

GAUSSIN SA

11 Rue du 47ème d'Artillerie

70400 HERICOURT

0384461345



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2014



Téléphone :

Sommaire

Page de garde 1	1
Doc.....	2
Bilan actif.....	3
Bilan passif.....	4
compte de résultat premiere partie.....	5
Compte de résultat seconde partie.....	6
Annexes	7
Règles et méthodes comptables.....	8
immobilisation.....	19
Amortissements.....	20
Amortissements suite.....	21
Provisions inscrites au bilan.....	22
etat des échéances des créances et des dettes.....	23
variation détaillée des stocks et des en-cours.....	24
composition du capital social.....	25
liste des filiales et participations.....	26
produits à recevoir.....	27
charges à payer.....	28
charges et produits constatés d'avance.....	29
detail des transfert de charges.....	30
details des produits exceptionnels et charges exceptionnelles.....	31
Ventilation du chiffre d'affaires net.....	32
identité des sociétés meres consolidant les comptes de la societe.....	33
credit bail.....	34



Sommaire

effectif moyen.....	35
engagements financiers.....	36
ventilation de l'impôt sur les bénéfices.....	37
Accroissement et allègements dettes future d'impôts.....	38
Resultat et autres éléments significatifs des 5 derniers exercices.....	39
Détail des comptes.....	40
Bilan Actif (2050).....	41
Bilan Passif (2051).....	44
Compte de Résultat (2052).....	46
Compte de Résultat (2053).....	51
Etats de gestion.....	52
Compte de résultat comparatif.....	53
Soldes intermédiaires de gestion.....	54
Capacité d'autofinancement.....	55
Etat comparatif comptes de résultat.....	56
Ratios.....	57



Bilan Actif

GAUSSIN SA

Période du 01/01/14 au 31/12/14
Edition du 13/10/15

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2014	Net (N-1) 31/12/2013
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	351 455	310 347	41 107	28 307
Fonds commercial	610		610	610
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	352 064	310 347	41 717	28 917
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	195 549	98 180	97 369	112 516
Autres immobilisations corporelles	591 007	408 166	182 841	242 916
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	786 556	506 346	280 210	355 431
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	21 462 419		21 462 419	10 786 218
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 250		1 250	1 250
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 916 499	1 883 804	2 032 696	2 030 645
TOTAL immobilisations financières :	25 380 168	1 883 804	23 496 365	12 818 112
ACTIF IMMOBILISÉ	26 518 789	2 700 497	23 818 292	13 202 461
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	1 642 968	256 377	1 386 592	578 380
Stocks d'en-cours de production de biens	636 983		636 983	439 530
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	1 179 329	41 277	1 138 052	546 363
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	3 459 280	297 654	3 161 627	1 564 273
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	751 823		751 823	470 960
Créances clients et comptes rattachés	22 584 521	685 985	21 898 536	3 328 830
Autres créances	4 443 800		4 443 800	11 040 407
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	27 780 144	685 985	27 094 159	14 840 197
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	1 100 000		1 100 000	
Disponibilités	1 511 341		1 511 341	307 950
Charges constatées d'avance	54 494		54 494	16 821
TOTAL disponibilités et divers :	2 665 836		2 665 836	324 770
ACTIF CIRCULANT	33 905 260	983 638	32 921 622	16 729 240
Frais d'émission d'emprunts à étaler	1 104 965		1 104 965	
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	68 127		68 127	26 617
TOTAL GÉNÉRAL	61 597 141	3 684 135	57 913 006	29 958 318

Bilan Passif

GAUSSIN SA

Période du 01/01/14 au 31/12/14
Edition du 13/10/15

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2014	Net (N-1) 31/12/2013
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 16 116 875	16 116 875	11 329 789
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	31 503 922	26 034 649
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	93 495	93 495
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	41 317	41 317
Report à nouveau	(25 131 350)	(23 365 650)
Résultat de l'exercice	(4 658 831)	(1 765 700)
TOTAL situation nette :	17 965 428	12 367 901
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	204 518	180 982
CAPITAUX PROPRES	18 169 946	12 548 882
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	188 469	802 633
Provisions pour charges		31 391
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	188 469	834 024
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 702 564	3 996
Emprunts et dettes financières divers	3 702 669	10 890 369
TOTAL dettes financières :	17 405 232	10 894 365
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	1 828 819	2 360 760
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 185 627	2 365 666
Dettes fiscales et sociales	1 565 634	835 937
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	80 000	115 728
TOTAL dettes diverses :	9 831 261	3 317 331
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	10 000 000	
DETTES	39 065 312	16 572 456
Ecarts de conversion passif	489 279	2 956
TOTAL GÉNÉRAL	57 913 006	29 958 318

Compte de Résultat (Première Partie)

GAUSSIN SA

Période du 01/01/14 au 31/12/14
Edition du 13/10/15

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2014	Net (N-1) 31/12/2013
Ventes de marchandises	230 518		230 518	1 031 050
Production vendue de biens	22 849 955		22 849 955	10 322 571
Production vendue de services	234 957		234 957	671 098
Chiffres d'affaires nets	23 315 430		23 315 430	12 024 719
			795 139	(980 838)
Production stockée				30 606
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			2 780 151	3 039 591
Autres produits			8 177	56 029
PRODUITS D'EXPLOITATION			26 898 898	14 170 107
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			169 944	165 890
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement			16 256 756	7 718 354
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			(1 064 588)	24 958
Autres achats et charges externes			11 550 205	3 928 260
TOTAL charges externes :			26 912 317	11 837 462
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			214 946	144 507
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			2 091 142	1 690 326
Charges sociales			1 206 022	705 876
TOTAL charges de personnel :			3 297 163	2 396 202
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			258 827	133 792
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			983 638	35 280
Dotations aux provisions pour risques et charges				176 071
TOTAL dotations d'exploitation :			1 242 465	345 143
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1 114 618	1 007 549
CHARGES D'EXPLOITATION			32 781 510	15 730 863
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(5 882 612)	(1 560 756)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

GAUSSIN SA

Période du 01/01/14 au 31/12/14
Edition du 13/10/15

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2014	Net (N-1) 31/12/2013
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(5 882 612)	(1 560 756)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	121 001	230 928
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	8 478	4 937
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 531 153	180 499
Différences positives de change	510 049	103 797
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	596	719
	3 171 278	520 881
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	1 920 774	140 299
Intérêts et charges assimilées	875 155	385 658
Différences négatives de change	172 081	187 972
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	2 968 011	713 929
RÉSULTAT FINANCIER	203 267	(193 048)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(5 679 346)	(1 753 804)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	71 108	36 064
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 121 742	3 898 967
	2 192 850	3 935 031
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	955 207	2 247 307
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	81 278	21 995
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	135 851	1 677 625
	1 172 335	3 946 927
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	1 020 514	(11 896)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	32 263 025	18 626 019
TOTAL DES CHARGES	36 921 857	20 391 719
BÉNÉFICE OU PERTE	(4 658 831)	(1 765 700)

Annexe



REGLES ET METHODES COMPTABLES

Critères généraux

Le bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2014 dont le total est **57.913.006,10 euros** et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un résultat déficitaire de - **4.658.831,31 euros**, ont été établis selon les dispositions du Plan Comptable Général, des différents règlements du Comité de la Réglementation Comptable (règlement n°2014-03) et des textes pris pour leur application.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2014 au 31 décembre 2014.

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

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

- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,
- Conformité aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels,
- Continuité de l'exploitation.

L'établissement des états financiers de la société oblige la Direction à émettre des hypothèses susceptibles d'avoir un impact sur les montants inscrits dans les comptes. Ces estimations concernent notamment les stocks et en cours de production, les provisions pour dépréciations et les provisions pour risques et charges.

Ces estimations sont chiffrées en prenant en considération l'expérience passée, les éléments connus à la clôture des comptes et leur évolution raisonnable. Les résultats réalisés ultérieurement pourraient donc présenter des différences par rapport aux estimations actuelles.

Risque de liquidité et critères de continuité d'exploitation

En mars 2014, l'incertitude sur la continuité d'exploitation avait été levée au moment de l'arrêté des comptes clos au 31 décembre 2013, principalement du fait de la réalisation des objectifs de prise de commandes, de financement et de la résolution des principaux litiges.

Au cours de l'exercice 2014, l'activité du groupe Gaussin a nécessité des besoins de trésorerie d'environ 11,4 M€ (dont une perte de l'exercice de 7,8 M€ et un accroissement du besoin en fonds de roulement d'environ 4,8 M€). Le groupe a également investi 4,1 M€ dans la recherche et le développement de prototypes hybrides et électriques dans le cadre du partenariat avec le CEA, dans l'automatisation des terminaux portuaires et l'acquisition d'un terrain à Héricourt nécessaire à un démonstrateur. En outre, le groupe a acquis pour 1,5 M€ des titres Leaderlease représentant une prise de participation additionnelle de 4,22%.

Le financement sur l'exercice 2014 a été réalisé de la façon suivante :

- Deux augmentations de capital par placement privé ont été souscrites pour un montant total de 7 847 K€ (net des frais d'émission),
- 748 267 BSAR ont été exercés au cours de l'exercice 2014 pour un montant de 1 758 K€.
- La société GEM a exercé la totalité de ses BSA restants pour 700 K€.
- La société GAUSSIN a contracté le 30 avril 2014, un emprunt in fine d'un montant de 13 000 K€ sur 7 ans, octroyé par AGATE ASSETS S.A. via la COMMERZBANK. Le financement porte intérêts dus annuellement le 30 avril à 8% jusqu'en 2020 et à 9% par la suite. Il peut être remboursé de façon anticipée sans pénalité dès le 30 avril 2018.
- La société a remboursé le prêt octroyé par BATTERIE MOBILE en 2013 de 5 400 K€.

Au 31 décembre 2014, la trésorerie du groupe s'élève à 2,8 M€.

Sur les 8 premiers mois de l'exercice 2015, la société a encore réalisé des augmentations de capital pour 9,9 M€ sur Gaussin SA et de 0,4 M€ sur Leaderlease SA. Elle a également obtenu une avance d'un client de 6 M€. Ces ressources ont permis de :

- financer l'activité,
- poursuivre les investissements dans les prototypes,
- financer des coûts liés au retard pris dans le développement des technologies hybrides et électriques, en partenariat avec le CEA, ce retard ayant conduit à décaler la livraison de la commande Akan Sel,
- aménager la piste d'essai qui permettra d'installer un démonstrateur portuaire automatisé, équipé de l'ensemble des éléments physiques et logiciels d'un port,
- et prendre une participation complémentaire dans Leaderlease pour 1,2 M€.

Au 31 août 2015, la trésorerie du groupe s'élève désormais à 3,6 M€ (dont 1,3 M€ bloqués en garanties diverses).

A fin août 2015 et pour les mois à venir, le groupe n'est pas en capacité de poursuivre les investissements nécessaires à la finalisation des technologies en cours de développement et d'honorer son carnet commande sans faire appel à de nouveaux financements externes. Pour se faire, la société Gaussin proposera à l'assemblée générale qui se tiendra le 30 octobre 2015 de conférer un certain nombre de délégations de pouvoir, pour un délai de 18 mois, afin de réaliser des augmentations de capital au profit de partenaires dénommés pour un montant total maximum de 18.000.000 actions.

Les comptes de la société sont ainsi présentés selon le principe de la continuité d'exploitation.

Dans l'éventualité où les nouveaux financements externes ne seraient pas réalisés, le principe comptable retenu pour l'établissement des comptes au 31 décembre 2014, basé sur la continuité d'exploitation, pourrait s'avérer inapproprié.

Options prises dans le cadre de l'application des règles comptables

Il a été décidé :

- Les frais d'augmentation de capital sont imputés en priorité sur les primes d'apport et en charge pour le surplus si nécessaire. Cette option est constante et ne constitue pas un changement de méthode. Le montant des frais d'augmentation de capital imputé sur la prime d'émission s'élève à 488.576 euros au titre de l'exercice.
- Les droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur titres de participation immobilisés sont incorporés dans le coût d'acquisition. Cette option est constante et ne constitue pas un changement de méthode. A ce titre, la société a constaté pour l'exercice 2014 une dotation aux amortissements dérogatoires de 23.536 euros.

Application d'une dérogation comptable

Pour assurer ses fabrications, la société GAUSSIN achète des matières premières, des produits semi-finis et finis, et fait également appel à des sous-traitants qui fournissent soit une prestation industrielle sur des éléments appartenant à GAUSSIN (ex : prestation de soudure), soit une prestation industrielle associée à la fourniture de matière première ou éléments semi-finis (ex : prestation de soudure associée à la fourniture d'aciers).

A compter de l'exercice 2009 inclus, la société GAUSSIN regroupe les achats et la sous-traitance qui se rattachent à la production industrielle sous l'unique rubrique « Achats de matières premières et autres approvisionnements ».

