

RCS : LYON
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 05180
Numéro SIREN : 500 168 208
Nom ou dénomination : GAC TECHNOLOGY

Ce dépôt a été enregistré le 28/07/2022 sous le numéro de dépôt B2022/031027



BILAN – ACTIF

Certifié conforme par le Président

DocuSigned by:

Mathieu Echalié

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

700731AE3C0E4CC

Désignation de l'entreprise		GAC-TECHNOLOGY			Néant <input type="checkbox"/> *			
Adresse de l'entreprise		26 rue de la Gare			69009 LYON 9EME ARRONDISSEMENT			
SIRET		5 0 0 1 6 8 2 0 8 0 0 0 4 8						
Durée de l'exercice en nombre de mois*		1 2		Durée de l'exercice précédent *		1 2		
				Exercice N clos le		3 1 1 2 2 0 2 0		
				Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		
Capital souscrit non appelé				TOTAL (I) AA				
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *		AB	AC			
		Frais de développement *		CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires		AF	AG	2 580 574	1 618 454	962 120
		Fonds commercial (1)		AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles		AJ	AK	16 125	11 085	5 040
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		AN	AO			
		Constructions		AP	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles		AT	AU	323 387	165 789	157 598
		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	BI	78 644		78 644
TOTAL (II)				BJ	BK	2 998 730 1 795 328 1 203 402		
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			
	Avances et acomptes versés sur commandes		BV	BW				
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3) *		BX	BY	1 068 458	1 068 458	
		Autres créances (3)		BZ	CA	389 738	389 738	
		Capital souscrit et appelé, non versé		CB	CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:.....)		CD	CE			
Disponibilités		CF	CG	1 162 429	1 162 429			
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avances (3) *		CH	CI	56 876	56 876		
	TOTAL (III)		CJ	CK	2 677 502	2 677 502		
	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	1A	5 676 232 1 795 328 3 880 903		
Renvois:(1) dont droit au bail :		(2) Part à moins d'1 an des immobilisations financières nettes		CP	78 644	(3) Part à plus d'1 an :		
Clause de réserve de propriété * :		Immobilisations :	Stocks :	Créances :				

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

DONNÉES N ET N-1 / DONNÉES NON DÉCLARATIVES

Désignation de l'entreprise : GAC-TECHNOLOGY

		Exercice N Net	Exercice N -1 Net	
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement		
		Frais de développement		
		Concessions, brevets et droits similaires	962 120	938 288
		Fonds commercial		
		Autres immobilisations incorporelles	5 040	8 265
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		
		Constructions		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		
		Autres immobilisations corporelles	157 598	158 853
		Immobilisations en cours		
		Avances et acomptes		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		
		Autres participations		
		Créances rattachées à des participations		
		Autres titres immobilisés		
		Prêts		
		Autres immobilisations financières	78 644	59 959
TOTAL (II)		1 203 402	1 165 365	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements		
		En cours de production de biens		
		En cours de production de services		
		Produits intermédiaires et finis		
		Marchandises		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes		
		Clients et comptes rattachés	1 068 458	1 110 109
		Autres créances	389 738	33 187
		Capital souscrit et appelé, non versé		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		1 162 429	1 451 519	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance	56 876	66 970	
	TOTAL (III)	2 677 502	2 661 785	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Écarts de conversion actif (VI)			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	3 880 903	3 827 150	

②

BILAN – PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2021

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

Désignation de l'entreprise		GAC-TECHNOLOGY		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :141.285.)		DA	141 285	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport...		DB	798 720	
	Écarts de réévaluation (2) *	(dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)		DD	14 129	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3) *	(dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves	dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ	DG	627 985	
	Report à nouveau		DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	838 004	
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK		
			DL	TOTAL (I) 2 420 122	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
	Avances conditionnées		DN		
			DO	TOTAL (II)	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP		
	Provisions pour charges		DQ		
			DR	TOTAL (III)	
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligatoires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	375 467	
	Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	207 077	
	Dettes fiscales et sociales		DY	686 679	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	92 539	
Compte de régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	99 020	
		EC	TOTAL (IV) 1 460 781		
Écart de conversion passif *		ED	TOTAL (V)		
		EE	TOTAL GENERAL (I à V) 3 880 903		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
	(2)	dont	- Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
			- Écart de réévaluation libre	1D	
			- Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	1 214 281
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	2 967	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

