

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 B2022/031114

**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**

## Bilan au 31 décembre 2021

*Certifié conforme*

Le Président

DocuSigned by:  
  
700731AE3C0E4CC...

## 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	3 012 413	1 914 164	1 098 248	962 120
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	16 125	13 818	2 307	5 040
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	393 253	218 994	174 259	157 598
Immobilisations en cours	22 750		22 750	
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	26 200		26 200	78 644
<b>Actif immobilisé</b>	<b>3 470 741</b>	<b>2 146 976</b>	<b>1 323 764</b>	<b>1 203 402</b>
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	4 075		4 075	
Créances clients et comptes rattachés	1 491 626		1 491 626	1 068 458
Autres créances	658 767		658 767	389 738
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	871 560		871 560	1 162 429
Charges constatées d'avance	70 497		70 497	56 876
<b>Actif circulant</b>	<b>3 096 524</b>		<b>3 096 524</b>	<b>2 677 502</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
<b>TOTAL</b>	<b>6 567 265</b>	<b>2 146 976</b>	<b>4 420 289</b>	<b>3 880 903</b>

## 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
Ecart 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	1 025 989	627 985
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	951 779	838 004
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Capitaux propres</b>	<b>2 931 902</b>	<b>2 420 122</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>Autres fonds propres</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	250 340	375 467
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	184 947	207 077
Dettes fiscales et sociales	852 973	686 679
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	65 707	92 539
Produits constatés d'avance	134 420	99 020
<b>Dettes</b>	<b>1 488 387</b>	<b>1 460 781</b>
Ecart de conversion (passif)		
<b>TOTAL</b>	<b>4 420 289</b>	<b>3 880 903</b>

## COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	6 708 225		6 708 225	5 444 389
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>6 708 225</b>		<b>6 708 225</b>	<b>5 444 389</b>
Production stockée				
Production immobilisée			410 841	386 449
Subventions d'exploitation				
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			39 060	6 699
Autres produits			518	294
<b>Produits d'exploitation</b>			<b>7 158 644</b>	<b>5 837 832</b>
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			2 549 503	1 723 235
Impôts, taxes et versements assimilés			129 639	111 578
Salaires et traitements			2 223 222	2 113 982
Charges sociales			929 398	890 213
Dotations aux amortissements sur immobilisations			351 648	319 412
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			2 595	533
<b>Charges d'exploitation</b>			<b>6 186 006</b>	<b>5 158 953</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>972 638</b>	<b>678 879</b>
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée</b>				
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré</b>				
Produits financiers de participation			4 964	2 644
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			726	1 778
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Produits financiers</b>			<b>5 690</b>	<b>4 422</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			9 018	12 078
Différences négatives de change				

Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Charges financières</b>			<b>9 018</b>	<b>12 078</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>(3 328)</b>	<b>(7 655)</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>969 310</b>	<b>671 223</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				88 000
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Produits exceptionnels</b>				<b>88 000</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				88 062
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Charges exceptionnelles</b>				<b>88 062</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>				<b>(62)</b>
Participation des salariés au résultat de l'entreprise				
<b>Impôt sur les bénéfices</b>			<b>17 531</b>	<b>(166 842)</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>			<b>7 164 334</b>	<b>5 930 254</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>			<b>6 212 554</b>	<b>5 092 250</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>			<b>951 779</b>	<b>838 004</b>

---

# 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<sup>er</sup> janvier 2021 pour se finir le 31 décembre 2021

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 2021, il a été porté à l'actif immobilisé la somme de 410.841euros.

### 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<sup>ère</sup> 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 2021 s'élève à 68.353 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 227.843euros.

**Crédit Impôt Innovation**

Le Crédit d'Impôt Innovation de l'année 2021 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 869.796 euros.

**Intérêts comptes courants**

Il a été comptabilisé des intérêts de compte courant entre les sociétés GAC GROUP & GAC Technology pour un montant de 4.963 euros à un taux maximum déductible de 1,17 %.

---

## 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
  - \* 1 % pour les cadres
- Charges sociales appliquées au taux :
  - \* de 40 % pour les non-cadres
  - \* de 45 % 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 2021, l'engagement de retraite calculé sur la base des paramètres décrits ci-dessus s'élève à 68.414 €.