Evolution des capitaux propres (en euros)

bilan 31 décembre 2014	début exercice	augmentation	diminution	fin d'exercice
capital social	11 329 789	4 787 086		16 116 875
prime d'émission (1)	25 422 384	6 231 941	762 668	30 891 657
bons de souscription d'actions	612 265			612 265
réserve légale	93 495			93 495
autres réserves	41 317			41 317
report à nouveau	-23 365 650		1 765 700	-25 131 350
résultat	-1 765 700	-4 411 731	-1 765 700	- 4 411 731
provisions réglementées	180 982	23 536		204 518
total	12 548 882	6 630 832	762 668	18 417 046

(1) La diminution pratiquée sur la prime d'émission correspond aux frais d'augmentation de capital imputés (voir paragraphe 1 « Options prises dans le cadre de l'application des règles comptables »)

Bons de souscription d'actions remboursables - BSAR (Article 831-2/22 du nouveau PCG)

La société a, le 27 novembre 2013, sur autorisation du Conseil d'Administration du 29 octobre 2013 procédé à l'émission de 4.035.097 BSAR au prix d'émission de 0,15 euro. Cette émission a donc représenté un apport en capitaux propres de 605.264,55 euros.

Chaque actionnaire propriétaire de Bons de Souscription d'Actions Remboursables (BSAR), peut donc les exercer quand il le souhaite en souscrivant au prix de 2,35 euros par action selon la parité 1 BSAR donnant droit à 1 action.

Les caractéristiques principales de ces BSAR sont les suivantes :

- Nombre de BSAR restant à exercer au 31 décembre 2014: 3 213 027. BSAR
- Prix de souscription du BSAR: 0.15 €
- Date d'expiration des BSAR : 29/11/2020
- Prix de souscription de l'action : 2.35
- Modalités d'exercice : 1 action pour 1 BSAR

A la date d'arrêté des comptes, les BSAR qui ont été exercés sont les suivants :

référence des BSA créés dans l'exercice	Nbre BSAR	Nbre de BSAR exercés	Prix d'1 BSAR	Montant apporté en capitaux propres
BSAR - Conseil Administration du 27 novembre 2013	4 035 097 €			
BSAR exercés en 2013		73 803	2,35 €	173 437,05 €
BSAR exercés en 2014		748 267	2,35 €	1.758.427,45€
BSAR exercés jusqu'en juin 2015		35.135	2,35 €	82.567,25 €
BSAR restant à exercer		3 177.892	2,35 €	7 468 046,20 €
totaux	4 035 097 €	4 035 097 €		9 482 477,95 €

La société a déjà encaissé la somme de 2.014.431,75 euros. Elle a encore la possibilité d'encaisser 7.468.046,20 euros si les actionnaires exercent la totalité des BSAR restants.

Bons de souscription d'actions - BSA (Article 831-2/22 du nouveau PCG)

La société a, sur autorisation de l'AGE du 28 mars 2011, émis des bons de souscription d'actions (BSA) au profit d'un investisseur, GEM, dans le cadre d'un contrat d'Equity Line. Les caractéristiques principales de ces BSA sont les suivantes :

- Nombre de BSA restant à exercer au 31 décembre 2014 : 0
- Prix de souscription ; 0,01 €
- Date d'expiration des BSA : 20 juin et 24 juillet 2016
- Prix de souscription de l'action : 1,58 € (BSA B) et 1,56 € (BSA C) prix définis lors des conseils d'administration du 20 janvier 2014 et du 18 mars 2014.
- Modalités d'exercice : 1 action pour 1 BSA

souscription des BSA	montant de la souscription totale VN + PE	nombre de bons	nombre de BSA souscrits	montant reçu à la souscription VN + PE	date de souscription
BSA-A - émission au profit de GEM Global Yield Found Ltd.	750 000 €	250 000	250 000	750 000 €	Juillet 2011
BSA-B - émission au profit de GEM Global Yield Found Ltd et au profit de Christophe GAUSSIN	1 000 000 €	250 000	227 848 16 616 5.536	360 000 € 20 770 € 6.920€	Janvier 2014 Février 2014 Avril 2014
BSA-B - émission au profit de GEM Global Yield Found Ltd et au profit de Christophe GAUSSIN	1 000 000 €	200 000	150 000 50.000	234 0000 € 78.000 €	Février 2014 Avril 2014
totaux	2 750 000 €	700 000	700 000	1 449 690 €	

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Tant sur le plan comptable que sur le plan fiscal, les amortissements sont calculés sans considération de la valeur résiduelle, suivant le mode linéaire en fonction de leur durée d'utilisation

Les immobilisations corporelles et incorporelles font, le cas échéant, l'objet d'une dépréciation lorsque, du fait d'événements ou de circonstances défavorables intervenues au cours de l'exercice, leur valeur d'utilité apparaît durablement inférieure à la valeur nette comptable.

La valeur d'utilité est déterminée sur la base des flux de trésorerie futurs actualisés attendus de ces actifs, dans le cadre d'hypothèses économiques et des conditions d'exploitation prévisionnelle retenues par la direction.

Les durées moyennes d'amortissements s'établissent comme suit :

■ Concessions, brevets et droits similaires	3 ans
■ Agencements et aménagements des constructions	5 à 10 ans
■ Matériels et outillages	3 à 10 ans
■ Matériel de transport	4 ans
■ Matériel de bureau et matériel informatique	3 ans
■ Mobilier de bureau	3 à 10 ans

Participations

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition. A la clôture, la valeur d'inventaire est appréciée en fonction de la valeur d'utilité qui s'apprécie en fonction des critères suivants :

- L'actif net de l'entreprise et du cours de bourse le cas échéant,
- Des perspectives de rentabilité future,
- De l'intérêt stratégique que représente la participation.

Les titres de participation figurant à l'actif du bilan s'élèvent à la somme de 21.462.419 euros.

Cette somme est représentative des participations suivantes, en euros :

filiale	valeur brutes des participations au 31/12/2014	valeur brutes des participations au 31/12/2013	variation
DOCK IT PORT EQUIPMENT	1 733 933	1 733 933	0
EVENT	13 491 680	5 332 990	8 158 690
GAUSSIN MIDDLE EAST		25 178	-25 178
LEADERLEASE	2 783 132	2 783 132	0
METALLIANCE	3 453 674	3 442 138	11 536
total	21 462 419	13 317 371	8 145 048

Au 31 décembre 2014, les pourcentages de détention des participations figurant à l'actif du bilan sont les suivants :

filiale	nombre de titres total	nombre de titres détenus par Gaussin	pourcentage de détention
DOCK IT PORT EQUIPMENT	3 000 000	3 000 000	100,00%
EVENT	1.349.168	1.349 168	100,00%
LEADERLEASE	14 232 506	4 136 452	29,06%
METALLIANCE	1 150 000	509.720	44,32%

Immobilisations financières - actions propres (Article 831-3 du nouveau PCG)

contrat de liquidité titre GAUSSIN	utilisation valeurs en euros	solde	nombre de titres GAUSSIN achetés	nombre de titres GAUSSIN vendus	solde titres GAUSSIN clôture d'exercice
versement d'ouverture	100 000 €				
somme bonis/malis des exercices précédents	32 688 €				
volume de titres à l'ouverture					17 451 €
volume de titres movimentés dans l'exercice			961.384 €	963.764 €	- 2 380 €
valeur des actions propres à la clôture		39 656 €			
solde disponible contrat liquidité à la clôture		. 42 664 €			
bonis sur actions propres (produit financier)	71 107 €				
malis sur actions propres (charge financière)	56 099 €				
provision pour dépréciation	€				
totaux à la clôture	82 320 €	82 320 €			15 071

Autres immobilisations financières

La société détient deux comptes à terme d'une valeur de 552.000 euros chacun, pour un montant total de 1.104.000 euros. Cette somme étant bloquée jusqu'en janvier 2015, elle est comptabilisée dans le poste « autres immobilisations financières » à l'actif du bilan.

Le litige, qui opposait la société GAUSSIN à la société DII, a trouvé sa résolution dans la sentence arbitrale rendue début 2013, qui a obligé la société GAUSSIN à racheter à DII, 260.000 de ses propres titres pour 2.600.000 euros (soit à 10 euros par titre).

Ces titres sont inscrits dans le compte « Autres immobilisations financières » et sont dépréciés à hauteur de 1.878.468 euros, afin de retenir la valeur boursière du titre au 31 décembre 2014, soit 2,7751 euros par titres.

Stocks et Travaux en cours

Les stocks sont évalués suivant la méthode du « coût unitaire moyen pondéré » (CUMP).

Les travaux en cours sont identifiés par « affaire », le terme affaire correspondant à une commande client. Pour chaque affaire, les coûts des approvisionnements et les coûts des heures consommées constituent le coût de revient. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks et travaux en cours.

Lorsque la valeur recouvrable est inférieure à la valeur comptable, une provision est constituée. (Cf paragraphe sur la dépréciation des stocks).

Créances clients

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable (Cf paragraphe sur la dépréciation des créances clients).

Au terme d'une livraison de 50 véhicules ATT-V4 à l'opérateur indonésien Terminal Teluk Lamong à SURABAYA, le client a signé un protocole d'accord pour l'achat du savoir-faire (Transfer of Know-How) de €10 millions sur la partie ATT et une collaboration visant à créer une co-entreprise sur l'automatisation portuaire avec des AIV et de la gestion de flotte (FMS). Ce protocole a été retardé et rattaché à la finalisation d'une étude Master Plan du Port sur les 15 prochaines années. La direction de TTL souhaite valider une stratégie globale portant sur l'ensemble des investissements du Port (implantation, layout, équipements, systèmes) avant de démarrer plus avant la collaboration opérationnelle avec Gaussin sur les équipements de transport horizontal de containers dont le marché est estimé à € 193 millions.

Dans ce contexte, les deux DOCKING STATION livrées et facturées sont en attente d'installation. Leur installation déclenchera le règlement.

Ces créances ont de ce fait une échéance de 1 an à 5 ans.

Dans ce contexte, la licence facturée à la société PT TERMINAL TELUK LAMONG pour lui conférer le droit de vendre des véhicules ATT Gaussin sur le territoire Indonésien a été comptabilisée en produits constatés d'avance et représente une dette à plus d'un an.

(Cf Etat des échéances des créances et dettes en annexes).

Trésorerie nette et valeurs mobilières de placement

Le solde de la trésorerie nette, soit 2.602.111 euros, est constitué des « valeurs mobilières de placement » et des « disponibilités » figurant à l'actif pour 2.611.341 euros, sous déduction des « emprunts et dettes auprès des établissements de crédit » figurant au passif pour 9.230 euros.

Les dépôts de garantie retenus par les établissements bancaires dans le cadre des cessions de créances commerciales (loi Dailly) sont comptabilisés à l'actif des comptes de trésorerie jusqu'au parfait paiement de la créance cédée et leur restitution par l'établissement bancaire. Ils sont par conséquent compris dans la somme de la trésorerie disponible et des valeurs mobilières de placement.

Les sociétés filiales de GAUSSIN, directes ou indirectes, sur lesquelles GAUSSIN exerce un contrôle, enregistrent des mouvements d'optimisation de trésorerie.

Une convention de trésorerie « cash-pool » a été mise en place entre les sociétés du groupe au cours de l'exercice 2011, centralisée sur la société GAUSSIN SA. La contrepartie des nivellements quotidiens de trésorerie se fait, pour chacun des participants à la convention, par un mouvement de compte-courant.

Des mouvements de trésorerie sont également effectués en dehors de la convention de cash-pool. Ces mouvements sont également enregistrés en compte-courants. Au 31 décembre 2014, l'ensemble des avances de trésorerie faites ou reçues des filiales appartenant au périmètre de GAUSSIN SA s'établit comme suit, en euros :

filiale	créances Groupe	dettes Groupe
DOCK IT PORT EQUIPMENT	3.018.019	
EVENT		683.792
LEADERLEASE		3.009.277
METALLIANCE		
BATTERIE MOBILE		9.600
SCI GRANDS VERGERS	2 689	
SCI HALL 7	292.258	
SCI HALL 8	566.231	
SCI HALL 9 bis	57.239	
SCI LA CLAICHIERE		
total	3.936.436	3.702.669
solde des avances de trésorerie		233.767

Les avances de trésorerie ont été rémunérées au taux maximum d'intérêts déductibles au 31 décembre 2014 fixé à 2,79%.
Le solde des avances de trésorerie entre GAUSSIN et les sociétés du Groupe a dégagé une charge financière nette de 13.078 euros.

Frais d'émission d'emprunts à étaler

La société a contracté le 30 avril 2014, un emprunt de 13.000.000 d'euros auprès de la Commerzbank. La société a alors fait le choix d'étaler les frais d'émission de cet emprunt, qui s'élèvent à la somme de 1.221.277 euros, sur la durée de l'emprunt.

L'étalement étant sur une durée de 7 ans, il a donc été constaté une dotation de 116.312 euros sur 2014.

Provisions

Les provisions sont constituées de provisions réglementées, de provisions pour risques et charges et de provisions pour dépréciation.

■ Provisions réglementées

Les provisions réglementées d'un montant de 204.518 euros correspondent aux amortissements dérogatoires constatés sur les frais d'acquisition de titres de participation, comme mentionné au paragraphe « options prises dans le cadre de l'application des règles comptables ».

La durée d'amortissement est de cinq ans.