2021

BILAN - PASSIF AVANT RÉPARTITION

N° 2051

DONNÉES N ET N-1 / DONNÉES NON DÉCLARATIVES

Désignation de l'entreprise : GAC-TECHNOLOGY

		Exercice N	Exercice N -1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)	141 285	141 285	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	798 720	798 720	
	Écarts de réévaluation (2)			
	Réserve légale (3)	14 129	14 129	
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées (3)			
	Autres réserves	627 985	169 471	
	Report à nouveau			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	838 004	998 514	
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	2 420 122	2 122 119	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	TOTAL (III)			
DETTES	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	375 467	500 875	
	Emprunts et dettes financières divers		11 236	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	207 077	186 786	
	Dettes fiscales et sociales	686 679	826 091	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes	92 539	92 083	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	99 020	87 960	
	TOTAL (IV)	1 460 781	1 705 031	
	Écarts de conversion passif (V)			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	3 880 903	3 827 150	
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 214 281	1 332 531
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	2 967	2 375

③

COMpte DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2052-SD 2021

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

Désignation de l'entreprise		GAC-TECHNOLOGY				Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		TOTAL		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue	{	Biens *	FD		FE		FF
			Services *	FG	5 444 389	FH		FI
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	5 444 389	FK		FL	5 444 389	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN	386 449	
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	6 699	
	Autres produits (1) (11)					FQ	294	
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)						FR	5 837 832
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		
	Variation de stocks (marchandises) *					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU		
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6bis) *					FW	1 723 235	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	111 578	
	Salaires et traitements *					FY	2 113 982	
	Charges sociales (10)					FZ	890 213	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{	- dotations aux amortissements *			GA	319 412
				- dotations aux provisions			GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	533	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)						GF	5 158 953	
1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)						GG	678 879	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *			(III)		GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *			(IV)		GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	2 644	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 778	
	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	4 422	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	12 078	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)						GU	12 078	
2 – RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)						GV	(7 655)	
3 – RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)						GW	671 223	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

2021

COMPTES DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (EN LISTE)

N° 2052

DONNÉES N ET N-1 / DONNÉES NON DÉCLARATIVES

Désignation de l'entreprise : GAC-TECHNOLOGY

		Exercice N	Exercice N -1		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue	biens			
		services	5 444 389	5 251 128	
	Chiffres d'affaires nets	5 444 389	5 251 128		
	Production stockée				
	Production immobilisée	386 449	420 059		
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)	6 699	28 944		
	Autres produits (1) (11)	294	3		
Total des produits d'exploitation (2) (I)		5 837 832	5 700 134		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
	Variation de stock (marchandises)				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)	1 723 235	1 434 057		
	Impôts, taxes et versements assimilés	111 578	101 643		
	Salaires et traitements	2 113 982	2 043 985		
	Charges sociales (10)	890 213	807 415		
	Dotations d'exploitation	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements	319 412	268 763
			- dotations aux provisions		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions			
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges (12)	533	320			
Total des charges d'exploitation (4) (II)		5 158 953	4 656 182		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		678 879	1 043 952		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)	2 644			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)	1 778	2 846		
	Reprises sur provisions et transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)		4 422	2 846		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (6)	12 078	15 781		
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)		12 078	15 781		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		(7 655)	(12 935)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)		671 223	1 031 016		

④

COMpte DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053-SD 2021

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

Désignation de l'entreprise		GAC-TECHNOLOGY			Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *				HB	88 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)				HD	88 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)				HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *				HF	88 062	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)				HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)				HH	88 062	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)					HI	(62)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *				(X)	HK	(166 842)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)					HL	5 930 254	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)					HM	5 092 250	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)					HN	838 004	
RENOIS	(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)				1H		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées				1J		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées				1K		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)				HX		
	(6 ter) Dont	{	- amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)		RC		
			- amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)		RD		
	(9) Dont transfert de charges				A1	6 699	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS	A5)	A2
	(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			
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
VNC des éléments actifs cédés				88 062			
Produits des éléments actifs cédés					88 000		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N			
				Charges antérieures	Produits antérieurs		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise : GAC-TECHNOLOGY

		Exercice N	Exercice N -1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	88 000		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels (VII)	88 000		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	88 062		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	88 062		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		(62)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		(166 842)	32 502	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		5 930 254	5 702 979	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		5 092 250	4 704 465	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		838 004	998 514	
RENVois	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs			
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier - Crédit-bail immobilier			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			
		(9) Dont transferts de charges	6 699	16 925
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			

DocuSigned by:

Mathieu Echalié

700731AE3C0E4CC...

