

GAUSSIN SA

11 rue du 47ème d'artillerie

70400 HERICOURT

0384461345



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2017



Index

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
détail des produits exceptionnels et charges exceptionnelles.....	30
détail des transferts de charges.....	31
Ventilation du chiffre d'affaires net.....	32
identité des sociétés meres consolidant les comptes de la société.....	33
credit bail.....	34



Index

effectif moyen.....	35
engagements financiers.....	36
ventilation de l'impôt sur les bénéfices.....	37
accroissement et allègements dettes future d'impôts.....	38
Détail des comptes.....	39
Bilan Actif (2050).....	40
Bilan Passif (2051).....	43
Compte de Résultat (2052).....	45
Compte de Résultat (2053)	50
Etats de gestion.....	51
Compte de résultat comparatif.....	52
Soldes intermédiaires de gestion.....	53
Capacité d'autofinancement.....	54
Etat comparatif comptes de resultat.....	55
Ratios.....	56
Doc.....	57



Bilan Actif

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Edition du 06/07/18

Tenue de compte

GAUSSIN SA

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	2 544 871	1 222 356	1 322 514	1 712 758
Fonds commercial	610		610	610
Autres immobilisations incorporelles	1 277 224		1 277 224	624 249
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	3 822 704	1 222 356	2 600 348	2 337 616
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	4 168 070	1 512 202	2 655 868	2 304 477
Autres immobilisations corporelles	1 507 813	736 985	770 829	865 003
Immobilisations en cours	624 278		624 278	403 404
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	6 300 161	2 249 187	4 050 975	3 572 884
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	35 048 308	9 703 960	25 344 348	21 968 919
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	3 091 610		3 091 610	1 250
Prêts	413 700	413 700		420 000
Autres immobilisations financières	160 854	5 336	155 518	188 014
TOTAL immobilisations financières :	38 714 472	10 122 996	28 591 477	22 578 183
ACTIF IMMOBILISÉ	48 837 338	13 594 539	35 242 799	28 488 683
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	2 085 531	1 142 666	942 866	3 012 874
Stocks d'en-cours de production de biens	86 462		86 462	906 472
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	4 502 442	1 123 809	3 378 633	2 197 242
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	6 674 435	2 266 475	4 407 961	6 116 588
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	380 166		380 166	318 926
Créances clients et comptes rattachés	6 812 733	294 969	6 517 764	4 564 034
Autres créances	5 274 094		5 274 094	19 456 640
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	12 466 992	294 969	12 172 023	24 339 600
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	61 777		61 777	140 037
Disponibilités	204 475		204 475	185 161
Charges constatées d'avance	490 255		490 255	81 908
TOTAL disponibilités et divers :	756 507		756 507	407 107
ACTIF CIRCULANT	19 897 934	2 561 443	17 336 491	30 863 295
Frais d'émission d'emprunts à étaler	666 560		666 560	803 529
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	192 218		192 218	26 474
TOTAL GÉNÉRAL	69 594 051	16 155 982	53 438 068	60 181 981

Bilan Passif

GAUSSIN SA

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 06/07/18
Tenue de compte

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 9 392 189	9 392 189	9 051 123
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	25 039 510	34 191 143
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		(11 449 074)
Résultat de l'exercice	(19 781 470)	(11 057 008)
TOTAL situation nette :	14 785 041	20 870 996
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		80 000
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	204 840	204 840
CAPITAUX PROPRES	14 989 881	21 155 836
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	2 513 780	315 000
AUTRES FONDS PROPRES	2 513 780	315 000
Provisions pour risques	2 634 766	2 418 251
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 634 766	2 418 251
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles	3 400 000	950 000
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 740 484	13 700 602
Emprunts et dettes financières divers	1 170 751	1 354 414
TOTAL dettes financières :	19 311 235	16 005 015
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	367 049	5 914 267
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 803 590	9 574 868
Dettes fiscales et sociales	830 298	1 991 405
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	500 000	2 584 707
Autres dettes	690 325	80 000
TOTAL dettes diverses :	9 824 213	14 230 979
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	3 604 213	118 512
DETTES	33 106 710	36 268 774
Ecarts de conversion passif	192 931	24 120
TOTAL GÉNÉRAL	53 438 068	60 181 981

Compte de Résultat (Première Partie)

GAUSSIN SA

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 06/07/18
Tenue de compte

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
Ventes de marchandises	436 276		436 276	373 675
Production vendue de biens	7 290 076		7 290 076	6 179 921
Production vendue de services	263 759		263 759	109 948
Chiffres d'affaires nets	7 990 112		7 990 112	6 663 544
			1 316 212	1 162 407
Production stockée			1 124 691	1 328 935
Production immobilisée			210 000	
Subventions d'exploitation			2 103 771	658 419
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			56 444	33 364
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			12 801 229	9 846 668
CHARGES EXTERNES			159 700	195 495
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises			4 707 715	3 126 266
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 538 065	95 784
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			4 943 176	7 981 979
Autres achats et charges externes				
TOTAL charges externes :			11 348 657	11 399 524
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			93 812	117 138
CHARGES DE PERSONNEL			2 475 933	3 249 538
Salaires et traitements			1 029 429	1 308 939
Charges sociales				
TOTAL charges de personnel :			3 505 362	4 558 477
DOTATIONS D'EXPLOITATION			1 725 611	1 124 647
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations			1 651 121	541 357
Dotations aux provisions sur actif circulant			270 542	1 612 511
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			3 647 274	3 278 515
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1 474 395	1 049 565
CHARGES D'EXPLOITATION			20 069 500	20 403 220
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(7 268 270)	(10 556 551)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

GAUSSIN SA

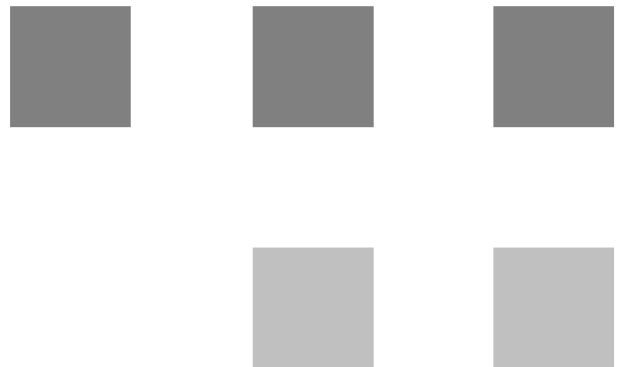
Période du 01/01/17 au 31/12/17

Edition du 06/07/18

Tenue de compte

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(7 268 270)	(10 556 551)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	222 413	233 485
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	19 700	20 000
Autres intérêts et produits assimilés	618 093	61
Reprises sur provisions et transferts de charges	29 806	116 531
Différences positives de change	(0)	1 095 539
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	890 012	1 465 616
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	10 283 402	29 806
Intérêts et charges assimilées	1 076 932	1 061 015
Différences négatives de change	7 461	216 135
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	11 367 796	1 306 955
RÉSULTAT FINANCIER	(10 477 784)	158 661
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(17 746 055)	(10 397 891)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	100	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 934	33 964
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	9 034	33 964
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	826 012	34 587
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	16 669	53 701
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 211 451	759 266
	2 054 132	847 555
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(2 045 098)	(813 591)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(9 683)	(154 474)
TOTAL DES PRODUITS	13 700 275	11 346 248
TOTAL DES CHARGES	33 481 745	22 403 256
BÉNÉFICE OU PERTE	(19 781 470)	(11 057 008)

Annexe



REGLES ET METHODES COMPTABLES

Critères généraux

Le bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2017 dont le total est **53.438.068,32 euros** et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un résultat déficitaire de – **19.781.469,67 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 2017 au 31 décembre 2017.

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 (hormis le changement de méthode relatif à la valorisation des stocks de matières premières cf Note « Stocks et travaux en cours »),
- 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

L'activité en 2017 a été consommatrice de trésorerie à hauteur de 8,4 M€, et les opérations d'investissements ont été consommatrices de trésorerie à hauteur de 7,5 M€. Elles concernent notamment le rachat de titres de dettes (2,5 M€) et 5 M€ d'investissements. Ces besoins de trésorerie ont été financés par le recours à des financements externes, notamment :

- Financement par emprunts obligataires : 2M€ en janvier 2017 et 6 M€ en juin 2017
- Financement par augmentations de capital pour 3,6 M€
- Financement par subvention et aide remboursable :
 - encaissement de 2,3 M€ correspondant au 2^{ème} versement de l'aide accordée par le Commissariat Général à l'investissement dans le cadre du projet VASCO.