Frais sur titres	Valeur brute	Dotation 2014	Amortissement cumulés au 31 décembre 2014	Valeur nette
Frais acquisition titres METALLIANCE	49 000		49 000	0
Frais acquisition titres LEADERLEASE	38 160		38 160	0
Frais acquisition titres DOCK IT	117 680	23 536	117 358	322
Total	204 840	23 536	204 518	322

■ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges couvrent des risques distincts. L'ensemble des provisions pour risques et charges représente un montant cumulé de 188.469 euros au 31 décembre 2014, à savoir :

→ Provisions pour risques

Il a été constitué une provision de 100 000 euros suite à la décision de la commission des sanctions de l'AMF du 05 juin 2015 qui a condamné la société GAUSSIN SA à une amende de 100 000 euros pour manquements à l'obligation de donner au public une information exacte, précise et sincère entre les 27 juillet 2010 et 22 décembre 2011.

→ Provisions pour garanties données aux clients

Il est constitué chaque année, pour l'activité historique, une provision pour « garanties données aux clients » basée, par gamme de fabrication, sur la durée de garantie contractuelle, le chiffre d'affaires et le coût d'intervention en garantie constaté par année. Cette provision s'élève à 20.000 euros au 31 décembre 2014.

→ Provisions pour risque de change

Il est constitué une provision pour risques de change correspondant aux écarts de conversion des créances et dettes en monnaies étrangères au 31 décembre 2014. Le risque de change total est évalué à la somme totale de 68.469 euros.

Provisions pour dépréciations

Les provisions pour dépréciation couvrent les dépréciations d'immobilisations financières, les dépréciations des stocks, des créances « groupe » et des créances clients.

Dépréciation des immobilisations financières

Les provisions pour dépréciation sur les titres de participation ont été reprises sur 2014 à hauteur de 2.531.153 euros .

Suite à la mise en place d'un service agreement avec la société DOCK IT PORT EQUIPMENT dans lequel GAUSSIN SA s'engage à prendre en charge l'ensemble des charges avec une marge de 5%, il s'ensuit que les capitaux propres de DOCK IT PORT EQUIPMENT sont de ce fait positifs. Il n'est donc plus nécessaire de constater une dépréciation des titres. En parallèle de la reprise de provision de 1.361.392 €uros, il a été constaté une charge de 1.371.930 € sur 2014 , (dont 941 851 en charges exceptionnelles) qui se répartie de la façon suivante :

ANNEES	2010	2011	2012	2013	2014
SERVICE AGREEMENT	44.791	103.220	539.594	254 247	430.079

La dépréciation sur les titres GAUSSIN MIDDLE EAST de 25.178 € a été reprise intégralement suite à l'aboutissement de la procédure arbitrale qui a abouti à la cession des titres à la société DUBAÏ INVESTMENTS pour 1€.

La société LEADERLEASE a réalisé début 2015, une augmentation de capital avec une valorisation de ses titres à 1 €.

Au 31 décembre 2014, la valeur des titres Leaderlease a été déterminée en fonction des flux de trésorerie futurs actualisés attendus de ces actifs, dans le cadre d'hypothèses économiques et des conditions d'exploitation prévisionnels retenues par la direction, à savoir :

- Un volume d'affaire croissant permettant de dégager une marge locative sur les PP/ATT d'environ 2M€ d'ici 5 ans,
- Des revenus de maintenance
- La rémunération de Leaderlease au titre de la fabrication de PP et la gestion des contrats et de la clientèle
- Des revenus de location immobilière de ses filiales permettant de couvrir les remboursements d'emprunt

Compte tenu de ces hypothèses, la valeur de la société Leaderlease a été estimée à environ 14 M€, soit 1€ par action.

Ces estimations reposent sur des hypothèses qui ont par nature un caractère incertain, compte tenu en particulier du démarrage de l'activité location pour Leaderlease, les réalisations étant susceptibles de différer parfois de manière significative des données prévisionnelles utilisées.

→ Dépréciation des stocks

Les stocks intermédiaires et finis constitués des véhicules portuaires ATT issus des versions de démonstration, ont été ramenés à leur valeur recouvrable. La dépréciation des stocks de pièces s'élève à 256.376 €uros et la dépréciation des stocks d'en-cours s'élève à 41.277 €uros.

→ Dépréciation des créances clients

Les provisions constituées sur les créances relatives au poste « clients » et sur lesquelles une difficulté de recouvrement est avérée, s'élèvent à 685.984 euros.

Opérations en devises

Les opérations en devises sont enregistrées le mois M au cours de la devise publié au J.O. du mois M-1.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques pour un montant de 68.469 euros.

Régime de l'intégration fiscale

A compter du 1^{er} janvier 2008, la société a opté pour le régime de l'intégration fiscale des groupes de sociétés prévu aux articles 223A et suivants du code Général des Impôts.

Le périmètre d'intégration comprend :

- GAUSSIN SA Société mère intégrante
- EVENT SAS Société filiale intégrée

La convention retenue pour la répartition de l'impôt prévoit que les charges d'impôt sont supportées par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration fiscale.

Les économies d'impôt réalisées par le groupe sont conservées chez la société mère et sont considérées comme un gain immédiat de l'exercice.

Au 31 décembre 2014, le groupe intégré n'est pas redevable d'impôt sur les sociétés.

Plan d'actions gratuites

Le conseil d'administration de Gaussin en date du 4 juillet 2012 a arrêté un plan d'attribution gratuite d'actions selon l'autorisation donnée par l'assemblée générale mixte des actionnaires du 29 juin 2010 et selon les modalités suivantes :

- Le nombre total d'actions gratuites a été fixé à 310 092 actions
- Ce nombre n'excède pas 10% du capital social
- La période de conservation des actions gratuites a été fixée à 2 ans à compter de l'expiration de la période d'acquisition.

Le conseil d'administration a constaté le 04 juillet 2014 que les conditions étaient réunies et a décidé d'émettre 274.092 actions nouvelles, au nominal de 1 € et d'augmenter par conséquent le capital social de 274.092 euros, par prélèvement de 274.092 € sur le compte « prime émission ».

Le conseil d'administration de Gaussin en date du 11 juillet 2014 a arrêté un nouveau plan d'attribution d'actions gratuites selon l'autorisation donnée par l'assemblée générale des actionnaires et selon les modalités suivantes :

- Le nombre total d'actions gratuites a été fixé à 612.000 actions
- Ce nombre n'excède pas 10% du capital social
- La période de conservation des actions gratuites a été fixée à 2 ans à compter de l'expiration de la période d'acquisition.

Information en matière de rémunérations (Articles R.123-198-1° du code de commerce & 831-3 du nouveau PCG)

rémunérations allouées aux membres des organes d'administration	nombre	euros
salaires bruts		83 837
jetons de présence (charge de l'exercice)		80 000
véhicule de société mis à disposition permanente	0	
total		163.837

Instruments financiers

Il a été mis en place au second semestre 2010 un contrat de liquidité avec un établissement bancaire. Il a été apporté à l'origine une somme de 100.000 euros destinée à la gestion exclusive du titre GAUSSIN SA.

Événements postérieurs à la clôture de l'exercice

Les événements significatifs qui se sont déroulés postérieurement à la clôture des comptes 2014 sont les suivants :

- Augmentation de capital en février et mars 2015 pour un montant total de 9 860 K€.
- Au cours du premier semestre 2013, GAUSSIN SA a conclu un accord transactionnel avec son partenaire D.I.I. conduisant au désengagement de GAUSSIN SA dans GAUSSIN MIDDLE EAST et de D.I.I. dans GAUSSIN SA. A ce jour, le litige avec D.I.I. est soldé et GAUSSIN SA a pu récupérer 260.000 de ses propres titres sur le 1er semestre 2014. GAUSSIN SA ne détient plus aucune participation dans la société GAUSSIN MIDDLE EAST. La société GAUSSIN MIDDLE EAST a été liquidée fin 2014. Le 03 mars 2015, la société GAUSSIN a revendu les 260.000 titres au prix de 3 euros par titre, soit une vente totale de 780.000 euros.
- Par décision en date du 5 juin 2015, la Commission des sanctions de l'Autorité des marchés financiers (ci-après l'« AMF ») a prononcé à l'encontre de la société Gaussin SA une sanction pécuniaire de 100.000 euros. Les faits reprochés datent de la période 2010/2011. La décision de sanction a été publiée sur le site internet de l'AMF. Cette sanction a été provisionnée dans les comptes du 31 décembre 2014.
- Le 3 août 2015, la société Gaussin SA a formé un recours à l'encontre la décision de la Commission des sanctions devant la Cour d'appel de Paris (Chambre 5-7, Pôle 5). La Cour d'appel a porté ces recours à la connaissance de l'AMF.

Hormis les informations portées dans le présent rapport, il n'existe pas d'autres événements postérieurs significatifs.

Droit Individuel à la Formation

Le droit individuel à la formation s'apprécie par année civile. Chaque salarié bénéficie d'un crédit annuel de 20 heures maximum. Le plafond par salarié est de 120 heures. Au 31 décembre 2014, l'ensemble des salariés a acquis un droit cumulé de 2.410 heures.

Crédit impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le montant du CICE s'élève à la somme de 41.282 € au 31 décembre 2014. Il est comptabilisé au crédit dans le poste « charges de personnel ».

Engagements hors bilan

Engagements de crédit-bail (Voir tableau annexé)

Engagements financiers (Voir tableau annexé)

Indemnités de Départ en Retraite :

La dette actuarielle relative à l'engagement en matière d'indemnités de départ en retraite au 31 décembre 2014 s'élève à 79.700 euros. Pour ce calcul, les règles d'usage ont été retenues, et les principaux paramètres sont les suivants :

■ Augmentation annuelle des salaires	1,50 %
■ Age de départ à la retraite prévu	65 ans pour les non cadres, 67 ans pour les cadres
■ Taux de rotation retenu	2 %
■ Taux de charges sociales patronales	40 % pour les non cadres, 45 % pour les cadres
■ Table de mortalité réglementaire	TG 05
■ Taux d'actualisation	3,10%
■ Méthode de calculs	rétrospective prorata temporis

Comptes consolidés

Un bilan consolidé de la société GAUSSIN SA et des sociétés rattachées à son périmètre sera publié en complément des comptes sociaux.

////

Immobilisations

GAUSSIN SA

Période du 01/01/14 au 31/12/14
Edition du 13/10/15

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	324 924		27 140
TOTAL immobilisations incorporelles :	324 924		27 140
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	280 623		35 847
Installations générales, agencements et divers	155 562		
Matériel de transport	178		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	240 363		7 041
Emballages récupérables et divers	172 063		15 800
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	848 789		58 688
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	13 317 371		8 170 226
Autres titres immobilisés	1 250		
Prêts et autres immobilisations financières	2 035 980		2 600 900
TOTAL immobilisations financières :	15 354 601		10 771 127
TOTAL GÉNÉRAL	16 528 314		10 856 954

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			352 064	
TOTAL immobilisations incorporelles :			352 064	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		120 921	195 549	
Inst. générales, agencements et divers			155 562	
Matériel de transport			178	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			247 404	
Emballages récupérables et divers			187 863	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		120 921	786 556	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		25 178	21 462 419	
Autres titres immobilisés			1 250	
Prêts et autres immo. financières		720 381	3 916 499	
TOTAL immobilisations financières :		745 560	25 380 168	
TOTAL GÉNÉRAL		866 480	26 518 789	

Amortissements

GAUSSIN SA

Période du 01/01/14 au 31/12/14
Edition du 13/10/15

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	296 007	14 340		310 347
TOTAL immobilisations incorporelles :	296 007	14 340		310 347
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	168 107	50 993	120 921	98 180
Inst. générales, agencements et divers	62 931	23 507		86 438
Matériel de transport	178			178
Mat. de bureau, informatique et mobil.	197 618	14 006		211 623
Emballages récupérables et divers	64 524	45 403		109 927
TOTAL immobilisations corporelles :	493 357	133 909	120 921	506 346
TOTAL GÉNÉRAL	789 365	148 249	120 921	816 693

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	14 340		
TOTAL immobilisations incorporelles :	14 340		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	50 993	120 921	
Installations générales, agencements et divers	23 507		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	14 006		
Emballages récupérables et divers	45 403		
TOTAL immobilisations corporelles :	133 909	120 921	
Frais d'acquisition de titres de participations	23 536		
TOTAL GÉNÉRAL	171 785	120 921	

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations	23 536	

TOTAL GÉNÉRAL	23 536
----------------------	---------------

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler	1 221 277		116 312	1 104 965
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

GAUSSIN SA

Période du 01/01/14 au 31/12/14
Edition du 13/10/15

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	180 982	23 536		204 518
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	180 982	23 536		204 518

Provisions pour litiges	586 623	100 000	586 623	100 000
Prov. pour garant. données aux clients	150 379		130 379	20 000
Prov. pour pertes sur marchés à terme	23 218		23 218	
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	26 163	42 306		68 469
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts	31 391	6 581	37 972	
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges	16 250		16 250	
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	834 024	148 887	794 442	188 469

Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation	2 531 153		2 531 153	
Prov. sur autres immo. financières	5 336	1 878 468		1 883 804
Provisions sur stocks et en cours	35 280	297 654	35 280	297 654
Provisions sur comptes clients	89 562	685 985	89 562	685 985
Autres provisions pour dépréciation	1 650 000		1 650 000	
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	4 311 331	2 862 106	4 305 995	2 867 442

TOTAL GÉNÉRAL	5 326 337	3 034 529	5 100 437	3 260 429
----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

GAUSSIN SA

Période du 01/01/14 au 31/12/14
Edition du 13/10/15

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 916 499	3 790 616	125 884
TOTAL de l'actif immobilisé :	3 916 499	3 790 616	125 884
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	318 885		318 885
Autres créances clients	22 265 636	8 930 394	13 335 242
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	902	902	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 320	11 320	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	453 731	453 731	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	41 282	41 282	
État - Divers			
Groupe et associés	3 936 437		3 936 437
Débiteurs divers	128	128	
TOTAL de l'actif circulant :	27 028 321	9 437 757	17 590 564
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	54 494	54 494	

TOTAL GÉNÉRAL	30 999 315	13 282 868	17 716 447
----------------------	-------------------	-------------------	-------------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	13 702 564	702 564		13 000 000
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 185 627	8 185 627		
Personnel et comptes rattachés	198 700	198 700		
Sécurité sociale et autres organismes	378 805	378 805		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	892 477	892 477		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	95 651	95 651		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 702 669	(0)	3 702 669	
Autres dettes	80 000	80 000		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	10 000 000		10 000 000	

TOTAL GÉNÉRAL	37 236 493	10 533 824	13 702 669	13 000 000
----------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Variation Détaillée des Stocks et des En-Cours

GAUSSIN SA

Période du 01/01/14 au 31/12/14
Edition du 13/10/15

RUBRIQUES	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises Stocks revendus en l'état Marchandises				
Approvisionnement Stocks approvisionnement Matières premières Autres approvisionnements	1 642 968	578 380	1 064 588	
TOTAL I	1 642 968	578 380	1 064 588	

Production Produits intermédiaires Produits finis Produits résiduels	1 179 329	581 643	597 686	
TOTAL II	1 179 329	581 643	597 686	

Production en cours Produits Travaux Études Prestations de services	636 983	439 530	197 453	
TOTAL III	636 983	439 530	197 453	

PRODUCTION STOCKEE (ou déstockage de production)	II + III	795 139		
---	-----------------	----------------	--	--

Composition du Capital Social

GAUSSIN SA

Période du 01/01/14 au 31/12/14
Edition du 13/10/15

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	11329789	1
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	4787086	
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	16116875	

Liste des Filiales et Participations

GAUSSIN SA

Période du 01/01/14 au 31/12/14
Edition du 13/10/15

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS			
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)			
EVENT	7 045 065	100	170 911
DOCK IT PORT	1 599 166	100	1 226 625
2. participations (10 à 50% du capital détenu)			
METALLIANCE	8 127 397	44,32	721 109
LEADERLEASE	4 977 313	29,06	(660 533)
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS			
1. filiales non reprises en A:			
- françaises			
- étrangères			
2. participations non reprises en A:			
- françaises			
- étrangères			

Produits à Recevoir

GAUSSIN SA

Période du 01/01/14 au 31/12/14
Edition du 13/10/15

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	5 378 069
Personnel	
Organismes sociaux	364
État	41 282
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	1 350
TOTAL	5 421 065

Charges à Payer

GAUSSIN SA

Période du 01/01/14 au 31/12/14
Edition du 13/10/15

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	693 333
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 283 744
Dettes fiscales et sociales	467 739
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	9 230
Autres dettes	80 000
TOTAL	5 534 047

Charges et Produits Constatés d'Avance

GAUSSIN SA

Période du 01/01/14 au 31/12/14

Edition du 13/10/15

CHARGES CONSTATEES AVANCE	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	54 494	10 000 000
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	54 494	10 000 000

Détail des Transferts de Charges

GAUSSIN SA

Période du 01/01/14 au 31/12/14
Edition du 13/10/15

TRANSFERT DE CHARGES	Montant
REFACTURATION DE FRAIS INTRA GROUPE	959 833
MANAGEMENTS FEES	139 502
AVANTAGES EN NATURE	11 997
FRAIS EMISSION DES EMPRUNTS REPARTIS SUR 7 ANS	1 221 277
TOTAL	2 332 609

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 01/01/14 au 31/12/14
Edition du 13/10/15

GAUSSIN SA

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
CESSION DES TITRES GAUSSIN MIDDLES EAST	1 775600	
BONIS SUR RACHAT ACTIONS PROPRES	71 107	778309
REPRISE SUR PROVISION LITIGE DII	2 083 770	787510
REPRISE PROVISION RISQUE FISCAL	37 972	787500

TOTAL

2 192 850

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
PENALITES	13 355	671200
SERVICE AGREMMENT 2010-2011-2012-2013 SUR DOCK IT	941 851	672000
CESSION DES TITRES GAUSSIN MIDDLE EAST	25 178	675600
MALIS SUR ACTIONS PROPRES	56 100	678309
DOTATIONS SUR PROVISIONS & AMORTISSEMENTS	135 851	687

TOTAL

1 172 335

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Activité MTO	1 508 028
Activité Portuaire	22 190 465

TOTAL	23 698 493
--------------	-------------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
France	5 657 820
Europe	232 136
Moyen-Orient & Afrique	3 625 219
Asie	14 183 318

TOTAL	23 698 493
--------------	-------------------

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

Période du 01/01/14 au 31/12/14
Edition du 13/10/15

GAUSSIN SA

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
SA GAUSSIN	SA	16 116 875	11 RUE DU 47EME REGIMENT D'ARTILLERIE 70400 HERICOURT

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				134 362	134 362
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs				103 636	103 636
- dotations de l'exercice				25 517	25 517
TOTAL				5 209	5 209

REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs				103 561	103 561
- dotations de l'exercice				31 188	31 188
TOTAL				134 749	134 749

REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus				26 004	26 004
- à plus d'un an et cinq ans au plus				3 723	3 723
- à plus de cinq ans					
TOTAL				29 727	29 727

VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus					
- à plus d'un an et cinq ans au plus				2 437	2 437
- à plus de cinq ans					
TOTAL				2 437	2 437

Mont. pris en charge dans l'exercice				31 188	31 188
--------------------------------------	--	--	--	--------	--------

Rappel : Redevance de crédit bail					31 188
-----------------------------------	--	--	--	--	--------

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	21	
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés	3	
Ouvriers	10	
TOTAL	39	

Engagements Financiers

GAUSSIN SA

Période du 01/01/14 au 31/12/14
Edition du 13/10/15

ENGAGEMENTS DONNÉS		Montant
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités		79 700
Autres engagements donnés :		14 715 680
Nantissement titres EVENT au profit d'Agate Assets sur emprunt Commerz bank	13 491 680	
Nantissement CAT	1 104 000	
Nantissement CIC Factor	120 000	

TOTAL	14 795 380
--------------	-------------------

ENGAGEMENTS RECUS		Montant
Avals et cautions et garanties		
Autres engagements reçus :		11 305 463
Garantie 1ère demande HSBC	1 779 185	
Garantie CIC	839 498	
Garantie BNP	1 286 780	
Garantie COFACE	7 400 000	

TOTAL	11 305 463
--------------	-------------------

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

GAUSSIN SA

Période du 01/01/14 au 31/12/14
Edition du 13/10/15

RÉPARTITION DE L'IMPOT A 33,33%	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(5 679 346)	
Résultat exceptionnel (hors participation)	1 020 514	
Résultat comptable (hors participation)	(4 658 831)	

Accroissements et Allègements Dettes Futures d'Impôts

GAUSSIN SA

Période du 01/01/14 au 31/12/14
Edition du 13/10/15

Taux prévisionnel d'imposition : 33,33

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
Accroissements	
Provisions règlementées :	
- amortissements dérogatoires	
- provisions pour hausse des prix	
- provisions pour fluctuation des cours	
Autres :	

TOTAL DES ACCROISSEMENTS

Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- pour congés payés	83 476
- participation des salariés	
Autres :	
Provisions	822 080
charges	17 382
Ecart de change	140 270

TOTAL DES ALLÈGEMENTS

1 063 208

Déficits reportables	13 638 131
Moins-values à long terme	

Résultats et autres éléments significatifs des 5 derniers exercices

GAUSSIN SA

Période du 01/01/14 au 31/12/14
Edition du 13/10/15

NATURES DES INDICATIONS	EXERCICES				
	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
Capital social en fin d'exercice					
Capital social	16 116 875	11 329 789	7 790 641	6 041 266	2 723 884
Nombre des actions :					
-ordinaires existantes	16116875	11329789	7790641	6041266	2723884
-à dividende prioritaire existantes (sans droit de vote)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
-par conversion d'obligations		4411294	450000	450000	
-par exercice de droits de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	23 315 430	12 024 719	4 674 377	3 435 542	3 727 449
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	(6 460 178)	(5 814 624)	(7 967 061)	(4 236 005)	(3 156 170)
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	(4 658 831)	(1 765 700)	(14 801 8	(5 806 300)	(3 968 853)
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	(0)	(1)	(1)	(1)	(1)
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	(0)	(0)	(2)	(1)	(1)
Dividende attribué à chaque action					
Effectif					
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	39	38	29	25	22
Montant de la masse salariale de l'exercice	2 091 142	1 690 326	1 295 272	1 063 415	900 394
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	1 206 022	705 876	718 141	580 679	396 184

Détail des comptes



Détail des Comptes

GAUSSIN SA

Période du 01/01/14 au 31/12/14

Edition du 13/10/15

Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 7.71

Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2014	Net N-1 31/12/2013	Variation En valeur	Variation En %
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Concessions, brevets et droits similaires	351 454,62	310 347,29	41 107,33	28 307,32	12 800,01	45,22
205100 Logiciels	351 454,62		351 454,62	324 314,62	27 140,00	8,37
280510 Amort. logiciels		310 347,29	-310 347,29	-296 007,30	-14 339,99	-4,84
Fonds commercial	609,80		609,80	609,80	0,00	
207000 Fonds commercial	609,80		609,80	609,80		
Immobilisations corporelles						
Inst. tech., matériel et out. industriels	195 548,99	98 179,62	97 369,37	112 515,67	-15 146,30	-13,46
215400 Matériel et outillage	195 548,99		195 548,99	280 622,92	-85 073,93	-30,32
281540 Amort. matériel et outillage		98 179,62	-98 179,62	-168 107,25	69 927,63	41,60
Autres immobilisations corporelles	591 006,75	408 166,11	182 840,64	242 915,67	-60 075,03	-24,73
218100 Instal. agenc. aménag. diver	155 561,63		155 561,63	155 561,63		
218200 Matériel de transport	178,23		178,23	178,23		
218300 Matériel informatique	66 978,53		66 978,53	61 673,79	5 304,74	8,60
218400 Mobilier	180 425,61		180 425,61	178 689,41	1 736,20	0,97
218700 Matériel démonstration salons	187 862,75		187 862,75	172 062,75	15 800,00	9,18
281810 Amort. agenc. installations		86 437,90	-86 437,90	-62 930,67	-23 507,23	-37,35
281820 Amort. mat de transport		178,23	-178,23	-178,23		
281830 Amort. mat informatique		60 573,02	-60 573,02	-57 366,15	-3 206,87	-5,59
281840 Amort. mobilier bureau		151 050,29	-151 050,29	-140 251,56	-10 798,73	-7,70
281870 Amort.mat.démos.salons		109 926,67	-109 926,67	-64 523,53	-45 403,14	-70,37
Immobilisations financières						
Autres participations	21 462 418,95		21 462 418,95	10 786 217,55	10 676 201,40	98,98
261110 Titres Dock It	1 733 933,02		1 733 933,02	1 733 933,02		
261150 Titres Leaderlease	2 783 132,08		2 783 132,08	2 783 132,08		
261160 Titres Event	13 491 680,00		13 491 680,00	5 332 990,00	8 158 690,00	152,99
261170 Titres Métalliance	3 453 673,85		3 453 673,85	3 442 137,45	11 536,40	0,34
261180 Titres Gaussin Middle East				25 178,21	-25 178,21	-100,00
296110 Prov.dépréc.titres Dock It				-1 361 392,00	1 361 392,00	100,00
296115 Prov.dépréc.titres Leaderlease				-1 144 583,00	1 144 583,00	100,00
296118 Prov.dépréc.titres Gaussin M.E				-25 178,21	25 178,21	100,00
Autres titres immobilisés	1 250,08		1 250,08	1 250,08	0,00	
271000 Titres immobilisés	1 250,08		1 250,08	1 250,08		
Autres immobilisations financières	3 916 499,44	1 883 803,72	2 032 695,72	2 030 644,73	2 050,99	0,10
275100 Dépôts & Cautionnements	125 883,64		125 883,64	124 983,35	900,29	0,72
276100 Contrat liquid. Gilbert Dupont	42 663,54		42 663,54	32 039,15	10 624,39	33,16
276200 CAT HSBC	1 108 295,94		1 108 295,94	1 840 000,00	-731 704,06	-39,77
276820 Intérêts courus s/ titres immo				3 684,49	-3 684,49	-100,00
277100 Actions propres cont.liquid.GD	39 656,32		39 656,32	35 273,46	4 382,86	12,43
277101 Actions propres	2 600 000,00		2 600 000,00		2 600 000,00	
TOTAL (II)	26 518 788,63	2 700 496,74	23 818 291,89	13 202 460,82	10 615 831,07	80,41
ACTIF CIRCULANT						
Stocks						
Matières premières, approvisionnements	1 642 968,21	256 376,50	1 386 591,71	578 379,89	808 211,82	139,74
311000 Stock pièces primaires	1 642 968,21		1 642 968,21	578 379,89	1 064 588,32	184,06
391000 Dépréciation de matières premi		256 376,50	-256 376,50		-256 376,50	
En cours de production de biens	636 982,85		636 982,85	439 530,05	197 452,80	44,92
335000 Travaux en cours	636 982,85		636 982,85	439 530,05	197 452,80	44,92
Produits intermédiaires et finis	1 179 329,32	41 277,00	1 138 052,32	546 362,67	591 689,65	108,30
355000 Produits finis	1 179 329,32		1 179 329,32	581 643,08	597 686,24	102,76
395500 Dépréciation produits finis		41 277,00	-41 277,00	-35 280,41	-5 996,59	-17,00
Avances et acptes versés sur cdes	751 822,83		751 822,83	470 959,73	280 863,10	59,64