ANNEXE

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'ÉVALUATION

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2016-07. 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels

L'exercice considéré débute le 1^{er} janvier 2020 pour se finir le 31 décembre 2020

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables est calculé en fonction de la durée d'usage et non en fonction de la durée réelle d'utilisation, conformément au décret n°2005-1757 du 30 décembre 2005.

- Logiciels produits en interne : 5 ans
- Installations – Agencements : 8 à 10 ans
- Matériel de bureau et d'informatiques : 3 à 10 ans

Logiciels créés en interne

Les logiciels créés en interne sont comptabilisés en immobilisations incorporelles si les conditions suivantes sont réunies :

- Le projet doit avoir de sérieuses chances de réussite technique et/ou de rentabilité commerciale,
- L'entité manifeste la volonté de produire le logiciel,
- L'entité doit prévoir une utilisation durable pour les besoins de la clientèle et identifier les ressources humaines et techniques à mettre en œuvre pour un logiciel à usage commercial,
- L'entité doit préciser la durée prévisible d'utilisation du logiciel ainsi que l'impact attendu sur le compte de résultat pour un logiciel à usage interne.

Les logiciels produits en interne ont été valorisés au coût de production comprenant tous les coûts :

- Directement attribuables et nécessaires pour créer et préparer l'immobilisation, pour qu'elle puisse être exploitée de la manière prévue par la direction,
- Engagés pendant la période d'activation, le coût de production comprenant les seuls coûts liés :
 - A la conception détaillée de l'application,
 - A la programmation,
 - A la réalisation des tests,
 - A l'élaboration de la documentation technique destinée à l'utilisation interne ou externe.

Ils sont constatés à l'actif à compter de la date de mise en service et amortis sur une durée de 5 ans.

Au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2020, il a été porté à l'actif immobilisé la somme de 386.449 euros.

Immobilisations financières

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

Il a été souscrit en juillet 2016, un emprunt de 500 KE auprès de la BPI remboursable sur 7 ans, avec une 1^{ère} annuité en décembre 2018..

Les remboursements du capital ont lieu trimestriellement à hauteur de 25 KE par trimestre (jusqu'en 2023).

En mai 2017, GAC Technology a contracté un prêt à taux zéro pour l'innovation d'un montant de 130 KE auprès de la BPI. Ce prêt d'une durée de 31 trimestres, est remboursable trimestriellement à compter du 31 décembre 2019 jusqu'au 30 septembre 2024.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Faits caractéristiques de l'exercice

Changement d'actionnaire

Par Assemblée du 28/09/2020, ayant fait l'objet d'un avis inséré au journal d'annonce légale en date du 30/09/2020, la société GTH (siren : 815 011 853 RCS Lyon) a fait l'objet d'une transmission universelle de son patrimoine (TUP) au profit de son associée unique, la société GAC GROUP (siren : 884 631 060), en date du 31/10/2020 avec effet rétroactif fiscale au 26/06/2020. L'opération a été placée sous le régime de faveur prévu à l'article 210-A du CGI

Les titres de GTH ont été apportés à GAC Group en vertu de l'assemblée générale 24/08/2020. Cet apport de titre a été placé sous le régime de faveur prévu à l'article 210-A du CGI.

Le capital social est détenu à :

- 90,51 % par la société SAS GAC Group
- 6,22 % par la société AUDACIA
- 3,27 % réparti entre deux salariés

Crédit Impôt Recherche

Le Crédit d'Impôt Recherche de l'année 2020 s'élève à 86.842 euros.