Depuis le début de l'année 2018, le Groupe a obtenu des financements permettant de couvrir ses engagements :

- en février 2018, encaissement de 2M€ accordée par le Commissariat Général à l'investissement dans le cadre du projet VASCO visant à développer des véhicules autonomes sans infrastructure au sol, correspondant à l'étape clé n°3 dudit projet,
- entre janvier et juin 2018, encaissement de 12,8 M€ consécutif à des augmentations de capital.

Au 14 juin 2018, la trésorerie s'élève à 7,1 M€.

D'ici le 31 décembre 2018, le groupe devra nécessairement faire appel à de nouveaux financements externes afin de poursuivre les investissements nécessaires à la finalisation des technologies en cours de développement et de pouvoir honorer son carnet de commandes.

Les comptes du Groupe sont ainsi présentés selon le principe de la continuité d'exploitation. Dans l'éventualité où de nouveaux financements externes ne seraient pas réalisés avant fin 2018, le principe comptable retenu pour l'établissement des comptes, 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 879.603 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.

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 ».

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés 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 à 5 ans
■ Agencements et aménagements des constructions	3 à 10 ans
■ Matériels et outillages	2 à 10 ans
■ Matériel de transport	2 ans
■ Matériel de bureau et matériel informatique	2 à 5 ans
■ Matériel compte 2187	2 à 10 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 35.048.307,97 euros.

Cette somme est représentative des participations suivantes, en euros :

filiale	valeur brutes des participations au 31/12/2017	valeur brutes des participations au 31/12/2016	variation
DOCK IT PORT EQUIPMENT	1 733 933	1 733 933	0
EVENT	13 491 680	13 491 680	0
PORT AUTOMATION SYSTEMS	800 001	600 000	200 001
LEADERLEASE	11 244 730	2 689 632	8 555 098
METALLIANCE	3 453 674	3 453 674	0
BATTERIE MOBILE	4 324 290	0	4 324 290
total	35 048 308	21 968 919	13 079 389

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	1 349 169	1 349 168	100,00%
LEADERLEASE	14 607 506	14 404 047	98,61%
BATTERIE MOBILE	1 000 000	510 000	51,00%
PAS	1 000 000	1 000 000	100,00%
METALLIANCE	1 150 000	509 720	44,32%

Prêts

GAUSSIN SA a signé un accord de distribution des produits GAUSSIN sur le territoire allemand avec la société Containerhandling Equipment Solutions (CES) GmbH et lui a octroyé un prêt de 400 000 € au taux de 5%. Le montant du prêt restant à rembourser est de 394.000 € et a généré 19 700 euros de produits financiers sur 2017. Ce prêt a été déprécié à 100% compte tenu de la situation financière de la société CES.

Autres immobilisations financières

Ce poste d'une valeur de 155.518 euros est constitué des dépôts et cautionnement à hauteur de 120.686 Euros. Il est aussi constitué de titres GAUSSIN à hauteur de 30.402 € et des titres LEADERLEASE à hauteur de 4.430€, détenus dans le cadre de deux contrats de liquidité.

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**.

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	- 63 741 €				
volume de titres à l'ouverture					52 193
volume de titres movimentés dans l'exercice			1 103 116	1 062 264	40 852
valeur des actions propres à la clôture		12 842 €			
solde disponible contrat liquidité à la clôture		17 560 €			
bonis sur actions propres (produit financier)	8 934 €				
malis sur actions propres (charge financière)	- 14 791 €				
provision pour dépréciation	- €				
totaux à la clôture	30 402 €	30 402 €			93 045

Actions Leaderlease

Il a été mis en place début 2015 un second contrat de liquidité destiné à la gestion exclusive du **titre LEADERLEASE**. Il a été apporté à l'origine 50.000 euros en espèces et 50.000 titres LEADERLEASE d'une valeur de 93.500 euros.

contrat de liquidité titre LEADERLEASE	utilisation valeurs en euros	solde	nombre de titres achetés	nombre de titres vendus	solde titres clôture d'exercice
versement d'ouverture	143 500 €				
somme bonis/malis des exercices précédents	14 102 €				
volume de titres à l'ouverture					62 190
volume de titres movimentés dans l'exercice			28 433	2 866	25 567
valeur des actions propres à la clôture		151 294 €			
solde disponible contrat liquidité à la clôture		4 430 €			
bonis sur actions propres (produit financier)	- €				
malis sur actions propres (charge financière)	- 1 878 €				
provision pour dépréciation	- €				
totaux à la clôture	155 724 €	155 724 €			87 757

Stocks et Travaux en cours

Les stocks sont évalués depuis le 01 janvier 2016 suivant la méthode du « premier entrée, premier sorti » (FIFO).

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). Suite à l'annulation du contrat CES, des ATT ont été réintégrés en stocks pour 1 M€. Ces matériels spécifiques ne font pas l'objet d'une dépréciation.

Créances

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).

Trésorerie nette et valeurs mobilières de placement

Le solde de la trésorerie nette, soit 204.210 euros, est constitué des « valeurs mobilières de placement » et des « disponibilités » figurant à l'actif pour 204.475 euros, diminués des intérêts courus pour 265 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.

Valeurs mobilières de placement - actions Leaderlease

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 2017, 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	664 429	
EVENT		566 228
LEADERLEASE	1 779 252	118 850
SCI HALL 7	239 692	
SCI HALL 8	459 372	
SCI HALL 9 bis	260 349	
BATTERIE MOBILE		485 673
total	3 403 094	1 170 751
solde des avances de trésorerie	2 232 343	

Les avances de trésorerie ont été rémunérées au taux maximum d'intérêts déductibles au 31 décembre 2017 fixé à 1,67%. Le solde des avances de trésorerie entre GAUSSIN et les sociétés du Groupe a dégagé un produit net de 222.413,30 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 d'Agate. 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 174.468 euros sur 2017.

Evolution des capitaux propres (en euros)

bilan 31 décembre 2017	début exercice	augmentation	diminution	Autre	fin d'exercice
capital social	9 051 123	6 735 969		6 394 903	9 392 189
prime d'émission (1)	33 578 878	7 839 149	16 990 782		24 427 244
bons de souscription d'actions	612 265				612 265
réserve légale	93 495				93 495
autres réserves	41 317				41 317
report à nouveau	-11 449 074		11 057 008	-22 506 082	0
résultat	-11 057 008	-19 781 470	-11 057 008		-19 781 470
Subvention d'investissement	80 000		80 000		0
provisions réglementées	204 840				204 840
total	21 155 836	-5 206 352	17 070 782	-16 111 179	14 989 881

(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 »)

Composition du capital social (Articles R.123-195 & R123-196 du code de commerce)

exercice 2017	valeur nominale début	valeur nominale fin	nombre de titres début	titres créés dans l'exercice	titres remboursés dans l'exercice	nombre de titres fin
actions totales	0,20 €	0,10 €	45 255 614	48 666 275	0	93 921 889
actions vote simple	0,20 €	0,10 €				93 271 948
actions vote double	0,20 €	0,10 €				649 941

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), pouvait 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. Lors de l'assemblée générale des porteurs de BSAR du 28/06/16, il a été décidé :

- de modifier le prix de souscription du BSAR pour le porter à 1,35 € (au lieu de 2,35 €),
- de modifier le prix de remboursement anticipé de tout ou partie des BSAR restant en circulation pour le porter à 1,62 € (au lieu de 2,35 €).

Lors de l'assemblée générale des porteurs de BSAR du 15/06/17, il a été décidé :

- de modifier le prix de souscription du BSAR pour le porter à 0,45 € (au lieu de 1,35 €),
- de modifier le prix de remboursement anticipé de tout ou partie des BSAR restant en circulation pour le porter à 0.54 € (au lieu de 1,62 €).

Les nouvelles caractéristiques principales de ces BSAR sont les suivantes :

- Nombre de BSAR restant à exercer au 31 décembre 2017 : 3 176 802 BSAR
- Prix de souscription du BSAR : 0.15 €
- Date d'expiration des BSAR : 29/11/2020
- Prix de souscription de l'action : 0.45
- 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 en 2015		35 135	2,35 €	82 567,25 €
BSAR exercés en 2016		109	1,35 €	147,15 €
BSAR exercés en 2017		981	0,45 €	441,45 €
BSAR restant à exercer		3 176 802	0,45 €	1 429 560,90 €
totaux	4 035 097 €	4 035 097 €		3 444 581 €

La société a déjà encaissé la somme de 2.015.020,35 euros. Elle a encore la possibilité d'encaisser 1.429.560,90 euros si les actionnaires exercent la totalité des BSAR restants.

