

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 11/08/2020 sous le numéro de dépôt B2020/026489

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/026489**
n° de gestion : **2007B05180**
n° SIREN : **500 168 208 RCS Lyon**

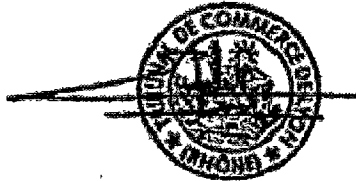
Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 11/08/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

GAC TECHNOLOGY - Société par actions simplifiée
26 rue de la Gare Les Maisons d'Entreprises 69009 Lyon -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2019

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



5503335

5503335



GAC TECHNOLOGY
Société par actions simplifiée au capital de 140 801,76 euros
Siège social : 26 rue de la Gare "Les Maisons d'Entreprises"
69009 LYON
500 168 208 RCS LYON

Bilan au 31.12.2019

Certifié conforme

Le Président



2020

N° 15949 * 02

BILAN - ACTIF

DGFP N° 2050-SD 2020

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

①

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

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			
				31 12 2019			
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé		TOTAL (I) AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement *	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	2 302 549	AG	1 364 261	938 288	
	Fonds commercial (1)	AH		AJ			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	16 125	AK	7 860	8 265	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage Industriels	AR		AS			
	Autres immobilisations corporelles	AT	287 178	AU	128 325	158 853	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX		AY			
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU		CV			
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
ACTIF IMMOBILISÉ *	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières *	BH	59 959	BI		59 959	
	TOTAL (III)	BJ	2 665 811	BK	1 500 446	1 165 365	
	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		
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	1 110 109	BY		1 110 109
		Autres créances (3)	BZ	33 187	CA		33 187
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:.....)	CD		CE	
Disponibilités	CF		1 451 519	CG		1 451 519	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avances (3) *	CH	66 970	CI		66 970	
	TOTAL (III)	CJ	2 661 785	CK		2 661 785	
	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	5 327 596	1A	1 500 446	3 827 150	
Renvois:(1) dont droit au bail :		(2) Part à moins d'1 an des immobilisations financières nettes		CP	(3) Part à plus d'1 an : CR		
					59 959		
Clause de réserve de propriété *		Immobilisations :	Stocks :	Créances :			

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

2020

BILAN - ACTIF

N° 2050

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	938 288	745 299
		Fonds commercial		
		Autres immobilisations incorporelles	8 265	11 490
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		
		Constructions		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		
		Autres immobilisations corporelles	158 853	189 023
		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	59 959	61 559	
TOTAL (II)		1 165 365	1 007 370	
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	1 110 109	1 209 822
		Autres créances	33 187	175 493
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé		
		Valeurs mobilières de placement		
Comptes de régularisation	Disponibilités	1 451 519	632 525	
	Charges constatées d'avance	66 970	55 786	
	TOTAL (III)	2 661 785	2 073 626	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
Écarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		3 827 150	3 080 996	

BILAN – PASSIF avant répartition

DGFP N° 2051-SD

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

②

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ A L'ADMINISTRATION

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			169 471
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI			998 514
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL			2 122 119
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligatoires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			500 875
	Emprunts et dettes financiers divers (dont emprunts participatifs EI)	DV			11 236
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX			186 786
	Dettes fiscales et sociales	DY			826 091
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA			92 083	
Compte de régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			87 960
TOTAL (IV)	EC			1 705 031	
Écart de conversion passif *	TOTAL (V)	ED			
TOTAL GENERAL (I à V)	EE			3 827 150	
RENOVOIS	(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			1 332 531	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			2 375	

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

2020

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	14 080
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées (3)		
	Autres réserves	169 471	42 676
	Report à nouveau		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	998 514	516 843
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
		TOTAL (I)	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)	500 875	607 108
	Emprunts et dettes financières divers	11 236	35 871
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	186 786	246 442
	Dettes fiscales et sociales	826 091	595 853
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	92 083	82 118	
Compte régul	Produits constatés d'avance (4)	87 960	
	TOTAL (IV)	1 705 031	1 567 392
	Écarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	3 827 150	3 080 996
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	1 332 531	1 064 676
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	2 375	2 108

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

③

COMpte DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2052-SD 2020

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	5 231 128	FH		FI	5 231 128
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	5 231 128	FK		FL	5 231 128	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN	420 059	
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	28 944	
	Autres produits (1) (11)					FQ	3	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)						FR	5 700 134	
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	1 434 057	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	101 643	
	Salaires et traitements *					FY	2 043 985	
	Charges sociales (10)					FZ	807 415	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations {	- dotations aux amortissements *				GA	268 763
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant dotations aux provisions *					GC	
	Pour risques et charges dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	320	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)						GF	4 656 182	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 043 952	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH	(III)	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI	(IV)	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	2 846	
	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	2 846	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilés (6)					GR	15 781	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)						GU	15 781	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(12 935)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 031 016	