## 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	26 200		26 200
<b>Total de l'actif immobilisé</b>	<b>26 200</b>		<b>26 200</b>
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 491 626	1 491 626	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	2 405	2 405	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés	549 299	549 299	
Débiteurs divers	107 062	107 062	
<b>Total de l'actif circulant</b>	<b>2 150 393</b>	<b>2 150 393</b>	
Charges constatées d'avance	70 497	70 497	
<b>TOTAL</b>	<b>2 247 089</b>	<b>2 220 889</b>	<b>26 200</b>

### 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	250 340	129 840	120 500	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	184 947	184 947		
Personnel et comptes rattachés	186 836	186 836		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	263 736	263 736		
Impôts sur les bénéfices	17 531	17 531		
Taxe sur la valeur ajoutée	323 678	323 678		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	61 192	61 192		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	65 707	65 707		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	134 420	134 420		
<b>TOTAL</b>	<b>1 488 387</b>	<b>1 367 886</b>	<b>120 500</b>	

---

**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	48 114
Dettes fiscales et sociales	308 527
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	3 840
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>360 481</b>

---

**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	117 692
- Autres créances	
<i>dont avoirs à recevoir</i>	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>117 692</b>

---

## 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	49	
Agents de maîtrise et techniciens	11	
Employés	1	
Ouvriers		
<b>61TOTAL</b>	<b>61</b>	

---

**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			80.000	0.11
5- Parts sociales					
6- Certificats d'investissements					
<b>TOTAL</b>	<b>1.284.410</b>			<b>1.284.410</b>	

---

**CAPITAUX PROPRES**


---

EN EUROS	clos le 31/12/2021
Capitaux propres à la clôture de l'exercice-n-1	2.420.122
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	398.004
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice-n	2.818.126
Variation du capital	
<b>CAPITAUX PROPRES A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE</b>	<b>2.818.926</b>
Variation du capital	
Variation des primes, réserves, RAN	-285.028
Distribution dividendes	- 440.000
Résultat net	838.004
Autres variations	
<b>CAPITAUX PROPRES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE, AVANT AGO</b>	<b>2.931.902</b>

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
Gestion de données	34 927,50	
Assurances	4 457,00	
Salon	23 348,00	
Prestations	6 633,00	
Autres	1 131,00	
Facturation Abonnements		134 419,50
<b>TOTAL</b>	<b>70 496,50</b>	<b>134 419,50</b>

---

**TRANSFERT DE CHARGES**

---

Rubrique	Montant
<b>Transferts de charges d'exploitation</b>	
Avantages en nature	8.595
Aide VIE	13 217
Aides emauches	17 247
<b>Sous total Exploitation</b>	<b>39 059</b>
<b>Transferts de charges financières</b>	
<b>Sous total Financières</b>	
<b>Transferts de charges exceptionnelles</b>	
<b>Sous total Exceptionnelles</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>39 059</b>

## IMMOBILISATIONS

## Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 596 699		471 429
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		99 256
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	119 928		70 512
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			22 750
Avances et acomptes			
<b>Total des immobilisations corporelles</b>	<b>323 387</b>		<b>192 517</b>
Participations et mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	78 644		3 300
<b>Total des immobilisations financières</b>	<b>78 644</b>		<b>3 300</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2 998 730</b>		<b>667 246</b>

## 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		39 591	3 028 538	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers		95 583	207 132	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier		4 318	186 121	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			22 750	
Avances et acomptes				
<b>Total des immobilisations corporelles</b>		<b>99 901</b>	<b>416 003</b>	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		55 744	26 200	
<b>Total des immobilisations financières</b>		<b>55 744</b>	<b>26 200</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>195 236</b>	<b>3 470 741</b>	

**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 30 JUIN 2022**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021**

**DEUXIÈME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à **951 779 euros** de la manière suivante :

<b>Bénéfice de l'exercice</b>	<b>951 779 euros</b>
<b>A titre de dividende pour les détenteurs d'ADP 2017</b>	<b>40 000 euros</b>
<b>Solde</b>	<b>911.779 euros</b>
<b>A titre de dividendes aux détenteurs d'actions ordinaires</b>	<b>602.205 euros</b>
<b>Soit 0,5 euros par action</b>	
<b>Le solde</b>	<b>309.574 euros</b>

**En totalité au compte "autres réserves"**  
**qui ainsi porté de + 1.025.989 euros à + 1.335.563 euros**

Le dividende sera mis en paiement à compter du jour de l'assemblée générale.