Détail des Comptes

GAUSSIN SA

Période du 01/01/14 au 31/12/14

Edition du 13/10/15

Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 7.71

Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2014	Net N-1 31/12/2013	Variation En valeur	Variation En %
409100 Frs - Avances et acomptes vers				283 670,02	-283 670,02	-100,00
409200 Fournisseurs acomptes ht	751 822,83		751 822,83	187 289,71	564 533,12	301,42
Créances						
Clients et comptes rattachés	22 584 520,96	685 984,83	21 898 536,13	3 328 829,83	18 569 706,30	557,84
411000 Collectif Client France	1 251 626,90		1 251 626,90	720 551,37	531 075,53	73,70
411010 Collectif Client Export	14 296 476,41		14 296 476,41	774 530,47	13 521 945,94	1745,82
411020 Collectif Client Groupe	941 000,99		941 000,99	1 081,94	939 919,05	86873,49
411090 Collectif Client CEE	109 651,50		109 651,50	898,00	108 753,50	12110,63
411160 Clients créances cédées Dailly				57 763,10	-57 763,10	-100,00
411700 Clients retenue garantie	288 810,98		288 810,98	123 850,95	164 960,03	133,19
416115 Clients douteux hors procédure	318 884,83		318 884,83	38 684,14	280 200,69	724,33
416120 Clients litigieux				50 877,67	-50 877,67	-100,00
418109 Clients Groupe F.A.E.	5 378 069,35		5 378 069,35	1 650 154,00	3 727 915,35	225,91
491115 Dépréciat.clients douteux		120 000,00	-120 000,00	-38 684,14	-81 315,86	-210,20
491120 Dépréciat.clients litigieux		565 984,83	-565 984,83	-50 877,67	-515 107,16	-1012,44
Autres créances	4 443 800,32		4 443 800,32	11 040 407,41	-6 596 607,09	-59,75
409710 Frs.cdes.facturées non récept.	128,42		128,42	64 909,02	-64 780,60	-99,80
421000 Personnel rémunérations dues	500,00		500,00		500,00	
425000 Personnel avances et acomptes	402,43		402,43	250,00	152,43	60,97
437220 MDI 90	1 430,87		1 430,87		1 430,87	
437900 Chèques déjeuner	9 525,00		9 525,00		9 525,00	
438700 Org. soc. produits à recevoir	364,01		364,01		364,01	
445621 TVA déductible immobilisations				5 998,69	-5 998,69	-100,00
445660 TVA déductible biens & service				20,39	-20,39	-100,00
445661 TVA déductible en attente	52 009,72		52 009,72	85 979,14	-33 969,42	-39,51
445662 TVA déductible régime encaiss.				3 574,21	-3 574,21	-100,00
445670 Crédit de TVA à reporter				187 445,00	-187 445,00	-100,00
445690 TVA intracommunautaire				852,46	-852,46	-100,00
445831 TVA remboursement demandé	55 900,00		55 900,00		55 900,00	
445860 TVA déductible sur F.N.P.	345 821,20		345 821,20	201 362,24	144 458,96	71,74
448700 Etat produits à recevoir	41 281,67		41 281,67	29 334,00	11 947,67	40,73
451110 Créances Groupe Dock It Port				127 528,63	-127 528,63	-100,00
451160 Créances Groupe Event				8 945 289,82	-8 945 289,82	-100,00
451193 Créances Groupes Sci Claichier				2 200,00	-2 200,00	-100,00
451194 Créances Groupe Grand Vergers	2 688,51		2 688,51	2 688,51		
451195 Créances Groupe Batterie Mobil				332 000,00	-332 000,00	-100,00
451210 Groupe cash-pool Dock It Port	3 018 019,50		3 018 019,50	671 959,23	2 346 060,27	349,14
451290 Groupe cash-pool SCI Hall 7	292 258,34		292 258,34		292 258,34	
451291 Groupe cash-pool SCI Hall 8	566 231,37		566 231,37	147 935,25	418 296,12	282,76
451292 Groupe cash-pool SCI Hall 9bis	57 239,28		57 239,28		57 239,28	
451296 Groupe cash-pool SCI Hall 6				42 375,55	-42 375,55	-100,00
455600 Groupe charges/produits courus				111 658,56	-111 658,56	-100,00
455800 Groupe intérêts courus créanc.				76 496,81	-76 496,81	-100,00
456300 Associés versements reçus / AK				549,90	-549,90	-100,00
467210 Crédeur divers DII/RYCX				1 650 000,00	-1 650 000,00	-100,00
496700 Prov.dépréc.autres débiteurs				-1 650 000,00	1 650 000,00	100,00
Divers						
Valeurs mobilières de placement	1 100 000,00		1 100 000,00		1 100 000,00	
503246 Dat BNP	1 100 000,00		1 100 000,00		1 100 000,00	
Disponibilités	1 511 341,34		1 511 341,34	307 949,63	1 203 391,71	390,78
512113 CIC (EUR)	816 604,54		816 604,54	195 252,21	621 352,33	318,23
512150 Banque Delubac (EUR)	6 607,11		6 607,11	17 566,39	-10 959,28	-62,39
512153 Banque CIC (Ret.Garantie)				18 301,05	-18 301,05	-100,00
512245 BNP Paribas (EUR)	152 258,63		152 258,63	2 186,37	150 072,26	6863,99
512246 BNP Paribas (USD)	308 339,09		308 339,09		308 339,09	
512410 CIC (USD)	35 053,53		35 053,53	21 825,15	13 228,38	60,61
512420 HSBC (EUR)	79 252,23		79 252,23		79 252,23	
512425 HSBC (USD)	47 125,08		47 125,08	3 758,36	43 366,72	1153,87
512430 Le Crédit Lyonnais	64 726,48		64 726,48	48 759,01	15 967,47	32,75
518700 Intérêts courus à recevoir	1 350,00		1 350,00		1 350,00	
531000 Caisse siège social	24,65		24,65	301,09	-276,44	-91,81
COMPTES DE RÉGULARISATION						
Charges constatées d'avances	54 494,45		54 494,45	16 820,50	37 673,95	223,98

Détail des Comptes

GAUSSIN SA

Période du 01/01/14 au 31/12/14

Edition du 13/10/15

Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 7.71

Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2014	Net N-1 31/12/2013	Variation En valeur	Variation En %
486000 Charges constatées d'avance	54 494,45		54 494,45	16 820,50	37 673,95	223,98
TOTAL (III)	33 905 260,28	983 638,33	32 921 621,95	16 729 239,71	16 192 382,24	96,79
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)	1 104 964,88		1 104 964,88		1 104 964,88	
481600 Frais d'émission des emprunts	1 104 964,88		1 104 964,88		1 104 964,88	
Ecarts de conversion actif (VI)	68 127,38		68 127,38	26 617,29	41 510,09	155,95
476100 Ecarts de conversion actif	68 127,38		68 127,38	26 617,29	41 510,09	155,95
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	61 597 141,17	3 684 135,07	57 913 006,10	29 958 317,82	27 954 688,28	93,31

Détail des Comptes

GAUSSIN SA

Période du 01/01/14 au 31/12/14

Edition du 13/10/15

Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 7.71

Bilan Passif (2051)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2014	31/12/2013	En valeur	En %
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	16 116 875,00	11 329 789,00	4 787 086,00	42,25
101300 Capital appelé versé	16 116 875,00	11 329 789,00	4 787 086,00	42,25
Primes d'émission, de fusion, d'apport...	31 503 922,11	26 034 649,25	5 469 272,86	21,01
104100 Primes d'émission	30 891 657,56	25 422 384,70	5 469 272,86	21,51
104500 Bons de souscription d'actions	612 264,55	612 264,55		
Réserve légale	93 495,20	93 495,20	0,00	
106110 Réserve légale	93 495,20	93 495,20		
Autres réserves	41 317,25	41 317,25	0,00	
106880 Réserves diverses	41 317,25	41 317,25		
Report à nouveau	-25 131 350,11	-23 365 650,23	-1 765 699,88	-7,56
119000 Report à nouveau déficitaire	-25 131 350,11	-23 365 650,23	-1 765 699,88	-7,56
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-4 658 831,31	-1 765 699,88	-2 893 131,43	-163,85
Provisions réglementées	204 517,59	180 981,59	23 536,00	13,00
145000 Amortissements dérogatoires	204 517,59	180 981,59	23 536,00	13,00
TOTAL (I)	18 169 945,73	12 548 882,18	5 621 063,55	44,79
AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques	188 468,97	802 632,56	-614 163,59	-76,52
151100 Provisions pour litiges	100 000,00	586 622,60	-486 622,60	-82,95
151200 Provisions garanties clients	20 000,00	150 379,00	-130 379,00	-86,70
151300 Provisions pertes sur marchés		23 218,21	-23 218,21	-100,00
151510 Provisions risques de change	68 468,97	26 162,75	42 306,22	161,70
151810 Provisions pénalités / marchés		16 250,00	-16 250,00	-100,00
Provisions pour charges		31 391,00	-31 391,00	-100,00
155000 Provisions pour impôts		31 391,00	-31 391,00	-100,00
TOTAL (III)	188 468,97	834 023,56	-645 554,59	-77,40
DETTES				
Emprunts et dettes auprès étab. de crédits	13 702 563,77	3 995,95	13 698 567,82	342811,29
164100 Emprunt Commerzbank	13 000 000,00		13 000 000,00	
168840 Intérêts courus emprunts	693 333,33		693 333,33	
512246 BNP Parisbas (USD)		16,04	-16,04	-100,00
512420 HSBC (EUR)		3 979,91	-3 979,91	-100,00
518600 Intérêts courus à payer	9 230,44		9 230,44	
Emprunts et dettes financières divers	3 702 668,53	10 890 369,12	-7 187 700,59	-66,00
168120 Emprunt Batterie Mobile		5 400 000,00	-5 400 000,00	-100,00
168889 Intérêts courus emprunts Group		184 424,66	-184 424,66	-100,00
451150 Créances Groupe Leaderlease		2 582 391,26	-2 582 391,26	-100,00
451195 Créances Groupe Batterie Mobil	9 600,00		9 600,00	
451250 Groupe cash-pool Leaderlease	3 009 276,61	1 697 762,36	1 311 514,25	77,25
451260 Groupe cash-pool Event	683 791,92	786 596,45	-102 804,53	-13,07
451290 Groupe cash-pool SCI Hall 7		153 781,42	-153 781,42	-100,00
451292 Groupe cash-pool SCI Hall 9bis		79 305,33	-79 305,33	-100,00
451295 Groupe cash-pool SCI Hall 5		6 107,64	-6 107,64	-100,00
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours	1 828 818,90	2 360 759,99	-531 941,09	-22,53
419200 Clients avances / commandes	1 828 818,90	2 360 759,99	-531 941,09	-22,53
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 185 627,00	2 365 666,21	5 819 960,79	246,02
401000 Collectif Fournisseurs France	1 678 141,72	497 790,90	1 180 350,82	237,12
401010 Collectif Fournisseurs Export	650 225,55	298 182,57	352 042,98	118,06
401020 Collectif Fournisseurs Groupe	178 869,03	17 837,58	161 031,45	902,77
401090 Collectif Fournisseurs CEE	1 394 226,88	231 798,86	1 162 428,02	501,48
403000 Collectif Fourn.Effets à Payer	420,18	41 767,10	-41 346,92	-98,99
408100 Fournisseurs F.N.P.	1 258 161,09	435 704,20	822 456,89	188,76
408109 Fournisseurs Groupe F.N.P.	3 025 582,55	842 585,00	2 182 997,55	259,08