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

2020

COMpte 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	5 251 128	4 049 846	
	Chiffres d'affaires nets	5 251 128	4 049 846		
	Production stockée				
	Production immobilisée	420 059	323 317		
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)	28 944	5 468		
	Autres produits (1) (11)	3	95		
Total des produits d'exploitation (2) (I)		5 700 134	4 378 726		
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)	1 434 057	1 193 842		
	Impôts, taxes et versements assimilés	101 643	74 894		
	Salaires et traitements	2 043 985	1 653 222		
	Charges sociales (10)	807 415	737 264		
	Dotations d'exploitation	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements	268 763	230 890
			- dotations aux provisions		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions		12 019	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges (12)	320	18			
Total des charges d'exploitation (4) (II)		4 656 182	3 902 149		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		1 043 952	476 577		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)	2 846	3 419		
	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)		2 846	3 419		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (6)	15 781	15 728		
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)		15 781	15 728		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		(12 935)	(12 309)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)		1 031 016	464 268		

(RENVOIS voir tableau n° 2053)

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2020

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

④

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

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			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7)			(VII)	HD		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7)			(VIII)	HH		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			(IX)	HJ			
Impôts sur les bénéfices *			(X)	HK	32 502		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	5 702 979		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	4 704 465		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	998 514		
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO			
	(2) Dont	{	produits de locations immobilières	HY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
	(3) Dont	{	- Crédit-bail mobilier *	HP			
			- Crédit-bail immobilier	HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées			IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'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	16 925		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			{	dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS	A5	}
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4			
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles			Facultatives	A6	Obligatoires	A9	
			dont cotisations facultatives Madelin	A7			
			dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) *				Exercice N			
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
(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

2020

COMpte DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (SUITE)

N° 2053

DONNÉES N ET N-1 / DONNÉES NON DÉCLARATIVES

Désignation de l'entreprise : GAC-TECHNOLOGY		Exercice N	Exercice N -1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		12 187	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		511	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels (VII)		12 698	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
	Total des charges exceptionnelles (VIII)			
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			12 698	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		32 502	(39 876)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		5 702 979	4 394 844	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		4 704 465	3 878 001	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		998 514	516 843	
RENOIS	(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	16 925	5 468	
	(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)				

ANNEXE

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 2019 pour se finir le 31 décembre 2019

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 2019, il a été porté à l'actif immobilisé la somme de 420.059 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.

Crédit Impôt Recherche

Le Crédit d'Impôt Recherche de l'année 2019 s'élève à 92.666 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 307.555 euros.

Crédit Impôt Innovation

Le Crédit d'Impôt Innovation de l'année 2018 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 427.688 euros.

Intérêts comptes courants

Il a été comptabilisé des intérêts de compte courant entre les sociétés GTH & GAC Technology pour un montant de 643 euros à un taux maximum déductible de 1,32 %.

Calcul IS 10%

Suite à la réforme fiscale votée l'an dernier, les entreprises licenciant des logiciels protégés peuvent bénéficier désormais d'un taux réduit d'IS à 10%.

La société GAC a utilisé cette option pour cet exercice.

La détermination du résultat net soumis au taux réduit d'imposition s'est effectué en deux étapes :

Dans un premier temps, nous avons déterminé le résultat net de la concession (ou de la sous-concession, ou de la cession) qui correspond à la différence entre :

- les revenus tirés des actifs éligibles, acquis au cours de l'exercice (soit dans notre cas, les loyers auxquels ont été soustraits des frais de maintenance et d'hébergement).
- les dépenses de R&D qui se rattachent directement à ces actifs et qui sont réalisées, directement ou indirectement au cours de même exercice.

Pour le premier exercice au titre duquel le calcul du revenu net est effectué, celui-ci est diminué de l'ensemble des dépenses en lien direct avec la création, le développement et l'acquisition de l'actif concerné, exposées au cours des exercices antérieurs.

Dans un second temps, il convient de déterminer le résultat net imposé en appliquant au résultat net tel que défini plus haut un ratio « nexus » correspondant au rapport existant entre les dépenses de R&D dites éligibles et les dépenses totales.