La méthode de valorisation retenue pour ce crédit d'impôt est identique à celles des années précédentes.

Le montant des dépenses engagées éligibles au CIR, s'élève à 289.474 euros.

Crédit Impôt Innovation

Le Crédit d'Impôt Innovation de l'année 2020 s'élève à 80.000 euros.

La méthode de valorisation retenue pour ce crédit d'impôt est identique à celle retenue pour le CIR

Le montant des dépenses engagées éligibles au CII, s'élève à 409.838 euros.

Intérêts comptes courants

Il a été comptabilisé des intérêts de compte courant entre les sociétés GAC GROUP & GAC Technology pour un montant de 2.644 euros à un taux maximum déductible de 1,18 %.

Cession partielle d'activité

En date du 30 octobre 2020, il a été cédé à la société GAC REAL ESTATE SOFTWARE par la société GAC Technology une partie de sa branche d'activité, à savoir l'activité dénommée Immo Fleet

Le prix de cession est de 30.000 euros

ENGAGEMENT HORS BILAN

Indemnités de fin de carrière

Les engagements de retraite ne sont pas comptabilisés dans les comptes. Ils sont estimés sur la base des salaires projetés à la date de départ à la retraite, du taux de rotation estimé du personnel jusqu'à la mise en retraite, de l'âge de départ à la retraite, du taux d'actualisation, du taux estimé d'évolution des salaires et des taux de vie à l'âge de la retraite.

Ces engagements sont calculés sur la base des hypothèses suivantes :

- Modalité de départ : à l'initiative du salarié ;
- Taux d'évolution des salariés de 2% par an ;
- Taux d'actualisation : 2% par an ;
- Age de la mise à la retraite : 67 ans ;
- Turnover :
 - * 1 % pour les non-cadres
 - * 0 % pour les cadres
- Charges sociales appliquées au taux :
 - * de 40 % pour les non-cadres
 - * de 46 % pour les cadres
- Table de mortalité utilisée : table réglementaire TH/TF 00-02;
- L'activité de l'entreprise dont le code NAF est 6201Z relève de la convention collective : bureaux d'études techniques

Les associés ne sont pas pris en compte.

Au 31 décembre 2020, l'engagement de retraite calculé sur la base des paramètres décrits ci-dessus s'élève à 63.571 €.

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	78 644	78 644	
Total de l'actif immobilisé	78 644	78 644	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 068 458	1 068 458	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	7 216	7 216	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices	166 842	166 842	
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	22 661	22 661	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés	189 644	189 644	
Débiteurs divers	3 375	3 375	
Total de l'actif circulant	1 458 196	1 458 196	
Charges constatées d'avance	56 876	56 876	
TOTAL	1 593 717	1 593 717	

Etat des dettes

Rubriques	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				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	375 467	128 967	246 500	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	207 077	207 077		
Personnel et comptes rattachés	215 703	215 703		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	211 558	211 558		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	245 432	245 432		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	13 986	13 986		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	92 539	92 539		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	99 020	99 020		

TOTAL	1 460 781	1 214 281	246 500
-------	-----------	-----------	---------

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	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	73 579
Dettes fiscales et sociales	279 625
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	2 948
Autres dettes	61 857
TOTAL	418 009

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	60 410
- Autres créances	
<i>dont avoirs à recevoir</i>	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	60 410

VENTILATION DE L'EFFECTIF DE L'ENTREPRISE

Par effectif salarié, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunérées directement par l'entreprise.

Par personnel mis à disposition, on entend personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté par l'entreprise.

Rubriques	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et cadres	36	
Agents de maîtrise et techniciens	15	
Employés		
Ouvriers		
TOTAL		

CAPITAL SOCIAL

Composition du capital social

Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créées pendant l'exercice	Remboursées pendant l'exercice	A la clôture d'exercice	Valeur nominale
1- Actions ordinaires	1.204.410			1.204.410	0.11
2- Actions amorties					
3- Actions div. prioritaires (sans droit de vote)					
4- Actions préférentielles	80.000			1.204.410	0.11
5- Parts sociales					
6- Certificats d'investissements					
TOTAL	1.284.410			1.284.410	