Détail des Comptes

GAUSSIN SA

Période du 01/01/14 au 31/12/14

Edition du 13/10/15

Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 7.71

Bilan Passif (2051)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2014	31/12/2013	En valeur	En %
Dettes fiscales et sociales	1 565 633,87	835 936,69	729 697,18	87,29
428200 Provision CP/RTT/13M	194 864,02	139 697,62	55 166,40	39,49
428600 Personnel frais à payer (NF)	3 836,09	24 201,05	-20 364,96	-84,15
428610 Personnel autres charges dues		7 000,00	-7 000,00	-100,00
431000 Urssaf	107 670,00	100 994,00	6 676,00	6,61
437200 Allianz (AGF)	22 088,10	19 485,96	2 602,14	13,35
437300 Caisse retraite	75 066,00	59 837,00	15 229,00	25,45
437900 Chèques déjeuner		480,00	-480,00	-100,00
438200 Prov.ch.sociales CP/RTT/13M	93 930,78	67 601,07	26 329,71	38,95
438600 Organisme soc. charges à payer	80 050,57	10 799,00	69 251,57	641,28
445210 TVA due intracommunautaire		852,46	-852,46	-100,00
445713 TVA collectée tous taux		5 998,69	-5 998,69	-100,00
445850 TVA à reverser		1 764,00	-1 764,00	-100,00
445870 TVA factures/avoirs à établir	892 477,31	288 724,56	603 752,75	209,11
447110 Retenue à la source	593,00	5 195,68	-4 602,68	-88,59
448600 Etat charges à payer	95 058,00	103 305,60	-8 247,60	-7,98
Autres dettes	80 000,00	115 728,09	-35 728,09	-30,87
411610 Clients cess. créances CIC		57 763,10	-57 763,10	-100,00
467200 Créiteurs divers		450,99	-450,99	-100,00
468600 Crédit.divers charges à payer	80 000,00	57 514,00	22 486,00	39,10
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Produits constatés d'avance	10 000 000,00		10 000 000,00	
487000 Produits constatés d'avance	10 000 000,00		10 000 000,00	
TOTAL (IV)	39 065 312,07	16 572 456,05	22 492 856,02	135,72
Ecarts de conversion passif (V)	489 279,33	2 956,03	486 323,30	16451,91
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	57 913 006,10	29 958 317,82	27 954 688,28	93,31

Détail des Comptes

GAUSSIN SA

Période du 01/01/14 au 31/12/14

Edition du 13/10/15

Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 7.71

Compte de Résultat (2052)

	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2014	31/12/2013	En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	230 517,94	1 031 049,90	-800 531,96	-77,64
707100 Ventes pièces détachées France	113 322,28	921 711,18	-808 388,90	-87,71
707110 Ventes pièces détachées FTVA		528,00	-528,00	-100,00
707120 Ventes pièces détachées Export	7 609,68	94 055,72	-86 446,04	-91,91
707190 Ventes pièces détachées CEE	7 734,00	14 842,00	-7 108,00	-47,89
707209 Ventes de marchandises Groupe	100 000,00		100 000,00	
707700 Réparations France (bloqué)		-87,00	87,00	100,00
707712 Réparations Export (bloqué)	1 851,98		1 851,98	
Production vendue de biens	22 849 955,47	10 322 570,97	12 527 384,50	121,36
701100 Ventes Produits Finis France	1 148 308,27	486 920,44	661 387,83	135,83
701120 Ventes Produits Finis Export	17 758 518,82	8 310 099,73	9 448 419,09	113,70
701190 Ventes Produits Finis CEE	218 750,00	133 728,00	85 022,00	63,58
701209 Ventes prod.finis Groupe Fran	3 715 608,88	1 379 728,00	2 335 880,88	169,30
703600 Ventes Produits résiduels	8 769,50	12 094,80	-3 325,30	-27,49
Production vendue de services	234 956,91	671 097,91	-436 141,00	-64,99
705100 Ventes Etudes France	39 950,00	37 000,00	2 950,00	7,97
706120 Ventes maintenance Export	135 000,00	150 000,00	-15 000,00	-10,00
706200 Mises en service France	4 000,00	780,00	3 220,00	412,82
706220 Mises en service Export		13 481,89	-13 481,89	-100,00
706290 Mises en service CEE	1 401,50		1 401,50	
706300 Réparations - SAV France	39 452,60	4 754,00	34 698,60	729,88
706320 Réparations - SAV Export	8 345,38	224 829,11	-216 483,73	-96,29
708200 Port frais accessoires France	13 377,90	20 750,00	-7 372,10	-35,53
708220 Port frais accessoires Export	2 280,53	208 753,91	-206 473,38	-98,91
708290 Port frais accessoires CEE		218,00	-218,00	-100,00
708300 Locations remorques France		10 531,00	-10 531,00	-100,00
709610 Maintenance sous garantie Fran	-2 570,74		-2 570,74	
709612 Maintenance sous garantie Expo	-6 280,26		-6 280,26	
Chiffres d'affaires nets	23 315 430,32	12 024 718,78	11 290 711,54	93,90
Production stockée	795 139,04	-980 837,84	1 775 976,88	181,07
713350 Variations travaux en cours	197 452,80	-170 897,95	368 350,75	215,54
713550 Variation stock produits finis	597 686,24	-809 939,89	1 407 626,13	173,79
Production immobilisée		30 605,54	-30 605,54	-100,00
722000 Production immobilisée autom		30 605,54	-30 605,54	-100,00
Reprises sur amort. et prov., transf. de ch	2 780 151,06	3 039 591,17	-259 440,11	-8,54
781500 Reprise provision exploitation	176 070,81	1 608 293,82	-1 432 223,01	-89,05
781510 reprise prov.pénalités marchés	16 250,00	347 306,00	-331 056,00	-95,32
781520 Reprise prov.garanties clients	130 379,00	137 451,00	-7 072,00	-5,15
781730 Reprise prov.dépréciat.stocks	35 280,41	1 460,00	33 820,41	2316,47
781740 Reprise provision créances	89 561,81	38 013,64	51 548,17	135,60
791200 Transfert de charges générales		812 219,00	-812 219,00	-100,00
791229 Transfert de charges interco	1 099 334,68	93 360,00	1 005 974,68	1077,52
791240 Transfert charges personnel	11 997,38	1 487,71	10 509,67	706,43
791290 Transfert de charges sans TVA	1 221 276,97		1 221 276,97	
Autres produits	8 177,41	56 029,14	-47 851,73	-85,41
758000 Pds divers de gest. courante	8 177,41	56 029,14	-47 851,73	-85,41
Total des produits d'exploitation (I)	26 898 897,83	14 170 106,79	12 728 791,04	89,83
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits douane)	169 943,56	165 889,99	4 053,57	2,44
607100 Achats marchandises France	58 857,16	156 253,78	-97 396,62	-62,33
607190 Achats marchandises CEE	109 805,60	2 480,00	107 325,60	4327,65
608100 Frais accessoires France	1 280,80	7 156,21	-5 875,41	-82,10
Achat mat. 1ère et autres appro.	16 256 756,01	7 718 353,98	8 538 402,03	110,62
601100 Achats Matières & approvision.	5 998 565,72	3 430 759,48	2 567 806,24	74,85
601120 Achats Matières Export	2 533 099,29	1 675 582,61	857 516,68	51,18
601190 Achats Matières CEE	7 430 249,29	2 553 383,92	4 876 865,37	191,00
601209 Achats Matières Groupe	200 000,00		200 000,00	
602100 Matières Consommables France	90 927,06	53 866,00	37 061,06	68,80
602120 Matières Consommables Export	1 916,43	3 680,00	-1 763,57	-47,92
602610 Achats emballages France	1 815,26	1 065,90	749,36	70,30

Compte de Résultat (2052)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2014	31/12/2013	En valeur	En %
602612 Achats emballages Export	104,00		104,00	
602615 Achats emballages CEE	78,96	16,07	62,89	391,35
Variation de stock (mat. 1ère et autre appro.)	-1 064 588,32	24 958,33	-1 089 546,65	-4365,46
603100 Var/stocks matières premières	-1 064 588,32	24 958,33	-1 089 546,65	-4365,46
Autres achats et charges externes	11 550 205,49	3 928 259,63	7 621 945,86	194,03
604100 Achats d'études France	239 615,59	6 698,00	232 917,59	3477,42
604109 Achats d'études Groupe		14 198,40	-14 198,40	-100,00
604200 Sous-traitance Prod France	660 382,55	120 949,21	539 433,34	446,00
604220 Sous-traitance Prod Export	331 733,19	2 286,81	329 446,38	14406,37
604290 Sous-traitance Prod C.E.E	12 692,00	785,45	11 906,55	1515,89
606100 Electricité	2 637,03	7 502,59	-4 865,56	-64,85
606110 Eau	1 513,09	1 212,58	300,51	24,78
606120 Propane	10 839,63	14 722,51	-3 882,88	-26,37
606130 Achats carburants	31 049,69	28 829,04	2 220,65	7,70
606303 Petit équipement, vet travail	79 869,37	14 590,33	65 279,04	447,41
606310 Achats ps outillages Franc	59 955,66	41 588,00	18 367,66	44,17
606311 Achats petits outillages	3 607,99	1 290,88	2 317,11	179,50
606315 Achats petit mat.informatique	8 793,72	11 235,41	-2 441,69	-21,73
606320 Produits d'entretien France	1 163,99	2 440,38	-1 276,39	-52,30
606410 Fournitures administratives Fr	20 731,14	13 619,47	7 111,67	52,22
611100 Sous-traitance générale admin	27 904,01	31 264,05	-3 360,04	-10,75
611110 Sous-traitance informatique		1 848,30	-1 848,30	-100,00
612200 Crédit Bail matériels clients		7 066,97	-7 066,97	-100,00
612220 Crédit Bail matériels exploit.	31 188,00	31 188,00		
613200 Location immobilière France	54 653,84	41 511,29	13 142,55	31,66
613209 Location immobilière Groupe	354 992,16	365 861,42	-10 869,26	-2,97
613220 Location Immobilière Export	83 871,15		83 871,15	
613500 Location mat et outil France	35 168,49	2 916,00	32 252,49	1106,05
613510 Location mat et outil Franch	1 632,27	250,07	1 382,20	552,73
613512 Location mat et outil Export	914,37		914,37	
613520 Location mat transport France	104 508,70	83 741,40	20 767,30	24,80
613522 Location mat transport Export	9 190,22	385,90	8 804,32	2281,50
613530 Location Chariot Elévateur Fra	32 149,71	25 683,29	6 466,42	25,18
613540 Location matériel de bureau	2 112,73	1 593,31	519,42	32,60
613544 Location Benne	16 302,05	6 113,11	10 188,94	166,67
613560 Location matériel informatique	57 257,28	17 818,32	39 438,96	221,34
613590 Location Allegeco France	37 097,79	22 903,62	14 194,17	61,97
614000 Charges Locatives	16 813,52	10 905,06	5 908,46	54,18
614009 Charges Locatives Groupe	40 000,00	40 000,00		
615210 Entretien immobilier France	64 947,37	19 375,37	45 572,00	235,21
615310 Entretien matériels France	1 206,49	14 983,95	-13 777,46	-91,95
615510 Entretien mat transport France	4 355,33	7 073,74	-2 718,41	-38,43
615511 Entretien mat transport Franch	1 405,45	47,24	1 358,21	2875,13
615512 Entretien mat transport Export		12,53	-12,53	-100,00
615530 Entretien mat. bureau France	223,00		223,00	
615610 Maintenance mat info France	29 965,43	41 281,08	-11 315,65	-27,41
615620 Maintenance logiciel France	15 409,93	34 079,29	-18 669,36	-54,78
615630 Maintenance Mat. et outill.	11 247,29	3 580,68	7 666,61	214,11
616100 Assurances multirisques	23 028,45	15 252,69	7 775,76	50,98
616120 Assurances RC	14 688,50	9 683,54	5 004,96	51,69
616370 Assurance marchandises transp.	34 837,41	35 583,64	-746,23	-2,10
616510 Assurance véhicules	28 080,76	35 775,22	-7 694,46	-21,51
616520 Assurance matériel informatiqu	6 158,79	1 589,43	4 569,36	287,48
616530 Assurance déplacements profess	3 001,90	3 001,90		
617000 Etudes et recherches	65 529,25	2 750,00	62 779,25	2282,88
618000 Doc. technique & générale	22 393,81	4 850,95	17 542,86	361,64
618300 Documentation technique	157,55		157,55	
618510 Colloques & séminaires Formati	12 346,42	16 562,00	-4 215,58	-25,45
621010 Personnel extérieur	79 635,25	121 679,02	-42 043,77	-34,55
621100 Personnel intérimaire	1 163 298,07	575 094,72	588 203,35	102,28
621409 Management fees Groupe	571 774,37		571 774,37	
622200 Commissions sur vente	994 013,07		994 013,07	
622600 Honoraires avocats	379 667,51	164 636,80	215 030,71	130,61
622610 Honoraires brevets	1 910,00	1 340,00	570,00	42,54
622620 Honoraires CAC	95 921,66	155 068,00	-59 146,34	-38,14
622630 Honoraires comptabilité	59 517,95	20 112,80	39 405,15	195,92
622640 Honoraires autres	80 984,38	23 146,80	57 837,58	249,87
622650 Honoraires liés à Alternext	96 856,06	35 460,96	61 395,10	173,13
622700 Frais d'actes & contentieux Fr	14 952,61	6 875,49	8 077,12	117,48
623000 Publicité	193 964,36	128 491,12	65 473,24	50,96
623100 Annonces & insertions France	17 022,56	9 605,79	7 416,77	77,21