Ce ratio est ainsi calculé :

- au numérateur : les dépenses de R&D, retenues pour 130 % de leur montant, en lien direct avec la création et le développement de l'actif incorporel, réalisées directement par le contribuable ou par des entreprises non liées,
- au dénominateur : la totalité des dépenses de R&D ou d'acquisition en lien direct avec l'actif et réalisées directement ou indirectement par le contribuable.

De ces opérations, en ressort une assiette de 2.046.423 € sur laquelle est calculé l'IS à 10 %, soit 204.642 €.

Un retraitement fiscal a été effectué sur l'imprimé 2058 A, générant ainsi un déficit fiscal.

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 2019, l'engagement de retraite calculé sur la base des paramètres décrits ci-dessus s'élève à 99.057 €.

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	12 019		12 019	
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	12 019		12 019	
TOTAL GÉNÉRAL	12 019		12 019	

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	59 959	59 959	
Total de l'actif immobilisé	59 959	59 959	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 110 109	1 110 109	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	2 500	2 500	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	29 510	29 510	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	1 178	1 178	
Total de l'actif circulant	1 143 296	1 143 296	
Charges constatées d'avance	66 970	66 970	
TOTAL	1 270 225	1 270 225	

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	500 875	128 375	372 500	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	186 786	186 786		
Personnel et comptes rattachés	271 080	271 080		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	218 917	218 917		
Impôts sur les bénéfices	32 502	32 502		
Taxe sur la valeur ajoutée	247 621	247 621		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	55 971	55 971		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	11 236	11 236		
Autres dettes	92 083	92 083		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	87 960	87 960		
TOTAL	1 705 031	1 332 531	372 500	

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	643
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 000
Dettes fiscales et sociales	392 844
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	2 375
Autres dettes	64 596
TOTAL	523 459

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	34 973
- Autres créances	
<i>dont avoirs à recevoir</i>	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	34 973

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	35	
Agents de maîtrise et techniciens	14	
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	49	

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 31/12/2019
Capitaux propres à la clôture de l'exercice-n-1	1.513.604
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	516.843
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice-n	2.030.447
Variation du capital	
CAPITAUX PROPRES A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	2.030.447
Variation du capital	
Variation des primes, réserves, RAN	-516 843
Distribution dividendes	- 390.000
Résultat net	998.514
Autres variations	
CAPITAUX PROPRES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE, AVANT AGO	2.122.119

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

L'AGO du 26 juin 2019 a décidé de prélever sur les réserves la somme de 350.000 euros pour l'affecter à titre de dividendes pour les détenteurs d'actions ordinaires.

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
Prestations	38.108	
Assurances	2.327	
Nom de domaine	20.738	
Location	4.132	
TOTAL	65.305	

TRANSFERT DE CHARGES

Rubrique	Montant
Transferts de charges d'exploitation	
Avantages en nature	5.775
Annulation FNP	11.150
Sous total Exploitation	16.925
Transferts de charges financières	
Sous total Financières	
Transferts de charges exceptionnelles	
Sous total Exceptionnelles	
TOTAL	16.925

IMMOBILISATIONS

Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 898 615		420 059
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	198 360		1 599
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	80 519		6 700
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	278 879		8 299
Participations et mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	61 559		4 018
Total des immobilisations financières	61 559		4 018
TOTAL	2 239 053		432 376

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			2 318 674	
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	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier			87 219	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles			287 178	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		5 618	59 959	
Total des immobilisations financières		5 618	59 959	
TOTAL		5 618	2 665 811	

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	1 141 826,67	230 294,73		1 372 121,40
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	40 959	24 715		65 674
Matériel de transport				
Mat de bureau et informatique, mobilier	48 897	13 754		62 651
Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	89 857	38 468		128 325
TOTAL	1 231 683	268 763		1 500 446

ETATS DE GESTION

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 15 JUILLET 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 998 514 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	998 514 euros
A titre de dividende pour les détenteurs d'ADP 2017	40.000 euros
Solde	<u>958 514 euros</u>
A titre de dividende pour les détenteurs d'actions ordinaires	500 000 euros
Solde	<u>458 514 euros</u>

En totalité au poste « autres réserves »
Qui s'élève ainsi à 627 985 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
31/12/2016	237 428,52 €
31/12/2017	665 000€
31/12/2018	390 000€

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 15 juillet 2020

Cette résolution est adoptée par 1284110 voix ayant voté pour, 0 voix ayant voté contre et 0 voix s'étant abstenues.