CAPITAUX PROPRES

EN EUROS	clos le 31/12/2020
Capitaux propres à la clôture de l'exercice-n-1	2.122.119
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	458.514
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice-n	3.120.633
Variation du capital	
CAPITAUX PROPRES A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	2.580.633
Variation du capital	
Variation des primes, réserves, RAN	-619.025
Distribution dividendes	- 540.000
Résultat net	998.514
Autres variations	
CAPITAUX PROPRES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE, AVANT AGO	2.420.122

Le capital social est fixé à 141.285,10 euros, divisé en 1.284.410 actions d'une valeur nominale de 0,11 euros. Ce capital est réparti en deux catégories d'actions :

- 1.204.410 actions ordinaires de 0,11 euro,
- 80.000 actions de préférences de 0,11 euro

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
Prestations	22.779	
Assurances	5.610	
Nom de domaine	23.169	
Location	5.318	
	56.876	

TRANSFERT DE CHARGES

Rubrique	Montant
Transferts de charges d'exploitation	
Avantages en nature	6.699
Sous total Exploitation	6.699
Transferts de charges financières	
Sous total Financières	
Transferts de charges exceptionnelles	
Sous total Exceptionnelles	
TOTAL	6.699

IMMOBILISATIONS

Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création,
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 318 674		386 447
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	199 959		3 500
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	87 219		36 877
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	287 178		40 377
Participations et mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	59 959		26 813
Total des immobilisations financières	59 959		26 813
TOTAL	2 665 811		453 636

Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		108 422	2 596 699	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers			203 459	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier		4 168	119 928	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles		4 168	323 387	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		8 128	78 644	
Total des immobilisations financières		8 128	78 644	
TOTAL		120 718	2 998 730	

GAC TECHNOLOGY
Société par actions simplifiée
au capital de 141 285,10 euros
Siège social : 26 rue de la Gare "Les Maisons d'Entreprises",
69009 LYON
500 168 208 RCS LYON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 SEPTEMBRE 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 838 004 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	838 004 euros
A titre de dividende pour les détenteurs d'ADP 2017	40 000 euros
Solde	798 004 euros
A titre de dividendes aux détenteurs d'actions ordinaires	400 000 euros
Le solde	398 004 euros
En totalité au compte "autres réserves"	
qui s'élève ainsi à 1 025 989 euros.	

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

EXERCICE	DIVIDENDES
31/12/2017	665 000€
31/12/2018	390 000€
31/12/2019	540 000€

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 septembre 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme

La Présidente
GAC GROUP

DocuSigned by:

700731AE3C0E4CC...

GAC TECHNOLOGY, SAS
26 rue de la Gare, Les Maisons d'entreprises
69009 LYON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

GAC TECHNOLOGY, SAS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux associés,

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 GAC TECHNOLOGY relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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.

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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.



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 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.

Frais de recherche & développement : Les logiciels créés en interne sont valorisés à leur coût de production pour un montant de K€ 2.581 en valeur brute et de K€ 962 en valeur nette selon les modalités décrites dans le paragraphe « Logiciels créés en interne » de l'annexe.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'Annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En l'application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport du Président. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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.

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 Dardilly, le 16 juillet 2021

Le Commissaire aux Comptes

B+ CONSEIL, SELARL

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized loop followed by a vertical stroke and a small flourish.

Gilles BARJHOUX

BILAN ACTIF

Actif

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 580 574	1 618 454	962 120	938 288
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	16 125	11 085	5 040	8 265
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	323 387	165 789	157 598	158 853
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	78 644		78 644	59 959
Actif immobilisé	2 998 730	1 795 328	1 203 402	1 165 365
Stocks de matières premières, d'approvisionnements				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	1 068 458		1 068 458	1 110 109
Autres créances	389 738		389 738	33 187
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	1 162 429		1 162 429	1 451 519
Charges constatées d'avance	56 876		56 876	66 970
Actif circulant	2 677 502		2 677 502	2 661 785
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL	5 676 232	1 795 328	3 880 903	3 827 150