Bon de souscription d'actions BSA

Le 15 juin 2016, GAUSSIN SA a procédé à l'émission de 29.438.593 Bons de souscription d'actions (BSA) attribués gratuitement. L'attribution gratuite des bons est effective à compter du 29 juin 2016.

Les caractéristiques principales de ces BSA sont les suivantes :

- Nombre de BSA restant à exercer au 31/12/2017 : 29.349 113
- Prix de souscription du BSA : 0€
- Date d'expiration des BSA : 31 décembre 2018 inclus
- Parité d'exercice des BSA : 8 BSA donneront le droit de souscrire à 1 action de la société GAUSSIN SA de 0 ,10 euro.
- Prix de souscription de l'action : 0,45 € par action

Lors de l'assemblée générale des porteurs de BSA du 21/07/17, il a été décidé :

- de modifier le prix de souscription du BSA pour le porter à 0,45 € (au lieu de 1,35 €),

Emprunt Obligataire et valeur mobilière BSA-2016NC

Le 13 juillet 2016, GAUSSIN SA a signé avec Atlas Alpha Yield Fund et Atlas Capital Markets un contrat pour deux émissions réservées, à parts égales, d'un montant total de 10.000.000 € pour 10.000 obligations convertibles en actions auxquelles sont attachées 5.000.000 bons de souscription d'actions immédiatement détachables (OCABSA).

L'émission des OCABSA sera souscrite, en quatre tranches, par Atlas Capital Markets (ACM) et Atlas Alpha Yield Fund (AAYF) comme suit :

	Tranche 1	Tranche 2	Tranche 3	Tranche 4
Souscripteur :	ACM	ACM	AAYF	AAYF
Date de versement	03/08/2016	27/09/2016	17/11/2016	12/01/2017
Montant (€) :	3.000.000	2.000.000	3.000.000	2.000.000
Nombre d'obligations (OC) :	3.000	2.000	3.000	2.000
Nominal de l'obligation (€) :	1.000	1.000	1.000	1.000
Nombre de BSA-2016NC attachés	1.500.000	1.000.000	1.500.000	1.000.000

Les OC seront convertibles, totalement ou partiellement, à tout moment et les actions nouvelles de la société seront libérées par voie de compensation de la créance obligataire.

Le prix de conversion des OC est égal à 92% du prix moyen pondéré des actions de la société (VWAP tel que publié par Bloomberg) le moins élevé constaté sur la période de 20 jours de bourse ayant précédé la réception, par la société, d'un bulletin de conversion des OC signé par l'investisseur.

Les OC porteront intérêt à 1% capitalisés et payables à l'échéance.

La conversion de 2.950 obligations convertibles en 10.272.174 actions GAUSSIN en 2017 a généré une augmentation de capital de 3,8 M€. La conversion totale de cet emprunt a généré la création de 26.079.232 actions GAUSSIN.

Les caractéristiques principales de ces BSA-2016NC sont les suivantes :

- Nombre de BSA-2016 NC restant à exercer au 31/12/2017 : 5 000 000
- Date d'expiration des BSA-2016 NC : 5 ans à compter de la date anniversaire de leur souscription
- Parité d'exercice des BSA-2016NC : 1 BSA-2016NC donnera le droit de souscrire à 1 action de la société GAUSSIN SA de 0,10 euro.
- Prix de souscription de l'action : 0,45 € par action

Lors de l'assemblée générale des porteurs de BSA du 15/06/17, il a été décidé :

- de modifier le prix de souscription du BSA pour le porter à 0,45 € (au lieu de 1,35 €),

Suite à ces opérations, le capital social se compose de 93.921.889 actions au 31 décembre 2017.

Emission d'obligations convertibles (OCABSA) pour 10M€ au taux de 1% annuel

Afin de conforter les finances du Groupe et de financer le carnet de commandes, la société GAUSSIN avait signé, le 13/07/16, avec Atlas Alpha Yield Fund et Atlas Capital Markets un contrat pour deux émissions réservées, à parts égales, d'un montant total de 10 M€ pour 10 000 obligations convertibles en actions auxquelles étaient attachés 5 000 000 bons de souscription d'actions immédiatement détachables.

Le calendrier d'émission des OCABSA prévoyait 4 tranches :

- Au 31/12/16, l'intégralité des obligations des tranches 1 et 2 et 2 050 obligations de la tranche 3 ont été converties.
- Au 31/12/17, les 950 obligations restant à convertir de la tranche 3 et les 2 000 obligations de la tranche 4 ont été converties, générant une augmentation de capital d'un montant total de 2 950 K€ (émission de 10 272 174 actions).

Au 31/12/17, l'intégralité de l'emprunt obligataire de 10 M€ a donc été converti.

Lors de l'assemblée générale des porteurs de BSA-NC du 15 juin 2017, il a été décidé de modifier le prix de souscription du BSA pour le porter à 0,45 € (au lieu de 1,35 €).

Caractéristiques principales des BSA-2016NC :

- Nombre de BSA-2016 NC restant à exercer au 31/12/17 : 5 000 000
- Date d'expiration des BSA-2016 NC : 5 ans à compter de la date anniversaire de leur souscription
- Parité d'exercice des BSA-2016NC : 1 BSA-2016NC donnera le droit de souscrire à 1 action de la société GAUSSIN SA de 0,10 €.
- Prix de souscription de l'action : 0,45 € par action

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 204.840 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 2017	Amortissement cumulés au 31 décembre 2017	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		117 680	0
Total	204 840	0	204 840	0

■ 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 2.634.766 euros au 31 décembre 2017, à savoir :

→ Provisions pour risques

La société a constitué une provision pour risques de 1 825 011 € pour couvrir des litiges commerciaux ainsi qu'une provision de 263 686 € pour couvrir des risques prudhommaux.

Par jugement en date du 24/11/17 rendu par le Tribunal de commerce de Vesoul, la société Gaussin a été condamnée à payer à un client la somme de 1,6 M€. Gaussin SA a interjeté appel de cette décision et envisage d'engager une procédure en responsabilité envers le fournisseur du Power Pack Hybride. Par ordonnance datée du 09/03/18, la société Gaussin a été autorisée à rembourser cette dette (1,6 M€) en 15 mensualités égales. Compte tenu de ces éléments, la société a porté la provision à 1,7 M€ dans ses comptes 2017 (0,5 M€ au 31/12/2016), en y intégrant les coûts liés au retour de ses véhicules.

→ Provision pour pertes sur marchés

Suite à l'obtention d'une nouvelle commande, la société a constitué une provision pour pertes à terminaison de 283.853 euros afin de couvrir les futures pertes liées à cette commande.

→ Provisions pour garanties données aux clients

Il est constitué chaque année, 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 70.000 euros au 31 décembre 2017.

→ 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 2017. Le risque de change total est évalué à la somme totale de 192.217 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

La société a déprécié la valeur des titres de participation calculée sur la valeur des capitaux propres. Au 31 décembre 2017 la société a déprécié les titres LEADERLEASE à hauteur de 8 979 557 euros, les titres DOCK IT à hauteur de 439 768 euros et les titres PAS à hauteur de 284 635 euros³.

→ Dépréciation des stocks

La dépréciation des stocks de pièces s'élève à 1.142.666 €uros et la dépréciation des stocks d'en cours s'élève à 1.123.809 €uros. Depuis 2016, la société a décidé de déprécier à 100% les stocks de matières premières sans rotation depuis plus de deux ans.

→ 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 294.969 euros.

Un client Indonésien figure en encours pour 1,4 M€ depuis début 2016. Cet encours n'est pas provisionné du fait d'un processus de réception des matériels toujours en cours.

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 192.216.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 2017, le groupe intégré n'est pas redevable d'impôt sur les sociétés.