Certifié conforme

La Présidente
GTH



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

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2019



GAC TECHNOLOGY, SAS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**
Exercice clos le 31 décembre 2019

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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 26 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

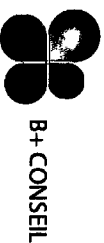
Réfèrentiel d'audit

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

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

Indépendance

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



B+ CONSEIL

● B+ CONSEIL
Le Contingent
52 chemin de la boulogne
69974 DARDILLY Cedex
Tél 04 78 64 35 85
Fax 04 78 64 15 23

● B+ CONSEIL
Le Contingent
52 chemin de la boulogne
69974 DARDILLY Cedex
Tél 04 78 64 35 85
Fax 04 78 64 15 23

Séjour au capital de 110 000 €
Siret 439 919 176 000 24
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Rhône Alpes
Société de Commissaires aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale et Lyon

Justification des appréciations

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

Frais de recherche & développement : Les logiciels créés en interne sont valorisés à leur coût de production pour un montant de K€ 2.302 en valeur brute et de K€ 938 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, 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.

Vérification des documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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 conduit 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 25 juin 2020

Le Commissaire aux Comptes

B+ PONSEL, SELARI


GILLES BARHROUX

SOMMAIRE

Pages

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

COMPTES ANNUELS

Bilan	6
Compte de résultat	9
Annexe	12

BILAN ACTIF

Rubriques	Actif			
	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Capital souscrit non appelé				
Frais de établissement				
Frais de développement	2 302 549	1 364 261	938 288	745 299
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	16 125	7 860	8 265	11 490
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	287 178	128 325	158 853	189 023
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	59 959		59 959	61 559
Actif immobilisé	2 665 811	1 500 446	1 165 365	1 007 370
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				
Stocks de marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	1 110 109		1 110 109	1 209 822
Autres créances	33 187		33 187	175 493
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Dont actions propres				
Disponibilité	1 451 519		1 451 519	632 525
Charges constatées d'avance	66 970		66 970	55 786
Actif circulant	2 661 785		2 661 785	2 073 626
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL	5 327 596	1 500 446	3 827 150	3 080 996

BILAN PASSIF

Rubriques	Passif	
	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel	141 285	141 285
Dont versé	141 285	
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	798 720	798 720
Ecart de réévaluation		
Dont écart d'équivalence		
Réserve légale	14 129	14 080
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours		
Autres réserves	169 471	42 676
Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	998 514	516 843
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Capitaux propres	2 122 119	1 513 604
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 suprie des établissements de crédit	500 875	607 108
Emprunts et dettes financières divers	11 236	35 871
Dont emprunts participatifs		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	186 786	246 442
Dettes fiscales et sociales	826 091	595 853
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	92 083	82 118
Produits constatés d'avance	87 960	
Dettes	1 705 031	1 567 392
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL	3 827 150	3 080 996

COMPTE DE RESULTAT

	France	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 251 128		5 251 128	4 049 846
Chiffre d'affaires net	5 251 128		5 251 128	4 049 846
Production stockée				
Production immobilisée			420 059	323 317
Subventions d'exploitation				
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			28 944	5 468
Autres produits			3	95
Produits d'exploitation	5 700 134		5 700 134	4 378 726
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			1 434 057	1 193 842
Impôts, taxes et versements assimilés			101 643	74 894
Salaires et traitements			2 043 985	1 653 222
Charges sociales			807 415	737 264
Dotations aux amortissements sur immobilisations			268 763	230 890
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				12 019
Autres charges			320	18
Charges d'exploitation	4 636 182		4 636 182	3 902 149
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 063 952		1 063 952	476 577
Bénéfices attribués ou parts transférées				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			2 946	3 419
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Produits financiers	2 946		2 946	3 419
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilés			15 781	15 728
Différences négatives de change				

COMPTE DE RESULTAT

Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement

Charges financières	15 781	15 728
RÉSULTAT FINANCIER	(12 939)	(12 909)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	1 031 016	464 268

Produits exceptionnels sur opérations de gestion

12 187

Produits exceptionnels sur opérations en capital

511

Reprises sur provisions et transferts de charges

Produits exceptionnels

12 698

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion

Charges exceptionnelles sur opérations en capital

Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions

Charges exceptionnelles

RÉSULTAT EXCEPTIONNEL

12 698

Participation des salariés au résultat de l'entreprise

Impôt sur les bénéfices

32 502

(39 876)

TOTAL DES PRODUITS

5 702 979

4 394 844

TOTAL DES CHARGES

4 704 465

3 878 001

BÉNÉFICE OU PERTE

998 514

516 843

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 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 2019 pour se finir le 31 décembre 2019

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°2005-1157 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 2019, il a été porté à l'actif immobilisé la somme de 420 059 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 débits

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.