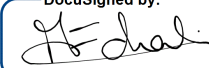
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

EXERCICE	DIVIDENDES
31/12/2018	390 000€
31/12/2019	540 000€
31/12/2020	440 000€

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 Juin 2022**

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

Certifié conforme  
La Présidente  
La Société 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 2021*

## **GAC TECHNOLOGY, SAS**

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

**Exercice clos le 31 décembre 2021**

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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

#### **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 2021 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.

La note de l'Annexe « Logiciels créés en interne » expose les règles et méthodes comptables retenues en matière de valorisation des logiciels créés en interne, qui figurent au bilan du 31 décembre 2021 sur la ligne « Concessions, brevets et droits similaires » pour un montant de K€ 3.012 en valeur brute et de K€ 1.098 en valeur nette.

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 de gestion 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 Limonest, le 22 juin 2022

Le Commissaire aux Comptes

B+ CONSEIL, SELARL



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	3 012 413	1 914 164	1 098 248	962 120
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	16 125	13 818	2 307	5 040
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	393 253	218 994	174 259	157 598
Immobilisations en cours	22 750		22 750	
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	26 200		26 200	78 644
<b>Actif immobilisé</b>	<b>3 470 741</b>	<b>2 146 976</b>	<b>1 323 764</b>	<b>1 203 402</b>
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	4 075		4 075	
Créances clients et comptes rattachés	1 491 626		1 491 626	1 068 458
Autres créances	658 767		658 767	389 738
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	871 560		871 560	1 162 429
Charges constatées d'avance	70 497		70 497	56 876
<b>Actif circulant</b>	<b>3 096 524</b>		<b>3 096 524</b>	<b>2 677 502</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
<b>TOTAL</b>	<b>6 567 265</b>	<b>2 146 976</b>	<b>4 420 289</b>	<b>3 880 903</b>

## 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	1 025 989	627 985
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	951 779	838 004
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Capitaux propres</b>	<b>2 931 902</b>	<b>2 420 122</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>Autres fonds propres</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	250 340	375 467
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	184 947	207 077
Dettes fiscales et sociales	852 973	686 679
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	65 707	92 539
Produits constatés d'avance	134 420	99 020
<b>Dettes</b>	<b>1 488 387</b>	<b>1 460 781</b>
Ecart de conversion (passif)		
<b>TOTAL</b>	<b>4 420 289</b>	<b>3 880 903</b>

## COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	6 708 225		6 708 225	5 444 389
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>6 708 225</b>		<b>6 708 225</b>	<b>5 444 389</b>
Production stockée				
Production immobilisée			410 841	386 449
Subventions d'exploitation				
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			39 060	6 699
Autres produits			518	294
<b>Produits d'exploitation</b>			<b>7 158 644</b>	<b>5 837 832</b>
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			2 549 503	1 723 235
Impôts, taxes et versements assimilés			129 639	111 578
Salaires et traitements			2 223 222	2 113 982
Charges sociales			929 398	890 213
Dotations aux amortissements sur immobilisations			351 648	319 412
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			2 595	533
<b>Charges d'exploitation</b>			<b>6 186 006</b>	<b>5 158 953</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>972 638</b>	<b>678 879</b>
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée</b>				
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré</b>				
Produits financiers de participation			4 964	2 644
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			726	1 778
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Produits financiers</b>			<b>5 690</b>	<b>4 422</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			9 018	12 078
Différences négatives de change				

Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Charges financières</b>			<b>9 018</b>	<b>12 078</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>(3 328)</b>	<b>(7 655)</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>969 310</b>	<b>671 223</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				88 000
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Produits exceptionnels</b>				<b>88 000</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				88 062
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Charges exceptionnelles</b>				<b>88 062</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>				<b>(62)</b>
Participation des salariés au résultat de l'entreprise				
<b>Impôt sur les bénéfices</b>			<b>17 531</b>	<b>(166 842)</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>			<b>7 164 334</b>	<b>5 930 254</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>			<b>6 212 554</b>	<b>5 092 250</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>			<b>951 779</b>	<b>838 004</b>

---

## 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<sup>er</sup> janvier 2021 pour se finir le 31 décembre 2021

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 2021, il a été porté à l'actif immobilisé la somme de 410.841euros.

### **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<sup>ère</sup> 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 2021 s'élève à 68.353 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 227.843 euros.

### **Crédit Impôt Innovation**

Le Crédit d'Impôt Innovation de l'année 2021 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 869.796 euros.

### **Intérêts comptes courants**

Il a été comptabilisé des intérêts de compte courant entre les sociétés GAC GROUP & GAC Technology pour un montant de 4.963 euros à un taux maximum déductible de 1,17 %.