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

Cette information n'est pas fournie car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Transactions avec les parties liées

Les transactions avec des parties liées qui impactent le résultat sont les suivantes :

Poste	Montant concernant les entreprises liées	Batterie Mobile	Event	Leaderlease	Hall 7	Hall 8	Hall 9 Bis	Grands vergers	Pas	Dock it	Milestone
Chiffre d'affaires	493 077	9 596	57 481	426 000							
Transfert de charges	133 754	52 622	41 599	39 533							
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	626 831	62 218	99 080	465 533	0		0			0	0
Achats Matières	1 112 681	953 335	159 346								
Achats Etudes	319 342	256 176	24 166						39 000		
Sous traitance R&D	316 279										316 279
Locations et charges	686 000			50 000	232 000		204 000	200 000			
Location matériel	0										
Service agrement cost +5%	-648 171									-648 171	
Honoraires	0										
Déplacements	149 097		149 097								
Redevances	1 027 174	579 174	448 000								
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 962 401	1 788 684	780 609	50 000	232 000	0	204 000	200 000	39 000	-648 171	316 279
RESULTAT D'EXPLOITATION	-2 335 570	-1 726 466	-681 529	415 533	-232 000	0	-204 000	-200 000	-39 000	648 171	-316 279
RESULTAT FINANCIER	188 949	-32 138	94 788	35 558	6 187	8 680	5 626	0	0	70 249	
RESULTAT EXCEPTIONNEL											
RESULTAT NET	-2 146 621	-1 758 604	-586 741	451 091	-225 813	8 680	-198 374	-200 000	-39 000	718 420	-316 279

Crédit impôt Compétitivité Emploi

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans le compte 649500.

Au titre de l'exercice 2017, le CICE s'élève à 44 376 euros.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fond de roulement (art 244 quater C du CGI)

Engagements hors bilan

Indemnités de Départ en Retraite

La dette actuarielle relative à l'engagement en matière d'indemnités de départ en retraite au 31 décembre 2017 s'élève à 161 874 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 62 ans pour les non cadres, 65 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.

Événements postérieurs à la clôture de l'exercice

Les événements significatifs qui se sont déroulés postérieurement à la clôture des comptes 2017 sont les suivants :

- Dans le cadre du projet « VASCO » qui vise à développer le premier système 100% automatisé avec guidage sans infrastructure pour le transfert de conteneurs dans les terminaux portuaire, GAUSSIN SA a encaissé en mars 2018, le troisième versement de l'aide accordée par le Commissariat Général à l'investissement, d'un montant de 2 M€, en avance remboursable.
- Depuis le 01 janvier 2018, la société a procédé à des augmentations de capital pour 12.850 K€ (prime d'émission inclus) en émettant 52.578.684 actions nouvelles.
- En mars 2018, le groupe a signé un accord avec l'émetteur de l'emprunt de 13 M€ pour réduire la dette à hauteur de 1,5 M€, suite au rachat des titres de créances pour 2,5 M€. Outre le fait que cette opération permettra de

comptabiliser un produit exceptionnel de près de 9 M€ dans les comptes du 1er semestre 2018, la société réduit considérablement son endettement.

Hormis ces éléments il n'existe aucuns autres évènements postérieurs significatifs.

////

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	3 111 629		711 075
TOTAL immobilisations incorporelles :	3 111 629		711 075
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	2 839 019		1 329 050
Installations générales, agencements et divers	173 426		506 823
Matériel de transport	1 978		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	378 631		
Emballages récupérables et divers	922 812		
Immobilisations corporelles en cours	403 404		598 541
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	4 719 271		2 434 415
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	21 968 919		13 079 389
Autres titres immobilisés	1 250		4 083 456
Prêts et autres immobilisations financières	613 350		
TOTAL immobilisations financières :	22 583 519		17 162 845
TOTAL GÉNÉRAL	30 414 419		20 308 334

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			3 822 704	
TOTAL immobilisations incorporelles :			3 822 704	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			4 168 070	
Inst. générales, agencements et divers			680 249	
Matériel de transport			1 978	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			378 631	
Emballages récupérables et divers	475 857		446 955	
Immobilisations corporelles en cours	377 667		624 278	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	853 524		6 300 161	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			35 048 308	
Autres titres immobilisés			3 091 610	
Prêts et autres immo. financières		38 796	574 554	
TOTAL immobilisations financières :		38 796	38 714 472	
TOTAL GÉNÉRAL	853 524	38 796	48 837 338	

Amortissements

GAUSSIN SA

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 06/07/18
Tenue de compte

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	774 013	448 343		1 222 356
TOTAL immobilisations incorporelles :	774 013	448 343		1 222 356
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	534 542	977 660		1 512 202
Inst. générales, agencements et divers	135 396	55 332		190 728
Matériel de transport	636	900		1 536
Mat. de bureau, informatique et mobil.	258 538	23 502		282 040
Emballages récupérables et divers	217 275	45 406		262 681
TOTAL immobilisations corporelles :	1 146 387	1 102 800		2 249 187
TOTAL GÉNÉRAL	1 920 400	1 551 143		3 471 543

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	448 343		
TOTAL immobilisations incorporelles :	448 343		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	977 660		
Installations générales, agencements et divers	55 332		
Matériel de transport	900		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	23 502		
Emballages récupérables et divers	45 406		
TOTAL immobilisations corporelles :	1 102 800		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	1 551 143		

Amortissements (suite)

GAUSSIN SA

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 06/07/18
Tenue de compte

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

TOTAL GÉNÉRAL

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler	803 529	311 436	174 468	666 560
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

GAUSSIN SA

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 06/07/18
Tenue de compte

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	204 840			204 840
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	204 840			204 840

Provisions pour litiges	966 166	1 440 201	317 670	2 088 697
Prov. pour garant. données aux clients	70 000			70 000
Prov. pour pertes sur marchés à terme	1 355 611	41 792	1 113 550	283 853
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	26 474	165 742		192 216
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	2 418 251	1 647 735	1 431 220	2 634 766

Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation		9 703 960		9 703 960
Prov. sur autres immo. financières	5 336	413 700		419 036
Provisions sur stocks et en cours	779 700	1 531 922	45 148	2 266 475
Provisions sur comptes clients	494 655	119 199	318 885	294 969
Autres provisions pour dépréciation	29 806		29 806	
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	1 309 496	11 768 781	393 838	12 684 439

TOTAL GÉNÉRAL	3 932 587	13 416 516	1 825 058	15 524 045
----------------------	------------------	-------------------	------------------	-------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

GAUSSIN SA

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 06/07/18
Tenue de compte

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	413 700		413 700
Autres immobilisations financières	160 854	34 832	126 023
TOTAL de l'actif immobilisé :	574 554	34 832	539 723
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	6 812 733	6 451 813	360 920
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40	40	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	1 811 247	1 811 247	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	47 557	47 557	
État - Divers			
Groupe et associés	3 403 154	3 403 154	
Débiteurs divers	12 096	12 096	
TOTAL de l'actif circulant :	12 086 826	11 725 906	360 920
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	490 255	490 255	

TOTAL GÉNÉRAL	13 151 635	12 250 993	900 643
----------------------	-------------------	-------------------	----------------

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	3 400 000	3 400 000		
Autres emprunts obligataires				
Après des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	14 740 484	13 290 484	1 450 000	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 803 590	7 803 590		
Personnel et comptes rattachés	351 948	351 948		
Sécurité sociale et autres organismes	381 003	381 003		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	79 192	79 192		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	18 155	18 155		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	500 000	500 000		
Groupe et associés	1 170 751	1 170 751		
Autres dettes	690 325	690 325		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 604 213	3 604 213		

TOTAL GÉNÉRAL	32 739 661	31 289 661	1 450 000
----------------------	-------------------	-------------------	------------------

Variation Détaillée des Stocks et des En-Cours

GAUSSIN SA

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 06/07/18
Tenue de compte

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	2 085 531	3 623 596		1 538 065
TOTAL I	2 085 531	3 623 596		1 538 065

Production Produits intermédiaires Produits finis Produits résiduels	4 502 442	2 366 220	2 136 222	
TOTAL II	4 502 442	2 366 220	2 136 222	

Production en cours Produits Travaux Études Prestations de services	86 462	906 472		820 010
TOTAL III	86 462	906 472		820 010

PRODUCTION STOCKEE (ou déstockage de production)	II + III	2 136 222	820 010
---	-----------------	------------------	----------------

Composition du Capital Social

GAUSSIN SA

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 06/07/18
Tenue de compte

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	45255614	0,2
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	48666275	
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	93921889	0,1

Liste des Filiales et Participations

GAUSSIN SA

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 06/07/18
Tenue de compte

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	6 453 406	100	255 501
DOCK IT PORT	1 294 166	100	(251 522)
PORT AUTOMAT	15 365	100	139 236
2. participations (10 à 50% du capital détenu)			
METALLIANCE	9 654 761	44,32	750 488
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS			
1. filiales non reprises en A:			
- françaises			
LEADERLEASE	1 377 172	98,61	(1 361 841)
BATTERIE MOBI	(2 351 483)	51	(1 918 199)
- étrangères			
2. participations non reprises en A:			
- françaises			
- étrangères			