BILAN PASSIF

Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel	141 285	141 285
<i>Dont versé</i>	141 285	
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	798 720	798 720
Ecarts de réévaluation		
<i>Dont écart d'équivalence</i>		
Réserve légale	14 129	14 129
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours		
Autres réserves	627 985	169 471
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	838 004	998 514
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Capitaux propres	2 420 122	2 122 119
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Provisions pour risques et charges		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	375 467	500 875
Emprunts et dettes financières divers		11 236
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	207 077	186 786
Dettes fiscales et sociales	686 679	826 091
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	92 539	92 083
Produits constatés d'avance	99 020	87 960
Dettes	1 460 781	1 705 031
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL	3 880 903	3 827 150

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 444 389		5 444 389	5 251 128
Chiffre d'affaires net	5 444 389		5 444 389	5 251 128
Production stockée				
Production immobilisée			386 449	420 059
Subventions d'exploitation				
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			6 699	28 944
Autres produits			294	3
Produits d'exploitation			5 837 832	5 700 134
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 723 235	1 434 057
Impôts, taxes et versements assimilés			111 578	101 643
Salaires et traitements			2 113 982	2 043 985
Charges sociales			890 213	807 415
Dotations aux amortissements sur immobilisations			319 412	268 763
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			533	320
Charges d'exploitation			5 158 953	4 656 182
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			678 879	1 043 952
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation			2 644	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 778	2 846
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Produits financiers			4 422	2 846
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			12 078	15 781
Différences négatives de change				

Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières			12 078	15 781
RÉSULTAT FINANCIER			(7 655)	(12 935)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS			671 223	1 031 016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital			88 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Produits exceptionnels			88 000	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			88 062	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Charges exceptionnelles			88 062	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			(62)	
Participation des salariés au résultat de l'entreprise				
Impôt sur les bénéfices			(166 842)	32 502
TOTAL DES PRODUITS			5 930 254	5 702 979
TOTAL DES CHARGES			5 092 250	4 704 465
BÉNÉFICE OU PERTE			838 004	998 514

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2016-07. 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels

L'exercice considéré débute le 1^{er} janvier 2020 pour se finir le 31 décembre 2020

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables est calculé en fonction de la durée d'usage et non en fonction de la durée réelle d'utilisation, conformément au décret n°2005-1757 du 30 décembre 2005.

- Logiciels produits en interne : 5 ans
- Installations – Agencements : 8 à 10 ans
- Matériel de bureau et d'informatiques : 3 à 10 ans

Logiciels créés en interne

Les logiciels créés en interne sont comptabilisés en immobilisations incorporelles si les conditions suivantes sont réunies :

- Le projet doit avoir de sérieuses chances de réussite technique et/ou de rentabilité commerciale,
- L'entité manifeste la volonté de produire le logiciel,
- L'entité doit prévoir une utilisation durable pour les besoins de la clientèle et identifier les ressources humaines et techniques à mettre en œuvre pour un logiciel à usage commercial,
- L'entité doit préciser la durée prévisible d'utilisation du logiciel ainsi que l'impact attendu sur le compte de résultat pour un logiciel à usage interne.

Les logiciels produits en interne ont été valorisés au coût de production comprenant tous les coûts :

- Directement attribuables et nécessaires pour créer et préparer l'immobilisation, pour qu'elle puisse être exploitée de la manière prévue par la direction,
- Engagés pendant la période d'activation, le coût de production comprenant les seuls coûts liés :
 - A la conception détaillée de l'application,
 - A la programmation,
 - A la réalisation des tests,
 - A l'élaboration de la documentation technique destinée à l'utilisation interne ou externe.

Ils sont constatés à l'actif à compter de la date de mise en service et amortis sur une durée de 5 ans.

Au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2020, il a été porté à l'actif immobilisé la somme de 386.449 euros.

Immobilisations financières

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

Il a été souscrit en juillet 2016, un emprunt de 500 KE auprès de la BPI remboursable sur 7 ans, avec une 1^{ère} annuité en décembre 2018..

Les remboursements du capital ont lieu trimestriellement à hauteur de 25 KE par trimestre (jusqu'en 2023).

En mai 2017, GAC Technology a contracté un prêt à taux zéro pour l'innovation d'un montant de 130 KE auprès de la BPI.

