société filiale MICHEL CHOUVELLON – ECHANGE FORMATION, qui a procédé le 30 septembre 2021 à l'acquisition d'une entreprise individuelle de formation, audit et conseil auprès de Monsieur Michel CHOUVELLON, moyennant un prix de cession de 280 000 euros. Les titres de cette filiale ont depuis été cédés à une autre filiale, la société REACTIV' visée ci-dessous
- Acquisition le 30 septembre 2021 des titres de la société REACTIV', SARL ayant pour activité principale l'organisation de séminaires de formation, moyennant un prix de 300 000 euros

Cette opération de croissance externe a permis à la société :

- de diversifier ses activités en proposant un catalogue plus large de formation QHSE, notamment des formations en présentiel,
- d'accéder à de nouveaux marchés, notamment le secteur de la santé avec les CHU et les EPHAD.
- d'amortir ses frais fixes de siège sur les trois sociétés.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA DATE DE CLOTURE DE L'EXERCICE

Nous vous informons que la crise sanitaire liée à l'épidémie de Covid-19 continue à impacter la croissance de notre activité et notre situation financière et nous a conduit à revoir notre stratégie commerciale sur le 1er semestre 2022 en prenant la décision de nous concentrer sur les activités générant du chiffre d'affaires et ralentir le développement, en attendant que le marché reprenne aussi.

Nos axes de fonctionnement seront basés sur les éléments suivants :

- la vente de journées formation utilisant exclusivement les exercices existants,
- la vente d'abonnement à notre plateforme de contenu
- et les projets R&D autour du campus virtuel.

Nous ne développerons donc plus de nouveaux contenus.

Afin de mettre en œuvre cette stratégie, nous avons procédé au licenciement des équipes de développement dédiées à la création de contenu et avons conservées au sein de l'équipe de développement, les personnes affectées aux départements TOOLS, PLATEFORM et R&D.

Ces décisions nous ont permis de réduire le point mort de la société et les résultats commerciaux des deux derniers mois sont très encourageants.

Par ailleurs, la crise actuelle en Ukraine n'a aucun impact sur notre activité à ce jour.

Immobilisations

Période du 01/01/21 au 31/12/21

IMMERSIVE FACTORY

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	2 204 858		408 434
Autres immobilisations incorporelles	3 342		
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 208 200		408 434
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	72 251		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	72 251		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			570 067
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	20 650		
TOTAL immobilisations financières :	20 650		570 067
TOTAL GÉNÉRAL	2 301 101		978 501

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			2 613 292	
Autres immobilisations incorporelles			3 342	
TOTAL immobilisations incorporelles :			2 616 634	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			72 251	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			72 251	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			570 067	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		825	19 825	
TOTAL immobilisations financières :		825	589 892	
TOTAL GÉNÉRAL		825	3 278 778	

Amortissements

IMMERSIVE FACTORY

Période du 01/01/21 au 31/12/21

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.	824 879	707 818		1 532 697
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	824 879	707 818		1 532 697
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	43 694	18 214		61 907
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	43 694	18 214		61 907
TOTAL GÉNÉRAL	868 573	726 032		1 594 604

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		

TOTAL GÉNÉRAL		
----------------------	--	--

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/01/21 au 31/12/21

IMMERSIVE FACTORY

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
	64 000			64 000
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	64 000			64 000
TOTAL GÉNÉRAL	64 000			64 000

État des Échéances des Créances et Dettes

IMMERSIVE FACTORY

Période du 01/01/21 au 31/12/21

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	261 757	261 757	
Prêts			
Autres immobilisations financières	19 825		19 825
TOTAL de l'actif immobilisé :	281 582	261 757	19 825
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	64 000		64 000
Autres créances clients	201 528	201 528	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	16 148	16 148	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfiques	494 912	494 912	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	25 899	25 899	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	6 794	6 794	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	18 684	18 684	
TOTAL de l'actif circulant :	827 964	763 964	64 000
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 797	1 797	
TOTAL GÉNÉRAL	1 111 344	1 027 519	83 825

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	1 000 003		1 000 003	
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	115 624	115 624		
- à plus d' 1 an à l'origine	1 585 702	561 042	934 659	90 000
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	179 901	179 901		
Personnel et comptes rattachés	80 066	80 066		
Sécurité sociale et autres organismes	141 079	89 061	52 018	
Impôts sur les bénéfiques				
Taxe sur la valeur ajoutée	26 500	26 500		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 180	2 180		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	124 259		124 259	
Autres dettes	120 090		120 090	
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	25 000	25 000		
TOTAL GÉNÉRAL	3 400 404	1 079 374	2 231 029	90 000

Charges à Payer

IMMERSIVE FACTORY

Période du 01/01/21 au 31/12/21

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 246
Dettes fiscales et sociales	48 898
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	608
Autres dettes	
TOTAL	89 752

Charges et Produits Constatés d'Avance

IMMERSIVE FACTORY

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	1 797	25 000
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	1 797	25 000

Composition du Capital Social

IMMERSIVE FACTORY

Période du 01/01/21 au 31/12/21

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	237642	1
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	4555	1
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	242197	1

Augmentation de capital intervenue le 23 septembre 2021