Produits à Recevoir

GAUSSIN SA

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 06/07/18
Tenue de compte

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	635 700
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	240 997 47 557 12 096
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	936 350

Charges à Payer

GAUSSIN SA

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 06/07/18
Tenue de compte

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	1 740 219
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 173 415
Dettes fiscales et sociales	567 603
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	264
Autres dettes	690 324
TOTAL	7 171 826

Charges et Produits Constatés d'Avance

GAUSSIN SA

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 06/07/18
Tenue de compte

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	490 255	3 604 213
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	490 255	3 604 213

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

GAUSSIN SA

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 06/07/18
Tenue de compte

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Cession mobilier	100	771800
Bonis sur rachat d'action	8 934	778309

TOTAL

9 034

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Penalités commerciales	120 920	671100
Pénalités et amendes	1 082	671200
Autres charges exceptionnelles	704 010	671800
Malis sur rachat actions invest / actions propres	16 669	678302/678309
Dotation litige clients	1 211 451	687120/687510

TOTAL

2 054 132

Détail des Transferts de Charges

GAUSSIN SA

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 06/07/18
Tenue de compte

NATURE	Montant
Management Fees	133 754
Remboursement divers	6 035
Avantage en nature	26 556
Honoraire Atlas	85 000
BPI Assurance export	57 172
TOTAL	308 518

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

GAUSSIN SA

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 06/07/18
Tenue de compte

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Activité MTO	2 402 872
Activité Portuaire	5 076 977
Refacturation Intra Groupe	493 077
Autres	17 185

TOTAL	7 990 111
--------------	------------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
Europe	7 613 675
Amérique	250
Afrique	270 563
Asie	105 623

TOTAL	7 990 111
--------------	------------------

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

GAUSSIN SA

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 06/07/18
Tenue de compte

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
SA GAUSSIN	SA	9 392 189	11 RUE DU 47EME REGIMENT D'ARTILLERIE 70400 HERICOURT

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine					
Amortissements : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice					
TOTAL					

REDEVANCES PAYÉES : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice					
TOTAL					

REDEV. RESTANT À PAYER : - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans					
TOTAL					

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

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

Rappel : Redevance de crédit bail	
-----------------------------------	--

Effectif Moyen

GAUSSIN SA

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 06/07/18
Tenue de compte

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	21	1
Agents de maîtrise et techniciens	8	
Employés	9	1
Ouvriers	4	
TOTAL	42	2

Engagements Financiers

GAUSSIN SA

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 06/07/18
Tenue de compte

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	161 874
Autres engagements donnés :	19 540 536
Nantissement de 3.234.000 titres LEADERLEASE au profit de MONTE MALO	4 235 000
Nantissement titres EVENT au profit d'Agate Assets sur emprunt Commerzba	13 491 680
Solidaire de BATTERIE MOBILE pour remboursement de l'aide à innovation	1 755 000
Nantissement DAT	58 856

TOTAL	19 702 410
--------------	-------------------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	398 260
Autres engagements reçus :	1 334 918
Lettre de participation en risque	1 334 918

TOTAL	1 733 178
--------------	------------------

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

GAUSSIN SA

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 06/07/18
Tenue de compte

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(17 746 055)	
Résultat exceptionnel (hors participation)	(2 045 098)	
Résultat comptable (hors participation)	(19 781 470)	

Accroissements et Allègements Dettes Futures d'Impôts

GAUSSIN SA

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Edition du 06/07/18

Tenue de compte

Taux prévisionnel d'imposition :

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	95 969
- participation des salariés	
Autres :	
Provisions	3 376 874
Ecart de change	80 687
Effort construction	3 664

TOTAL DES ALLÈGEMENTS

3 557 194

Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

Détail des comptes



Détail des Comptes

GAUSSIN SA

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Edition du 06/07/18

Tenue de compte

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 10.10

Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2017	Net N-1 31/12/2016	Variation En valeur	Variation En %
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Concessions, brevets et droits similaires	2 544 870,62	1 222 356,44	1 322 514,18	1 712 757,62	-390 243,44	-22,78
205100 Logiciels	444 870,62		444 870,62	386 770,62	58 100,00	15,02
205200 Concessions, licence	2 100 000,00		2 100 000,00	2 100 000,00		
280510 Amort. logiciels		382 356,44	-382 356,44	-354 013,00	-28 343,44	-8,01
280520 Amort.concession, licence		840 000,00	-840 000,00	-420 000,00	-420 000,00	-100,00
Fonds commercial	609,80		609,80	609,80	0,00	
207000 Fonds commercial	609,80		609,80	609,80		
Autres immobilisations incorporelles	1 277 224,00		1 277 224,00	624 249,00	652 975,00	104,60
232100 Immobilisation incorp.en-cours	1 277 224,00		1 277 224,00	624 249,00	652 975,00	104,60
Immobilisations corporelles						
Inst. tech., matériel et out. industriels	4 168 069,78	1 512 202,03	2 655 867,75	2 304 477,12	351 390,63	15,25
215400 Matériel et outillage	4 168 069,78		4 168 069,78	2 839 019,29	1 329 050,49	46,81
281540 Amort. matériel et outillage		1 512 202,03	-1 512 202,03	-534 542,17	-977 659,86	-182,90
Autres immobilisations corporelles	1 507 813,47	736 984,76	770 828,71	865 002,51	-94 173,80	-10,89
218100 Instal. agenc. aménagt. diver	680 248,78		680 248,78	173 425,75	506 823,03	292,24
218200 Matériel de transport	1 978,23		1 978,23	1 978,23		
218300 Matériel informatique	85 219,81		85 219,81	85 219,81		
218400 Mobilier	293 411,22		293 411,22	293 411,22		
218700 Matériel démonstration salons	446 955,43		446 955,43	922 812,43	-475 857,00	-51,57
281810 Amort. agenc. installations		190 728,32	-190 728,32	-135 395,95	-55 332,37	-40,87
281820 Amort. mat de transport		1 535,73	-1 535,73	-635,73	-900,00	-141,57
281830 Amort. mat informatique		76 356,36	-76 356,36	-71 289,81	-5 066,55	-7,11
281840 Amort. mobilier bureau		205 683,46	-205 683,46	-187 248,25	-18 435,21	-9,85
281870 Amort.mat.démos.salons		262 680,89	-262 680,89	-217 275,19	-45 405,70	-20,90
Immobilisations en cours	624 278,22		624 278,22	403 404,00	220 874,22	54,75
231300 Immobilisation corpor.en-cours	624 278,22		624 278,22	403 404,00	220 874,22	54,75
Immobilisations financières						
Autres participations	35 048 307,97	9 703 960,00	25 344 347,97	21 968 918,95	3 375 429,02	15,36
261110 Titres Dock It	1 733 933,02		1 733 933,02	1 733 933,02		
261120 Titres Batterie Mobile	4 324 290,00		4 324 290,00		4 324 290,00	
261150 Titres Leaderlease	11 244 730,10		11 244 730,10	2 689 632,08	8 555 098,02	318,08
261160 Titres Event	13 491 680,00		13 491 680,00	13 491 680,00		
261170 Titres Métalliance	3 453 673,85		3 453 673,85	3 453 673,85		
261171 Titres Port Automation Systems	800 001,00		800 001,00	600 000,00	200 001,00	33,33
296110 Prov.dépréc.titres Dock It		439 768,00	-439 768,00		-439 768,00	
296115 Prov.dépréc.titres Leaderlease		8 979 557,00	-8 979 557,00		-8 979 557,00	
296117 prov.dépréc.titres PAS		284 635,00	-284 635,00		-284 635,00	
Autres titres immobilisés	3 091 610,28		3 091 610,28	1 250,08	3 090 360,20	247212,99
271000 Titres immobilisés	1 250,08		1 250,08	1 250,08		
272100 Titres immobilisés-Obligations	2 474 360,20		2 474 360,20		2 474 360,20	
276820 Intérêts courus s/ titres immo	616 000,00		616 000,00		616 000,00	
Prêts	413 700,00	413 700,00	0,00	420 000,00	-420 000,00	-100,00
274800 Prêt CES	394 000,00		394 000,00	400 000,00	-6 000,00	-1,50
276840 Intérêts courus sur prêt	19 700,00		19 700,00	20 000,00	-300,00	-1,50
297400 Dépréciation des prêts		413 700,00	-413 700,00		-413 700,00	
Autres immobilisations financières	160 854,05	5 335,72	155 518,33	188 014,12	-32 495,79	-17,28
275100 Dépôts & Cautionnements	126 022,54		126 022,54	127 554,54	-1 532,00	-1,20
276100 Contrat liquid. Gilbert Dupont	17 560,26		17 560,26	19 677,62	-2 117,36	-10,76
276102 Contrat liquid.Invest Securiti	4 429,51		4 429,51	29 535,92	-25 106,41	-85,00
276820 Intérêts courus s/ titres immo						
276840 Intérêts courus sur prêt						
277100 Actions propres cont.liquid.GD	12 841,74		12 841,74	16 581,76	-3 740,02	-22,56
TOTAL (II)	48 837 338,19	13 594 538,95	35 242 799,24	28 488 683,20	6 754 116,04	23,71