Détail des Comptes

GAUSSIN SA

Période du 01/01/14 au 31/12/14

Edition du 13/10/15

Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 7.71

Compte de Résultat (2052)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2014	31/12/2013	En valeur	En %
623190 Annonces & insertions CEE	3 821,88	60 000,00	-56 178,12	-93,63
623310 Foires & expositions	488 376,40	7 687,61	480 688,79	6252,77
623312 Foires & expositions Export	58 085,64	36 516,23	21 569,41	59,07
623315 Foires & expositions CEE	524 179,28	162 030,40	362 148,88	223,51
623400 Cadeaux à la clientèle France		12 484,43	-12 484,43	-100,00
623610 Catalogues, vidéos	59 600,45		59 600,45	
623620 Supports pub, catalogues	3 026,10	17 960,00	-14 933,90	-83,15
624100 Transports sur achats	549 248,21	229 321,98	319 926,23	139,51
624120 Transports sur achats Export	43 293,55	77 143,46	-33 849,91	-43,88
624130 Transports sur achats CEE	32 623,84	5 279,90	27 343,94	517,89
624200 Transports sur ventes	481 566,98	238 302,91	243 264,07	102,08
624220 Transports sur ventes Export	685 730,24	38 525,23	647 205,01	1679,95
624290 Transports sur ventes CEE		1 030,00	-1 030,00	-100,00
624800 Transports divers	13 190,07		13 190,07	
624820 Transports divers Export	4 229,89		4 229,89	
625150 Missions salariés agences	288 066,94	156 680,76	131 386,18	83,86
625155 Missions externes agences	183 012,68	69 900,98	113 111,70	161,82
625510 Frais autoroute France	4 947,87	3 531,72	1 416,15	40,10
625650 Missions salariés notes frais	119 895,76	109 781,47	10 114,29	9,21
625655 Missions externes notes frais	29 366,35	21 436,45	7 929,90	36,99
625700 Mission & Réception France	48 187,29	16 927,58	31 259,71	184,67
626100 Frais postaux France	4 096,75	5 160,95	-1 064,20	-20,62
626200 Téléphone France	91 027,26	68 090,44	22 936,82	33,69
627100 Services bancaires France	174 632,04	108 444,41	66 187,63	61,03
627200 Frais sur titres	52 488,11	19 870,80	32 617,31	164,15
627210 Frais émission Emprunt Commerz	1 140 000,00		1 140 000,00	
628100 Cotation professionnelle	8 670,00	2 158,00	6 512,00	301,76
Impôts, taxes et versements assimilés	214 946,42	144 507,37	70 439,05	48,74
633300 Formation profession. continue	31 669,84	15 175,00	16 494,84	108,70
633400 Participation effort construct	6 681,00	-2 586,00	9 267,00	358,35
633500 Taxe apprentissage	13 456,77	11 466,00	1 990,77	17,36
633600 Contribution AGEFIPH	63 631,00	7 544,00	56 087,00	743,47
635111 Cotation Foncière Entreprise	7 251,00	7 187,00	64,00	0,89
635112 Cotation Valeur Ajoutée Ent.	-46 165,00	48 593,00	-94 758,00	-195,00
635120 Taxes foncières	3 177,00	3 152,00	25,00	0,79
635140 Taxe véhicules sociétés	6 957,00	5 915,00	1 042,00	17,62
635150 Autre Impôt -	59 304,55	2 000,00	57 304,55	2865,23
635400 Droits Enregistrements Timbres		391,00	-391,00	-100,00
635500 Taxe parafiscale COREM - CETIM	19 830,17	13 255,37	6 574,80	49,60
637100 Contrib. solidarité RSI	48 604,00	17 415,00	31 189,00	179,09
637800 Taxes diverses visa	549,09	15 000,00	-14 450,91	-96,34
Salaires et traitements	2 091 141,56	1 690 326,43	400 815,13	23,71
641120 Salaires du personnel	1 581 577,96	1 400 626,59	180 951,37	12,92
641200 Indemnités congés payés	28 790,32	46 911,62	-18 121,30	-38,63
641250 Variation provision CP/RTT	43 166,40		43 166,40	
641300 Primes Gratifications 13ème mo		65 586,95	-65 586,95	-100,00
641310 Primes Gratifications Bonus	363 847,89	116 611,28	247 236,61	212,02
641410 Indemnités paniers	712,50	38 953,48	-38 240,98	-98,17
641430 Indemnités rupture conventionn	49 744,49		49 744,49	
641450 Avantages nature	11 160,00	15 636,51	-4 476,51	-28,63
641480 Ticket Restaurant	12 142,00	6 000,00	6 142,00	102,37
Charges sociales	1 206 021,83	705 875,84	500 145,99	70,85
645100 Cotisations sécurité sociale	921 120,27	544 122,69	376 997,58	69,29
645200 Cotisations prév. cplpt.maladie		37 140,35	-37 140,35	-100,00
645210 Mutuelle MFDI	15 716,74		15 716,74	
645220 Cotisations ALLIANZ	49 673,03	28 122,28	21 550,75	76,63
645300 Cotisations retraites Arrco	95 479,97	78 825,93	16 654,04	21,13
645340 Cotisations retraites Agirc	71 225,95	41 632,04	29 593,91	71,08
645810 charg.social.divers.regroupées	27 200,00	-25 227,29	52 427,29	207,82
645890 Cotisations prov.CP/RTT/13M	21 634,71	26 117,07	-4 482,36	-17,16
647500 médecine du travail, pharmacie	3 340,35	2 348,85	991,50	42,21
647600 Chèques déjeuner	412,85	156,40	256,45	163,97
648100 autres charges de personnel	1 499,63	1 971,52	-471,89	-23,94
648110 contentieux prud'homaux	40 000,00		40 000,00	
649500 Crédit Impôt Compétitiv.emploi	-41 281,67	-29 334,00	-11 947,67	-40,73
Dotation d'exploitation				
Sur immobilisations - dot. aux amort.	258 826,92	133 791,78	125 035,14	93,46
681110 Dot.amortiss.immo.incorporell.	14 339,99	15 823,91	-1 483,92	-9,38

Détail des Comptes

GAUSSIN SA

Période du 01/01/14 au 31/12/14

Edition du 13/10/15

Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 7.71

Compte de Résultat (2052)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2014	31/12/2013	En valeur	En %
681120 Dot.amortiss.immo.corporelles	128 174,84	117 967,87	10 206,97	8,65
681200 Dot.Amor&ch exploit à répartir	116 312,09		116 312,09	
Sur actif circulant : dot aux prov.	983 638,33	35 280,41	948 357,92	2688,06
681730 Dot.provision dép.stocks & TEC	297 653,50	35 280,41	262 373,09	743,68
681740 Dot.provision dépréc.créances	685 984,83		685 984,83	
Pour risques et charges : dot. aux prov		176 070,81	-176 070,81	-100,00
681500 Dot.provisions d'exploitation		176 070,81	-176 070,81	-100,00
Autres charges	1 114 618,45	1 007 548,54	107 069,91	10,63
651100 Redevance pour licence	656,00	656,00		
651109 Redevance pour licence Groupe	942 370,00	704 503,00	237 867,00	33,76
651110 Redevance		192 120,88	-192 120,88	-100,00
653000 Jetons de présence	80 000,00	48 000,00	32 000,00	66,67
654000 Pertes & créances irrécouvrabl	89 561,81		89 561,81	
658000 Ecart négatifs sur achats	1 618,82	-899,94	2 518,76	279,88
658100 Régularisations courantes	411,82	3 153,60	-2 741,78	-86,94
658200 Transact.accords litiges cour.		60 015,00	-60 015,00	-100,00
Total des charges d'exploitation (II)	32 781 510,25	15 730 863,11	17 050 647,14	108,39
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-5 882 612,42	-1 560 756,32	-4 321 856,10	-276,91
Opérations en commun				
Produits financiers				
Produits financiers de participations	121 000,99	230 928,13	-109 927,14	-47,60
761709 Revenus créances groupe	121 000,99	230 928,13	-109 927,14	-47,60
Autres intérêts et produits assimilés	8 478,47	4 937,34	3 541,13	71,72
764000 Revenus titres de placement	8 449,18	4 296,49	4 152,69	96,65
768000 Produit financier	29,29	28,85	0,44	1,53
768150 Revenus trésorerie banque		612,00	-612,00	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 531 153,21	180 499,45	2 350 653,76	1302,31
786510 Reprise prov.perte de change		29 792,53	-29 792,53	-100,00
786629 Reprise prov.dép.financ.Groupe	2 531 153,21	149 152,00	2 382 001,21	1597,03
786650 Reprise prov.dépréciat. V.M.P.		1 554,92	-1 554,92	-100,00
Différences positives de change	510 049,35	103 797,44	406 251,91	391,39
766000 Gains de change	510 049,35	103 797,44	406 251,91	391,39
Produits nets sur cessions de VMP	595,84	718,57	-122,73	-17,08
767000 Pds nets/cession V.M.P.	595,84	718,57	-122,73	-17,08
Total des produits financiers (V)	3 171 277,86	520 880,93	2 650 396,93	508,83
Charges financières				
Dotations financières aux amort. et prov.	1 920 774,22	140 299,00	1 780 475,22	1269,06
686510 Dot.provision pertes de change	42 306,22		42 306,22	
686629 Groupe dot.prov.financières		140 299,00	-140 299,00	-100,00
686650 Dot.prov.dépréciat.titres plac	1 878 468,00		1 878 468,00	
Intérêts et charges assimilés	875 155,37	385 657,74	489 497,63	126,93
661119 Intérêts des emprunts groupe	33 205,48	184 424,66	-151 219,18	-82,00
661161 Intérêts des emprunts Commerzb	693 333,33		693 333,33	
661179 Intérêts des dettes groupe	134 077,62	154 431,32	-20 353,70	-13,18
661500 Intérêts cpt.courants bancaire		0,03	-0,03	-100,00
661610 Intérêts cession Dailly		-13,92	13,92	100,00
661810 Intérêts des dettes commercial		2 941,72	-2 941,72	-100,00
661880 Intérêts dettes diverses	14 538,94	43 875,00	-29 336,06	-66,86
665100 Escomptes accordés France		-1,07	1,07	100,00
Différences négatives de change	172 081,45	187 972,19	-15 890,74	-8,45
666000 Pertes de change	172 081,45	187 972,19	-15 890,74	-8,45
Total des charges financières (VI)	2 968 011,04	713 928,93	2 254 082,11	315,73
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	203 266,82	-193 048,00	396 314,82	205,29

Détail des Comptes

GAUSSIN SA

Période du 01/01/14 au 31/12/14

Edition du 13/10/15

Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 7.71

Compte de Résultat (2052)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2014	31/12/2013	En valeur	En %
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)	-5 679 345,60	-1 753 804,32	-3 925 541,28	-223,83

Détail des Comptes

GAUSSIN SA

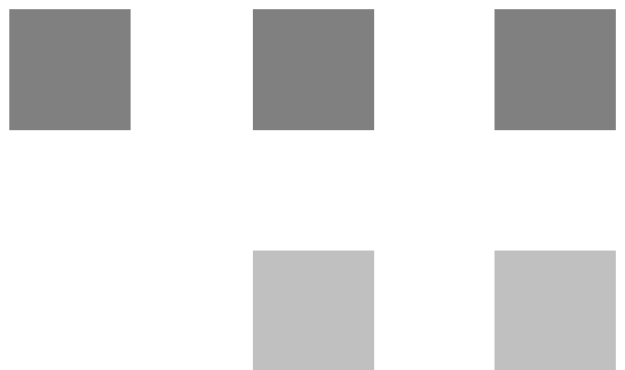
Période du 01/01/14 au 31/12/14

Edition du 13/10/15

Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 7.71

Compte de Résultat (2053)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2014	31/12/2013	En valeur	En %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits except. sur opérations en capital	71 107,70	36 063,99	35 043,71	97,17
775600 Pdt cession immo financières	1,00		1,00	
778309 Bonis / rachat actions propres	71 106,70	36 063,99	35 042,71	97,17
Reprises sur provisions et transfert de charges	2 121 742,00	3 898 967,33	-1 777 225,33	-45,58
787500 Repr/prov. risque & charges	31 391,00		31 391,00	
787510 Reprise prov.litiges except.	2 090 351,00	1 777 649,00	312 702,00	17,59
787549 Reprise prov.risq.& cha.Groupe		1 435 218,33	-1 435 218,33	-100,00
787600 Reprise provision s/dépréciati		686 100,00	-686 100,00	-100,00
Total des produits exceptionnels (VII)	2 192 849,70	3 935 031,32	-1 742 181,62	-44,27
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges except. sur opérations de gestion	955 206,51	2 247 307,13	-1 292 100,62	-57,50
671200 Pénalités et amendes	13 355,14	13 384,80	-29,66	-0,22
671409 Créanc.Groupe devenues irréc.		1 435 218,33	-1 435 218,33	-100,00
671800 Autres Charges Except.gestion	941 851,37	798 704,00	143 147,37	17,92
Charges except. sur opérations en capital	81 277,73	21 994,75	59 282,98	269,53
675600 VNC immbilisations financières	25 178,21		25 178,21	
678309 Malis / rachat actions propres	56 099,52	21 994,75	34 104,77	155,06
Dotations except. aux amort. et prov.	135 851,17	1 677 625,00	-1 541 773,83	-91,90
687120 Dot.amortissement exceptionnel	5 734,17		5 734,17	
687250 Dot.amortissement dérogatoire	23 536,00	23 536,00		
687510 Dot.provisions litiges except.	100 000,00	1 650 000,00	-1 550 000,00	-93,94
687590 Dot.prov.exceptionnel.impôts	6 581,00	4 089,00	2 492,00	60,94
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 172 335,41	3 946 926,88	-2 774 591,47	-70,30
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	1 020 514,29	-11 895,56	1 032 409,85	8678,95
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	32 263 025,39	18 626 019,04	13 637 006,35	73,21
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	36 921 856,70	20 391 718,92	16 530 137,78	81,06
5 - BÉNÉFICE OU PERTE	-4 658 831,31	-1 765 699,88	-2 893 131,43	-163,85