### **Evènements post clôture**

Le conflit Ukraine/Russie n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

---

## 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
  - \* 1 % pour les cadres
- Charges sociales appliquées au taux :
  - \* de 40 % pour les non-cadres
  - \* de 45 % 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 2021, l'engagement de retraite calculé sur la base des paramètres décrits ci-dessus s'élève à 68.414 €.

## 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	26 200		26 200
<b>Total de l'actif immobilisé</b>	<b>26 200</b>		<b>26 200</b>
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 491 626	1 491 626	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfiques			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	2 405	2 405	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés	549 299	549 299	
Débiteurs divers	107 062	107 062	
<b>Total de l'actif circulant</b>	<b>2 150 393</b>	<b>2 150 393</b>	
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>70 497</b>	<b>70 497</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>2 247 089</b>	<b>2 220 889</b>	<b>26 200</b>

### 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	250 340	129 840	120 500	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	184 947	184 947		
Personnel et comptes rattachés	186 836	186 836		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	263 736	263 736		
Impôts sur les bénéfiques	17 531	17 531		
Taxe sur la valeur ajoutée	323 678	323 678		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	61 192	61 192		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	65 707	65 707		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	134 420	134 420		
<b>TOTAL</b>	<b>1 488 387</b>	<b>1 367 886</b>	<b>120 500</b>	

---

## 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	48 114
Dettes fiscales et sociales	308 527
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	3 840
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>360 481</b>

---

## 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	117 692
- Autres créances	
<i>dont avoirs à recevoir</i>	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>117 692</b>

---

## 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	49	
Agents de maîtrise et techniciens	11	
Employés	1	
Ouvriers		
<b>61TOTAL</b>	<b>61</b>	

---

## 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			80.000	0.11
5- Parts sociales					
6- Certificats d'investissements					
<b>TOTAL</b>	<b>1.284.410</b>			<b>1.284.410</b>	

---

## CAPITAUX PROPRES

---

Compte	Libellé	Ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	Clôture de l'exercice
1013000000	Capital Social	141 285	0	0	141 285
1041000000	Primes d'émission	798 720	0	0	798 720
1061000000	Réserve légale	14 129	0	0	14 129
1068000000	Autres réserves	627 985	398 004	0	1 025 989
1200000000	Résultat de l'exercice (bénéfice)	838 004	951 779	838 004	951 779
	<b>Total</b>	<b>2 420 123</b>	<b>1 349 783</b>	<b>838 004</b>	<b>2 931 902</b>

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
Gestion de données	34 927,50	
Assurances	4 457,00	
Salon	23 348,00	
Prestations	6 633,00	
Autres	1 131,00	
Facturation Abonnements		134 419,50
<b>TOTAL</b>	<b>70 496,50</b>	<b>134 419,50</b>

---

## TRANSFERT DE CHARGES

---

Rubrique	Montant
<b>Transferts de charges d'exploitation</b>	
Avantages en nature	8.595
Aide VIE	13 217
Aides emauches	17 247
<b>Sous total Exploitation</b>	<b>39 059</b>
<b>Transferts de charges financières</b>	
<b>Sous total Financières</b>	
<b>Transferts de charges exceptionnelles</b>	
<b>Sous total Exceptionnelles</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>39 059</b>

## IMMOBILISATIONS

### Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 596 699		471 429
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		99 256
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	119 928		70 512
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			22 750
Avances et acomptes			
<b>Total des immobilisations corporelles</b>	<b>323 387</b>		<b>192 517</b>
Participations et mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	78 644		1 200
<b>Total des immobilisations financières</b>	<b>78 644</b>		<b>1 200</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2 998 730</b>		<b>667 246</b>

### 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		39 591	3 028 538	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers		95 583	207 132	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier		4 318	186 121	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			22 750	
Avances et acomptes				
<b>Total des immobilisations corporelles</b>		<b>99 901</b>	<b>416 003</b>	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		53 644	26 200	
<b>Total des immobilisations financières</b>		<b>53 644</b>	<b>26 200</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>193396</b>	<b>3 470 741</b>	

## 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	1 629 539	298 443		1.927.982
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	90 506	25 365		115 871
Matériel de transport				
Mat de bureau et informatique, mobilier	75 284	27 840		103.123
Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	165 789	53 204		218.994
<b>TOTAL</b>	<b>1 795 328</b>	<b>351 648</b>		<b>2 146 976</b>