Détail des Comptes

GAUSSIN SA

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Edition du 06/07/18

Tenue de compte

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 10.10

Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2017	Net N-1 31/12/2016	Variation En valeur	Variation En %
ACTIF CIRCULANT						
Stocks						
Matières premières, approvisionnements	2 085 531,13	1 142 665,58	942 865,55	3 012 874,01	-2 070 008,46	-68,71
311000 Stock pièces primaires	2 085 531,13		2 085 531,13	3 623 596,29	-1 538 065,16	-42,45
391000 Dépréciation de matières premi		1 142 665,58	-1 142 665,58	-610 722,28	-531 943,30	-87,10
En cours de production de biens	86 462,00		86 462,00	906 472,19	-820 010,19	-90,46
335000 Travaux en cours	86 462,00		86 462,00	906 472,19	-820 010,19	-90,46
Produits intermédiaires et finis	4 502 442,00	1 123 809,00	3 378 633,00	2 197 241,63	1 181 391,37	53,77
355000 Produits finis	4 502 442,00		4 502 442,00	2 366 219,63	2 136 222,37	90,28
395500 Dépréciation produits finis		1 123 809,00	-1 123 809,00	-168 978,00	-954 831,00	-565,06
Avances et acptes versés sur cdes	380 165,79		380 165,79	318 925,97	61 239,82	19,20
409200 Fournisseurs acomptes ht	380 165,79		380 165,79	318 925,97	61 239,82	19,20
Créances						
Clients et comptes rattachés	6 812 732,72	294 968,80	6 517 763,92	4 564 034,16	1 953 729,76	42,81
411000 Collectif Client France	1 617 650,80		1 617 650,80	1 109 759,26	507 891,54	45,77
411010 Collectif Client Export	3 088 301,37		3 088 301,37	2 283 843,47	804 457,90	35,22
411020 Collectif Client Groupe	392 813,30		392 813,30	233 485,20	159 328,10	68,24
411090 Collectif Client CEE	1 470 504,15		1 470 504,15		1 470 504,15	
411700 Clients retenue garantie	2 465,90		2 465,90	93 865,91	-91 400,01	-97,37
416115 Clients douteux hors procédure				318 884,83	-318 884,83	-100,00
418109 Clients Groupe F.A.E.	240 997,20		240 997,20	1 018 850,32	-777 853,12	-76,35
491115 Dépréciat.clients douteux		259 599,80	-259 599,80	-175 770,00	-83 829,80	-47,69
491120 Dépréciat.clients litigieux		35 369,00	-35 369,00	-318 884,83	283 515,83	88,91
Autres créances	5 274 093,51		5 274 093,51	19 456 640,13	-14 182 546,62	-72,89
409800 Fournisseurs Avoir à Recevoir	12 096,41		12 096,41	2 929,71	9 166,70	312,89
425000 Personnel avances et acomptes				144,54	-144,54	-100,00
437900 Chèques déjeuner	40,00		40,00	2 625,00	-2 585,00	-98,48
445621 TVA déductible immobilisations	614 608,76		614 608,76	177 928,00	436 680,76	245,43
445660 TVA déductible biens & service	444 102,76		444 102,76	31 918,03	412 184,73	1291,39
445661 TVA déductible en attente	114 617,08		114 617,08	121 258,03	-6 640,95	-5,48
445662 TVA déductible régime encaiss.	33 265,46		33 265,46		33 265,46	
445670 Crédit de TVA à reporter	456 228,00		456 228,00	960 660,00	-504 432,00	-52,51
445690 TVA intracommunautaire	26,21		26,21		26,21	
445831 TVA remboursement demandé				107 597,00	-107 597,00	-100,00
445860 TVA déductible sur F.N.P.	148 398,41		148 398,41	763 372,75	-614 974,34	-80,56
448700 Etat produits à recevoir	47 556,63		47 556,63	210 506,30	-162 949,67	-77,41
451160 Créances Groupe Event				5 869 364,30	-5 869 364,30	-100,00
451210 Groupe cash-pool Dock It Port	664 429,17		664 429,17	4 541 618,25	-3 877 189,08	-85,37
451250 Groupe cash-pool Leaderlease	1 779 251,63		1 779 251,63	1 723 205,83	56 045,80	3,25
451260 Groupe cash-pool Event				3 668 746,35	-3 668 746,35	-100,00
451290 Groupe cash-pool SCI Hall 7	239 692,10		239 692,10	419 066,76	-179 374,66	-42,80
451291 Groupe cash-pool SCI Hall 8	459 371,57		459 371,57	545 510,62	-86 139,05	-15,79
451292 Groupe cash-pool SCI Hall 9bis	260 349,47		260 349,47	309 335,46	-48 985,99	-15,84
456300 Associés versements reçus / AK	59,85		59,85	853,20	-793,35	-92,99
Divers						
Valeurs mobilières de placement	61 777,14		61 777,14	140 037,34	-78 260,20	-55,89
503150 Titres Leaderlease (CIC)				128 065,70	-128 065,70	-100,00
503246 Dat BNP	41 777,14		41 777,14	41 777,14		
503247 Dat CIC	20 000,00		20 000,00		20 000,00	
590300 Prov. Dépréciation Cptes Finan				-29 805,50	29 805,50	100,00
Disponibilités	204 474,92		204 474,92	185 161,32	19 313,60	10,43
512113 CIC (EUR)	195 604,13		195 604,13	69 387,70	126 216,43	181,90
512245 BNP Paribas (EUR)	1 000,54		1 000,54	10 385,09	-9 384,55	-90,37
512246 BNP Paribas (USD)	6 180,30		6 180,30	6 986,81	-806,51	-11,54
512410 CIC (USD)	725,69		725,69	57 218,62	-56 492,93	-98,73
512420 HSBC (EUR)				2 579,77	-2 579,77	-100,00
512425 HSBC (USD)				3 830,97	-3 830,97	-100,00
512430 Le Crédit Lyonnais	934,00		934,00	34 710,40	-33 776,40	-97,31
531000 Caisse siège social	30,26		30,26	61,96	-31,70	-51,16

Détail des Comptes

GAUSSIN SA

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Edition du 06/07/18

Tenue de compte

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 10.10

Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2017	Net N-1 31/12/2016	Variation En valeur	Variation En %
COMPTES DE RÉGULARISATION						
Charges constatées d'avances	490 254,82		490 254,82	81 908,38	408 346,44	498,54
486000 Charges constatées d'avance	490 254,82		490 254,82	81 908,38	408 346,44	498,54
TOTAL (III)	19 897 934,03	2 561 443,38	17 336 490,65	30 863 295,13	-13 526 804,48	-43,83
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)	666 560,46		666 560,46	803 528,60	-136 968,14	-17,05
481600 Frais d'émission des emprunts	666 560,46		666 560,46	803 528,60	-136 968,14	-17,05
Ecarts de conversion actif (VI)	192 217,97		192 217,97	26 473,87	165 744,10	626,07
476100 Ecarts de conversion actif	192 217,97		192 217,97	26 473,87	165 744,10	626,07
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	69 594 050,65	16 155 982,33	53 438 068,32	60 181 980,80	-6 743 912,48	-11,21

Détail des Comptes

GAUSSIN SA

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Edition du 06/07/18

Tenue de compte

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 10.10

Bilan Passif (2051)