Etats de gestion



Compte de Résultat Comparatif

GAUSSIN SA

Période du 01/01/14 au 31/12/14
Edition du 13/10/15

RUBRIQUES	31/12/2014	31/12/2013	Variation
Ventes de marchandises	230 518	1 031 050	(800 532)
Production vendue de biens	22 849 955	10 322 571	12 527 384
Production vendue de services	234 957	671 098	(436 141)
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	23 315 430	12 024 719	11 290 712
Production stockée et immobilisée	795 139	(950 232)	1 745 371
Subventions d'exploitation			
Reprises sur amortissements, prov. et transf. de charges	2 780 151	3 039 591	(259 440)
Autres produits	8 177	56 029	(47 852)
PRODUITS D'EXPLOITATION	26 898 898	14 170 107	12 728 791
Achat de marchandises	169 944	165 890	4 054
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières et approvisionnement	16 256 756	7 718 354	8 538 402
Variation de stock de matières premières	(1 064 588)	24 958	(1 089 547)
Autres achats et charges externes	11 550 205	3 928 260	7 621 946
Impôts, taxes et versements assimilés	214 946	144 507	70 439
Salaires, traitements et charges sociales	3 297 163	2 396 202	900 961
Dotations pour dépréciation	1 242 465	169 072	1 073 393
Dotations aux provisions pour risques et charges		176 071	(176 071)
Autres charges	1 114 618	1 007 549	107 070
CHARGES D'EXPLOITATION	32 781 510	15 730 863	17 050 647
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(5 882 612)	(1 560 756)	(4 321 856)
BÉNÉFICE ATTRIBUÉ ou PERTE TRANSFÉRÉE PERTE SUPPORTÉE ou BÉNÉFICE TRANSFÉRÉ			
Produits financiers de participation	121 001	230 928	(109 927)
Autres intérêts et produits assimilés	8 478	4 937	3 541
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 531 153	180 499	2 350 654
Différences positives de change	510 049	103 797	406 252
Prod. nets sur cessions valeurs mobilières de placement	596	719	(123)
PRODUITS FINANCIERS	3 171 278	520 881	2 650 397
Dotations financières aux amortissements et provisions	1 920 774	140 299	1 780 475
Intérêts et charges assimilés	875 155	385 658	489 498
Différences négatives de change	172 081	187 972	(15 891)
Charges nettes sur cessions valeurs mobil. de placement			
CHARGES FINANCIÈRES	2 968 011	713 929	2 254 082
RÉSULTAT FINANCIERS	203 267	(193 048)	396 315
Produits exceptionnels	71 108	36 064	35 044
Reprises sur provisions et transferts	2 121 742	3 898 967	(1 777 225)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 192 850	3 935 031	(1 742 182)
Charges exceptionnelles	1 036 484	2 269 302	(1 232 818)
Dotations aux amortissements et provisions	135 851	1 677 625	(1 541 774)
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 172 335	3 946 927	(2 774 591)
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	1 020 514	(11 896)	1 032 410
Participation des salariés			
Impôt sur les bénéfices			
RÉSULTAT (Bénéfice ou Perte)	(4 658 831)	(1 765 700)	(2 893 131)

Soldes Intermédiaires de Gestion

GAUSSIN SA

Période du 01/01/14 au 31/12/14
Edition du 13/10/15

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2014	%	Net (N-1) 31/12/2013	%
Ventes de marchandises	230 518	0,99	1 031 050	8,57
- Coût d'achat des marchandises	168 663	0,72	158 734	1,32
MARGE COMMERCIALE	61 855	0,27	872 316	7,25
Production vendue	23 084 912	99,01	10 993 669	91,43
+ Production stockée	795 139	3,41		
- Déstockage de production			980 838	
+ Production immobilisée			30 606	0,25
PRODUCTION DE L'EXERCICE	23 880 051	102,42	10 043 437	83,52
CHIFFRE D'AFFAIRES	23 315 430	100	12 024 719	100
- Consommation en provenance des tiers	26 743 654	114,7	11 678 728	97,12
VALEUR AJOUTÉE	(2 801 747)	-12,02	(762 975)	-6,35
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts et taxes	214 946	0,92	144 507	1,2
- Charges de personnel	3 297 163	14,14	2 396 202	19,93
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(6 313 857)	-27,08	(3 303 685)	-27,47
+ Reprises et transferts de charges	2 780 151	11,92	3 039 591	25,28
+ Autres produits	8 177	0,04	56 029	0,47
- Dotations aux amortissements et provisions	1 242 465	5,33	345 143	2,87
- Autres charges	1 114 618	4,78	1 007 549	8,38
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(5 882 612)	-25,23	(1 560 756)	-12,98
+ Quote part opérations en commun				
+ Produits financiers	3 171 278	13,6	520 881	4,33
- Quote part opérations en commun				
- Charges financières	2 968 011	12,73	713 929	5,94
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(5 679 346)	-24,36	(1 753 804)	-14,58
Produits exceptionnels	2 192 850	9,41	3 935 031	32,72
- Charges exceptionnelles	1 172 335	5,03	3 946 927	32,82
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	1 020 514	4,38	(11 896)	-0,1
- Participation des salariés				
- Impôt sur les bénéfices				
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	(4 658 831)	-19,98	(1 765 700)	-14,68
Produits de cession d'éléments d'actif	1			
- Valeur comptable éléments cédés	25 178	0,11		
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS	(25 177)	-0,11		

Capacité d'Autofinancement

GAUSSIN SA

Période du 01/01/14 au 31/12/14
Edition du 13/10/15

RUBRIQUES	31/12/2014	31/12/2013	Variation
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(6 313 857)	(3 303 685)	(3 010 172)

+ Transfert de charges d'exploitation	2 332 609	907 067	1 425 542
+ Autres produits d'exploitation	8 177	56 029	(47 852)
- Autres charges d'exploitation	1 114 618	1 007 549	107 070
+ Quote part de résultat sur opérations en commun			
+ Produits financiers	640 125	340 381	299 743
- Charges financières	1 047 237	573 630	473 607
+ Produits exceptionnels	71 107	36 064	35 043
- Charges exceptionnelles	1 011 306	2 269 302	(1 257 996)
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices			
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	(6 435 001)	(5 814 624)	(620 377)

État comparatif comptes de résultat

GAUSSIN SA

Période du 01/01/14 au 31/12/14
Edition du 13/10/15

	Exercice N 31/12/2014	%	Exercice N-1 31/12/2013	%
1. Ventes de marchandises + Production	24 110 569	100	11 074 486	100
2. Ventes de marchandises	230 518	0,96	1 031 050	9,31
3. Coût d'achat des marchandises	168 663	0,7	158 734	1,43
4. MARGE COMMERCIALE (2 - 3) et taux	61 855	0,26	872 316	7,88
5. Production vendue	23 084 912	95,75	10 993 669	99,27
6. Production stockée	795 139	3,3	(980 838)	-8,86
7. Production immobilisée			30 606	0,28
8. PRODUCTION DE L'EXERCICE (5 + 6 + 7)	23 880 051	99,04	10 043 437	90,69
9. Matières premières, approvisionnement consommés	15 191 450	63,01	7 749 387	69,98
10. Sous-traitance directe	1 244 423	5,16	144 918	1,31
11. MARGE BRUTE DE PRODUCTION (8 - (9 + 10)) et taux	7 444 178	30,88	2 149 132	19,41
12. Marge brute globale (4 + 11) et taux	7 506 033	31,13	3 021 448	27,28
13. Autres achats + Charges externes	10 307 780	42,75	3 784 424	34,17
14. VALEUR AJOUTÉE (12 - 13)	(2 801 747)	-11,62	(762 975)	-6,89
15. Subventions d'exploitation				
16. Impôts, taxes et versements assimilés	214 946	0,89	144 507	1,3
17. Charges de personnel (1) (2)	3 297 163	13,68	2 396 202	21,64
18. EXCÉDENT OU INSUFFISANCE BRUT(E) D'EXPLOITATION	(6 313 857)	-26,19	(3 303 685)	-29,83
19. Autres produits de gestion courante	8 177	0,03	56 029	0,51
20. Autres charges de gestion courante	1 114 618	4,62	1 007 549	9,1
21. Reprise s/amortissements et provisions (3)	2 780 151	11,53	3 039 591	27,45
22. Dotations aux amortissements	258 827	1,07	133 792	1,21
23. Dotations aux provisions	983 638	4,08	211 351	1,91
24. RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(5 882 612)	-24,4	(1 560 756)	-14,09
25. Produits financiers (4)	3 171 278	13,15	520 881	4,7
26. Charges financières (5)	2 968 011	12,31	713 929	6,45
27. RÉSULTAT COURANT	(5 679 346)	-23,56	(1 753 804)	-15,84
28. Produits exceptionnels (4)	2 192 850	9,09	3 935 031	35,53
29. Charges exceptionnelles (5)	1 172 335	4,86	3 946 927	35,64
30. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	1 020 514	4,23	(11 896)	-0,11
31. RÉSULTAT NET = BÉNÉFICE OU PERTE	(4 658 831)	-19,32	(1 765 700)	-42,07

(1) Montant des charges sociales exploitant				
(4) Dont opérations en capital	597		719	
(5) Dont opérations en capital	25 178			
(2) À l'exclusion de la rémunération exploitant et associés				
(3) Y compris transfert de charges				

RAISON SOCIALE GAUSSIN SA

N° ADHÉRENT FR73676250038

Ratios

GAUSSIN SA

Période du 01/01/14 au 31/12/14
Edition du 13/10/15

RATIOS DE STRUCTURE FINANCIÈRE		Date de fin d'exercice N 31/12/2014	Date de fin d'exercice N-1 31/12/2013
Financement actifs fixes par capitaux permanents :	$\frac{\text{CAPITAUX PERMANENTS}}{\text{VALEURS IMMOBILISÉES NETTES}}$	1,4645	1,7617
Financement permanent des actifs circulants :	$\frac{\text{FONDS DE ROULEMENT NET}}{\text{ACTIF CIRCULANT}}$	0,3361	0,6011
Part financement propre dans le financement permanent :	$\frac{\text{CAPITAUX PROPRES}}{\text{CAPITAUX PERMANENTS}}$	0,5209	0,5395
Capacité remboursement :	$\frac{\text{DETTES FINANCIÈRES}}{\text{M.B.A.}}$	-12,2905	26,9523

RATIOS D'ACTIVITE		Date de fin d'exercice N 31/12/2014	Date de fin d'exercice N-1 31/12/2013
Taux de marge brute avant frais financiers :	$\frac{\text{RÉSULTAT EXPLOITATION av. Frais fin.}}{\text{VALEURS IMMOBILISÉES NETTES}}$	-0,247	-0,1182
Taux de marge brute après frais financiers :	$\frac{\text{RÉSULTAT EXPLOITATION ap. Frais fin.}}{\text{VALEURS IMMOBILISÉES NETTES}}$	-0,2837	-0,1474
Taux de marge nette :	$\frac{\text{RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE}}{\text{PRODUCTION + VENTES}}$	-0,1932	-0,1594

RATIOS DE RENTABILITE		Date de fin d'exercice N 31/12/2014	Date de fin d'exercice N-1 31/12/2013
Rentabilité financière :	$\frac{\text{RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE}}{\text{CAPITAUX PROPRES - RÉSULTAT}}$	-0,2041	-0,1233
Rentabilité économique :	$\frac{\text{RÉSULTAT NET + INTERETS}}{\text{CAPITAUX PERMANENTS - RÉSULTAT}}$	-0,0957	-0,0551
Taux de frais financiers :	$\frac{\text{RÉSULTAT FINANCIER}}{\text{PRODUCTION + VENTES}}$	0,0084	-0,0174