Crédit Impôt Recherche

Le Crédit d'impôt Recherche de l'année 2019 s'élève à 92.565 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 307.555 euros.

Crédit Impôt Innovation

Le Crédit d'impôt Innovation de l'année 2018 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 CI, s'élève à 427.588 euros.

Intérêts comptes courants

Il a été comptabilisé des intérêts de compte courant entre les sociétés GTH & GAC Technology pour un montant de 643 euros à un taux maximum déductible de 1,32 %.

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 salaires 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 46 % pour les cadres
 - de 40 % pour les non-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 2019, l'engagement de retraite calculé sur la base des paramètres décrits ci-dessus s'élève à 99.057 €.

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Rubriques	Provisions pour dépréciation			
	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Omnibus reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	12 019			12 019
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	12 019			12 019
TOTAL GENERAL	12 019			12 019

ETAT DES ECHANCES DES CREANCES ET DETTES

Rubriques	Etat des créances		
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus de 1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	59 959		59 959
Total de l'actif immobilisé	59 959		59 959
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 110 109		1 110 109
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	2 500		2 500
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	29 510		29 510
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	1 178		1 178
Total de l'actif circulant	1 143 296		1 143 296
Charges constatées d'avance	66 970		66 970
TOTAL	1 270 225		1 270 225

Rubriques	Etat des dettes			
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus de 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	500 975			
- à plus de 1 an à l'origine		128 375		372 500
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	186 786		186 786	
Personnel et comptes rattachés	271 080		271 080	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	218 917		218 917	
Impôts sur les bénéfices	32 502		32 502	
Take sur la valeur ajoutée	247 621		247 621	
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	55 971		55 971	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	11 236		11 236	
Autres dettes	92 083		92 083	
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	87 960		87 960	
TOTAL	1 705 031	1 332 531		372 500

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	643
Emprunts et dettes financières divers	63 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	392 844
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 375
Disponibilités, charges à payer	64 596
Autres dettes	
TOTAL	523 459

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	34 973
- Autres créances	
dont avoirs à recevoir	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	34 973

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.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Rubriques		
Ingénieurs et cadres	35	
Agents de maîtrise et techniciens	14	
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	49	

CAPITAL SOCIAL

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

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)	80 000			1 204 410	0,11
4- Actions préférentielles					
5- Parts sociales					
6- Certificats d'investissements					
TOTAL	1 284 410			1 284 410	

CAPITAUX PROPRES

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

	EN EUROS	des le 31/12/2019
Capital propres à la clôture de l'exercice n-1		1 513 804
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO		516 843
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice n		2 030 447
Variation du capital		
CAPITAUX PROPRES A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE		2 030 447
Variation du capital		
Variation des primes, réserves, RAN		-516 843
Distribution dividendes		-350 000
Résultat net		998 514
Autres variations		
CAPITAUX PROPRES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE, AVANT AGO		2 122 119

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

L'AGO du 26 juin 2019 a décidé de prélever sur les réserves la somme de 350.000 euros pour l'affecter à titre de dividendes pour les détenteurs d'actions ordinaires.

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
Prestations	38.108	
Assurances	2.337	
Nom de domaine	20.738	
Location	4.132	

TOTAL 65.305

TRANSFERT DE CHARGES

Rubrique	Montant
Transferts de charges d'exploitation	
Avantages en nature	5.775
Amortissement RPP	11.150
Sous total Exploitation	16.925
Transferts de charges financières	

Sous total Financiers

Transferts de charges exceptionnelles

Sous total Exceptionnelles

TOTAL 16.925

IMMOBILISATIONS

Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, créations, versements
Frais d'établissement et de développement	1 898 615		420 059
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations techniques et outillage industriel	198 360		1 399
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	80 519		6 700
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	278 879		8 239
Participations et mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	61 539		4 018
Prêts et autres immobilisations financières			
Total des immobilisations financières	61 539		4 018
TOTAL	2 239 053		432 376

Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Révaluations légales
Frais d'établissement et de développement			2 318 674	
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations techniques et outillage industriel			199 959	
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport			87 219	
Matériel de bureau, informatique et mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles			287 178	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		5 618	59 959	
Prêts et autres immobilisations financières		5 618	59 959	
TOTAL		5 618	2 665 811	

AMORTISSEMENTS

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

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	1 141 828,67	230 204,73		1 372 121,40
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations techniques et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport	40 856	24 716		65 574
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers	48 897	13 754		62 651
Total des immobilisations corporelles	89 857	38 488		128 325
TOTAL	1 231 683	268 763		1 500 446