	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2017	31/12/2016	En valeur	En %
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	9 392 188,90	9 051 122,80	341 066,10	3,77
101300 Capital appelé versé	9 392 188,90	9 051 122,80	341 066,10	3,77
Primes d'émission, de fusion, d'apport...	25 039 509,70	34 191 143,00	-9 151 633,30	-26,77
104100 Primes d'émission	24 427 245,15	33 578 878,45	-9 151 633,30	-27,25
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		-11 449 074,49	11 449 074,49	100,00
119000 Report à nouveau déficitaire		-11 449 074,49	11 449 074,49	100,00
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-19 781 469,67	-11 057 007,64	-8 724 462,03	-78,90
Subventions d'investissement		80 000,00	-80 000,00	-100,00
131000 Subvention d'équipement		80 000,00	-80 000,00	-100,00
Provisions réglementées	204 840,01	204 840,01	0,00	
145000 Amortissements dérogatoires	204 840,01	204 840,01		
TOTAL (I)	14 989 881,39	21 155 836,13	-6 165 954,74	-29,15
AUTRES FONDS PROPRES				
Avances conditionnées	2 513 780,00	315 000,00	2 198 780,00	698,03
167400 Avance BPI-PSCP-VASCO	2 513 780,00	315 000,00	2 198 780,00	698,03
TOTAL (II)	2 513 780,00	315 000,00	2 198 780,00	698,03
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques	2 634 765,71	2 418 250,87	216 514,84	8,95
151100 Provisions pour litiges	2 088 696,50	966 166,00	1 122 530,50	116,18
151200 Provisions garanties clients	70 000,00	70 000,00		
151300 Provisions pertes sur marchés	283 853,00	1 355 611,00	-1 071 758,00	-79,06
151510 Provisions risques de change	192 216,21	26 473,87	165 742,34	626,06
TOTAL (III)	2 634 765,71	2 418 250,87	216 514,84	8,95
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles	3 400 000,00	950 000,00	2 450 000,00	257,89
161100 Emprunt obligat convertible	3 400 000,00	950 000,00	2 450 000,00	257,89
Emprunts et dettes auprès étab. de crédits	14 740 483,50	13 700 601,59	1 039 881,91	7,59
164100 Emprunt Commerzbank	13 000 000,00	13 000 000,00		
168840 Intérêts courus emprunts	1 740 219,07	700 219,40	1 039 999,67	148,52
518600 Intérêts courus à payer	264,43	382,19	-117,76	-30,81
Emprunts et dettes financières divers	1 170 751,06	1 354 413,76	-183 662,70	-13,56
451150 Créances Groupe Leaderlease	118 850,00		118 850,00	
451160 Créances Groupe Event	3 290,73		3 290,73	
451195 Créances Groupe Batterie Mobil	485 672,75	1 354 413,76	-868 741,01	-64,14
451260 Groupe cash-pool Event	562 937,58		562 937,58	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours	367 048,89	5 914 267,01	-5 547 218,12	-93,79
419200 Clients avances / commandes	367 048,89	5 914 267,01	-5 547 218,12	-93,79
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 803 589,75	9 574 868,22	-1 771 278,47	-18,50
401000 Collectif Fournisseurs France	1 059 683,10	1 021 051,29	38 631,81	3,78
401010 Collectif Fournisseurs Export	590 437,27	348 313,92	242 123,35	69,51
401020 Collectif Fournisseurs Groupe	825 919,39	16 097,63	809 821,76	5030,69
401090 Collectif Fournisseurs CEE	116 098,85	326 530,94	-210 432,09	-64,44
403000 Collectif Fourn.Effets à Payer	1 038 035,80		1 038 035,80	
408100 Fournisseurs F.N.P.	1 486 486,10	943 340,72	543 145,38	57,58
408109 Fournisseurs Groupe F.N.P.	2 686 929,24	6 919 533,72	-4 232 604,48	-61,17

Détail des Comptes

GAUSSIN SA

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Edition du 06/07/18

Tenue de compte

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 10.10

Bilan Passif (2051)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2017	31/12/2016	En valeur	En %
Dettes fiscales et sociales	830 298,21	1 991 404,60	-1 161 106,39	-58,31
421000 Personnel rémunérations dues		34 672,82	-34 672,82	-100,00
425000 Personnel avances et acomptes	19 389,39		19 389,39	
428200 Provision CP/RTT/13M	262 685,70	281 419,41	-18 733,71	-6,66
428600 Personnel frais à payer (NF)	4 902,35	1 844,22	3 058,13	165,82
428610 Personnel autres charges dues	64 971,00	58 067,00	6 904,00	11,89
431000 Urssaf	101 667,00	148 301,00	-46 634,00	-31,45
437200 Allianz (AGF)	23 104,30	31 997,96	-8 893,66	-27,79
437220 MDI 90	2 191,13		2 191,13	
437300 Caisse retraite	31 018,50	48 760,00	-17 741,50	-36,39
438200 Prov.ch.sociales CP/RTT/13M	122 500,70	132 722,13	-10 221,43	-7,70
438600 Organisme soc. charges à payer	100 520,97	110 752,67	-10 231,70	-9,24
445210 TVA due intracommunautaire	26,21		26,21	
445713 TVA collectée tous taux	39 000,00	960 660,00	-921 660,00	-95,94
445870 TVA factures/avoirs à établir	40 166,20	169 808,39	-129 642,19	-76,35
447110 Retenue à la source	6 132,00	4 821,00	1 311,00	27,19
448600 Etat charges à payer	12 022,76	7 578,00	4 444,76	58,65
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	500 000,00	2 584 706,68	-2 084 706,68	-80,66
269160 Cap A libérer	500 000,00	300 000,00	200 000,00	66,67
404100 Collectif frseurs Immo France		2 284 706,68	-2 284 706,68	-100,00
Autres dettes	690 325,00	80 000,00	610 325,00	762,91
419800 Clients Avoirs à établir	650 324,00		650 324,00	
467200 Crédoeurs divers	1,00		1,00	
468600 Crédoit.divers charges à payer	40 000,00	80 000,00	-40 000,00	-50,00
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Produits constatés d'avance	3 604 213,40	118 512,36	3 485 701,04	2941,21
487000 Produits constatés d'avance	3 604 213,40	118 512,36	3 485 701,04	2941,21
TOTAL (IV)	33 106 709,81	36 268 774,22	-3 162 064,41	-8,72
Ecarts de conversion passif (V)	192 931,41	24 119,58	168 811,83	699,90
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	53 438 068,32	60 181 980,80	-6 743 912,48	-11,21

Détail des Comptes

GAUSSIN SA

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Edition du 06/07/18

Tenue de compte

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 10.10

Compte de Résultat (2052)