Ce prêt d'une durée de 31 trimestres, est remboursable trimestriellement à compter du 31 décembre 2019 jusqu'au 30 septembre 2024.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Faits caractéristiques de l'exercice**Changement d'actionnaire**

Par Assemblée du 28/09/2020, ayant fait l'objet d'un avis inséré au journal d'annonce légale en date du 30/09/2020, la société GTH (siren : 815 011 853 RCS Lyon) a fait l'objet d'une transmission universelle de son patrimoine (TUP) au profit de son associée unique, la société GAC GROUP (siren : 884 631 060), en date du 31/10/2020 avec effet rétroactif fiscale au 26/06/2020. L'opération a été placée sous le régime de faveur prévu à l'article 210-A du CGI

Les titres de GTH ont été apportés à GAC Group en vertu de l'assemblée générale 24/08/2020. Cet apport de titre a été placé sous le régime de faveur prévu à l'article 210-A du CGI.

Le capital social est détenu à :

- 90,51 % par la société SAS GAC Group
- 6,22 % par la société AUDACIA
- 3,27 % réparti entre deux salariés

Crédit Impôt Recherche

Le Crédit d'Impôt Recherche de l'année 2020 s'élève à 86.842 euros.

La méthode de valorisation retenue pour ce crédit d'impôt est identique à celles des années précédentes.

Le montant des dépenses engagées éligibles au CIR, s'élève à 289.474 euros.

Crédit Impôt Innovation

Le Crédit d'Impôt Innovation de l'année 2020 s'élève à 80.000 euros.

La méthode de valorisation retenue pour ce crédit d'impôt est identique à celle retenue pour le CIR

Le montant des dépenses engagées éligibles au CIR, s'élève à 409.838 euros.

Intérêts comptes courants

Il a été comptabilisé des intérêts de compte courant entre les sociétés GAC GROUP & GAC Technology pour un montant de 2.644 euros à un taux maximum déductible de 1,18 %.

Cession partielle d'activité

En date du 30 octobre 2020, il a été cédé à la société GAC REAL ESTATE SOFTWARE par la société GAC Technology une partie de sa branche d'activité, à savoir l'activité dénommée Immo Fleet

Le prix de cession est de 30.000 euros

Mention COVID – 19

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23/03/2020 constituent un événement majeur.

Conformément aux dispositions du PCG art 832-2, 833-2 et 834.2 sur les informations à mentionner dans l'annexe et aux recommandations et observations de l'ANC publiées le 18/05/2020 et mises à jour le 03/07/2020 sur la prise en compte des conséquences de l'événement Covid-19 dans les comptes et situations établis à compter du 01/01/2020, la société GAC Technology constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité sans remettre en cause la continuité d'exploitation.

A la date d'établissement des comptes, la société a constaté les impacts financiers suivants :

- Recours à l'activité partielle sur les mois de mai 2020 et septembre 2020.
- Ralentissement du développement de l'activité : + 4 % (vs 2019).
- Pas de report de dettes fiscales et sociales.
- Pas de souscription à un emprunt PGE :

ENGAGEMENT HORS BILAN

Indemnités de fin de carrière

Les engagements de retraite ne sont pas comptabilisés dans les comptes. Ils sont estimés sur la base des salaires projetés à la date de départ à la retraite, du taux de rotation estimé du personnel jusqu'à la mise en retraite, de l'âge de départ à la retraite, du taux d'actualisation, du taux estimé d'évolution des salaires et des taux de vie à l'âge de la retraite.

Ces engagements sont calculés sur la base des hypothèses suivantes :

- Modalité de départ : à l'initiative du salarié ;
- Taux d'évolution des salariés de 2% par an ;
- Taux d'actualisation : 2% par an ;
- Age de la mise à la retraite : 67 ans ;
- Turnover :
 - * 1 % pour les non-cadres
 - * 0 % pour les cadres
- Charges sociales appliquées au taux :
 - * de 40 % pour les non-cadres
 - * de 46 % pour les cadres
- Table de mortalité utilisée : table réglementaire TH/TF 00-02;
- L'activité de l'entreprise dont le code NAF est 6201Z relève de la convention collective : bureaux d'études techniques

Les associés ne sont pas pris en compte.

Au 31 décembre 2020, l'engagement de retraite calculé sur la base des paramètres décrits ci-dessus s'élève à 63.571 €.

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	78 644	52 444	26 200
Total de l'actif immobilisé	78 644	52 444	26 200
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 068 458	1 068 458	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	7 216	7 216	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices	166 842	166 842	
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	22 661	22 661	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés	189 644		189644
Débiteurs divers	3 375	3 375	
Total de l'actif circulant	1 458 196	1 268 552	189 644
Charges constatées d'avance	56 876	56 876	
TOTAL	1 593 717	1 377873	215844

Etat des dettes

Rubriques	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				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	375 467	128 967	246 500	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	207 077	207 077		
Personnel et comptes rattachés	215 703	215 703		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	211 558	211 558		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	245 432	245 432		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	13 986	13 986		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	92 539	92 539		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	99 020	99 020		
TOTAL	1 460 781	1 214 281	246 500	

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	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	73 579
Dettes fiscales et sociales	279 625
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	2 948
Autres dettes	61 857
TOTAL	418 009

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	60 410
- Autres créances	
<i>dont avoirs à recevoir</i>	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	60 410

VENTILATION DE L'FFECTIF DE L'ENTREPRISE

Par effectif salarié, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunérées directement par l'entreprise.

Par personnel mis à disposition, on entend personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté par l'entreprise.

Rubriques	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et cadres	36	
Agents de maîtrise et techniciens	15	
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	51	

CAPITAL SOCIAL

Composition du capital social

Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créées pendant l'exercice	Remboursées pendant l'exercice	A la clôture d'exercice	Valeur nominale
1- Actions ordinaires	1.204.410			1.204.410	0.11
2- Actions amorties					
3- Actions div. prioritaires (sans droit de vote)					
4- Actions préférentielles	80.000			1.204.410	0.11
5- Parts sociales					
6- Certificats d'investissements					
TOTAL	1.284.410			1.284.410	

CAPITAUX PROPRES

Libellé	31/12/2019	Affectation résultat	Opération sur capital	Autres	Résultat N	31/12/2020
CAPITAL SOCIAL	141 285	-	-	-	-	141 285
PRIMES D'EMISSION	798 720	-	-	-	-	798 720
RESERVE LEGALE	14 129	-	-	-	-	14 129
AUTRES RESERVES	169 471	458 514	-	-	-	627 985
	-	-	-	-	-	-
Résultat N-1	998 514	- 998 514	-	-	-	-
Résultat N	-	-	-	-	838 004	838 004
Distribution dividende selon l'AGOA du 15/04/2020		540 000				
Totaux	2 122 118	0	0	0	838 004	2 420 122

Le capital social est fixé à 141.285,10 euros, divisé en 1.284.410 actions d'une valeur nominale de 0,11 euros. Ce capital est réparti en deux catégories d'actions :

- 1.204.410 actions ordinaires de 0,11 euro,
- 80.000 actions de préférences de 0,11 euro

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
Prestations	22.779	
Assurances	5.610	
Nom de domaine	23.169	
Location	5.318	
	56.876	

TRANSFERT DE CHARGES

Rubrique	Montant
Transferts de charges d'exploitation	
Avantages en nature	6.699
Sous total Exploitation	6.699
Transferts de charges financières	
Sous total Financières	
Transferts de charges exceptionnelles	
Sous total Exceptionnelles	
TOTAL	6.699

IMMOBILISATIONS

Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 318 674		386 447
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	199 959		3 500
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	87 219		36 877
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	287 178		40 377
Participations et mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	59 959		26 813
Total des immobilisations financières	59 959		26 813
TOTAL	2 665 811		453 636

Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		108 422	2 596 699	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers			203 459	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier		4 168	119 928	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles		4 168	323 387	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		8 128	78 644	
Total des immobilisations financières		8 128	78 644	
TOTAL		120 718	2 998 730	

AMORTISSEMENTS

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	1 372 121	278 686	21 269	1 629 539
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Inst générales, agencements et divers	65 574	24 832		90 506
Matériel de transport				
Mat de bureau et informatique, mobilier	62 651	15 894	3 262	75 284
Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	128 325	40 726	3 262	165 789
TOTAL	1 500 446	319 412	24 531	1 795 328