	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2017	31/12/2016	En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	436 276,42	373 675,14	62 601,28	16,75
707100 Ventes pièces détachées France	275 531,61	305 923,56	-30 391,95	-9,93
707110 Ventes pièces détachées FTVA	4 340,00	60 233,00	-55 893,00	-92,79
707120 Ventes pièces détachées Export	156 404,81	4 959,00	151 445,81	3053,96
707190 Ventes pièces détachées CEE		4 807,40	-4 807,40	-100,00
707712 Réparations Export (bloqué)		-2 247,82	2 247,82	100,00
Production vendue de biens	7 290 076,07	6 179 921,46	1 110 154,61	17,96
701100 Ventes Produits Finis France	6 537 574,00	1 564 055,00	4 973 519,00	317,99
701110 Ventes Produits Finis Franchis	1 692,00	1 688,00	4,00	0,24
701120 Ventes Produits Finis Export	255 990,07	4 095 366,53	-3 839 376,46	-93,75
701190 Ventes Produits Finis CEE	1 743,00		1 743,00	
701209 Ventes prod.finis Groupe Franc	493 077,00	518 811,93	-25 734,93	-4,96
Production vendue de services	263 759,04	109 947,60	153 811,44	139,90
705100 Ventes Etudes France		30 219,79	-30 219,79	-100,00
705120 Ventes Etudes Export	70 000,00	1,71	69 998,29	4093467,25
705190 Ventes Etudes CEE	109 171,00		109 171,00	
706100 Ventes maintenance France	38 704,00	2 760,00	35 944,00	1302,32
706200 Mises en service France	2 255,00	2 150,00	105,00	4,88
706220 Mises en service Export	6 329,64		6 329,64	
706300 Réparations - SAV France	12 467,56	6 738,00	5 729,56	85,03
706320 Réparations - SAV Export		40 154,00	-40 154,00	-100,00
708200 Port frais accessoires France	14 842,34	15 043,00	-200,66	-1,33
708210 Port frais accessoires FTVA	413,00	148,00	265,00	179,05
708220 Port frais accessoires Export	4 402,81	13 088,00	-8 685,19	-66,36
708400 Prestations Administratives	16 380,60		16 380,60	
708800 Autres activités annexes	2 504,15	627,30	1 876,85	299,19
709610 Maintenance sous garantie Fran	-80,36	-935,54	855,18	91,41
709612 Maintenance sous garantie Expo	-13 630,70	-46,66	-13 584,04	-29112,82
Chiffres d'affaires nets	7 990 111,53	6 663 544,20	1 326 567,33	19,91
Production stockée	1 316 212,18	1 162 406,56	153 805,62	13,23
713350 Variations travaux en cours	-710 404,19	-253 645,18	-456 759,01	-180,08
713410 Variation études en cours	-109 606,00		-109 606,00	
713550 Variation stock produits finis	2 136 222,37	1 416 051,74	720 170,63	50,86
Production immobilisée	1 124 691,00	1 328 935,00	-204 244,00	-15,37
722000 Production immobilisée autom		1 328 935,00	-1 328 935,00	-100,00
722009 Production immobilisée Groupe	1 124 691,00		1 124 691,00	
Subvention d'exploitation	210 000,00		210 000,00	
740000 Subventions d'exploitation	210 000,00		210 000,00	
Reprises sur amort. et prov., transf. de ch	2 103 770,57	658 418,72	1 445 351,85	219,52
781500 Reprise provision exploitation	1 431 220,00	102 600,00	1 328 620,00	1294,95
781730 Reprise prov.dépréciat.stocks	45 148,00		45 148,00	
781740 Reprise provision créances	318 884,83	120 000,00	198 884,83	165,74
791200 Transfert de charges générales	62 207,83	91 273,30	-29 065,47	-31,84
791210 Transft de chges - Rembt Forma	1 000,00		1 000,00	
791229 Transfert de charges interco	133 754,00	330 230,00	-196 476,00	-59,50
791240 Transfert charges personnel	26 555,91	14 315,42	12 240,49	85,51
791290 Transfert de charges sans TVA	85 000,00		85 000,00	
Autres produits	56 444,04	33 363,88	23 080,16	69,18
756000 Gains de change Commerciaux	51 440,76		51 440,76	
758000 Pds divers de gest. courante	5 003,28	33 363,88	-28 360,60	-85,00
Total des produits d'exploitation (I)	12 801 229,32	9 846 668,36	2 954 560,96	30,01
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits douane)	159 700,15	195 494,60	-35 794,45	-18,31
607100 Achats marchandises France	421,12	195,60	225,52	115,30
608100 Frais accessoires France	87 617,06	111 260,67	-23 643,61	-21,25
608110 Frais accessoires Franchise		700,00	-700,00	-100,00
608120 Frais accessoires Export	4 577,48	34 944,43	-30 366,95	-86,90
608190 Frais accessoires intra	67 084,49	48 393,90	18 690,59	38,62
Achat mat. 1ère et autres appro.	4 707 715,24	3 126 266,01	1 581 449,23	50,59

Détail des Comptes

GAUSSIN SA

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Edition du 06/07/18

Tenue de compte

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 10.10

Compte de Résultat (2052)

	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2017	31/12/2016	En valeur	En %
601100 Achats Matières & approvision.	2 245 326,81	1 196 558,65	1 048 768,16	87,65
601120 Achats Matières Export	541 077,32	795 838,17	-254 760,85	-32,01
601190 Achats Matières CEE	791 781,65	968 067,88	-176 286,23	-18,21
601209 Achats Matières Groupe	1 112 680,61	153 508,00	959 172,61	624,84
602100 Matières Consommables France	11 783,70	11 902,39	-118,69	-1,00
602120 Matières Consommables Export	4 604,45		4 604,45	
602610 Achats emballages France	460,70	390,92	69,78	17,85
Variation de stock (mat. 1ère et autre appro.)	1 538 065,16	95 783,90	1 442 281,26	1505,77
603100 Var/stocks matières premières	1 538 065,16	95 783,90	1 442 281,26	1505,77
Autres achats et charges externes	4 943 176,04	7 981 979,24	-3 038 803,20	-38,07
604100 Achats d'études France		271 688,88	-271 688,88	-100,00
604109 Achats d'études Groupe	319 341,94	400 397,58	-81 055,64	-20,24
604120 Achats d'études Export		20 991,62	-20 991,62	-100,00
604200 Sous-traitance Prod France	446 657,90	1 140 168,93	-693 511,03	-60,83
604210 Sous-traitance Prod franchise		4 320,00	-4 320,00	-100,00
604220 Sous-traitance Prod Export	129 124,18	226 525,89	-97 401,71	-43,00
604229 Sous-traitance R&D Groupe Exp.	316 279,00	200 000,00	116 279,00	58,14
604290 Sous-traitance Prod C.E.E	108 687,37	44 646,80	64 040,57	143,44
606100 Electricité	1 936,12	3 797,84	-1 861,72	-49,02
606110 Eau	573,45	1 907,37	-1 333,92	-69,94
606120 Propane	3 615,23	11 826,56	-8 211,33	-69,43
606130 Achats carburants	24 508,83	25 930,26	-1 421,43	-5,48
606303 Petit équipement, vet travail	10 383,77	25 789,23	-15 405,46	-59,74
606310 Achats ps outillages France	35 891,52	22 960,21	12 931,31	56,32
606311 Achats petits outillages CEE	795,28	3 968,84	-3 173,56	-79,96
606315 Achats petit mat.informatique	1 103,00	2 079,49	-976,49	-46,96
606320 Produits d'entretien France	223,05		223,05	
606410 Fournitures administratives Fr	21 504,54	32 019,17	-10 514,63	-32,84
606800 Autres matières et fournitures	1 007,84		1 007,84	
611100 Sous-traitance générale admin	17 392,86	22 127,01	-4 734,15	-21,40
611120 Sous-traitance maintenance SAV	650,00	7 800,00	-7 150,00	-91,67
612200 Crédit Bail matériels clients		3 723,00	-3 723,00	-100,00
613200 Location immobilière France	49 723,50	51 226,67	-1 503,17	-2,93
613209 Location immobilière Groupe	646 000,00	571 000,00	75 000,00	13,13
613220 Location Immobilière Export		218,89	-218,89	-100,00
613500 Location mat et outil France	86 773,01	114 169,21	-27 396,20	-24,00
613520 Location mat transport France	107 496,00	114 192,82	-6 696,82	-5,86
613529 Location mat transport CEE		3,67	-3,67	-100,00
613530 Location Chariot Elévateur Fra	39 639,84	12 929,36	26 710,48	206,59
613540 Location matériel de bureau	226,05	1 379,19	-1 153,14	-83,61
613544 Location Benne	4 599,11	2 824,50	1 774,61	62,83
613560 Location matériel informatique	158 073,90	159 193,76	-1 119,86	-0,70
613590 Location Algeco France	11 040,60	4 440,00	6 600,60	148,66
614000 Charges Locatives	10 557,56	14 245,13	-3 687,57	-25,89
614009 Charges Locatives Groupe	40 000,00	40 000,00		
615210 Entretien immobilier France	39 949,06	41 850,49	-1 901,43	-4,54
615310 Entretien matériels France		10 401,93	-10 401,93	-100,00
615510 Entretien mat transport France	6 511,80	3 991,88	2 519,92	63,13
615543 Entretien Divers (Vêtements...	7 326,16	1 195,59	6 130,57	512,77
615610 Maintenance mat info France	710,00	7 305,60	-6 595,60	-90,28
615619 Maintenance mat info CEE	6 303,53	3 294,47	3 009,06	91,34
615620 Maintenance logiciel France	25 854,80	24 459,88	1 394,92	5,70
615630 Maintenance Mat. et outil.		4 243,00	-4 243,00	-100,00
616100 Assurances multirisques	31 997,99	28 504,65	3 493,34	12,26
616120 Assurances RC	53 695,32	72 560,22	-18 864,90	-26,00
616370 Assurance marchandises transp.	71 762,37	49 714,03	22 048,34	44,35
616410 Assurance coface		4 000,00	-4 000,00	-100,00
616510 Assurance véhicules	18 755,04	18 025,08	729,96	4,05
616520 Assurance matériel informatiqu	3 937,16	1 067,49	2 869,67	268,82
616530 Assurance déplacements profess	3 001,91	3 001,91		
618000 Doc. technique & générale	3 455,79	2 564,33	891,46	34,76
618510 Colloques & séminaires Formati	4 475,00	10 196,74	-5 721,74	-56,11
618511 Colloques & séminaires CEE		10 066,86	-10 066,86	-100,00
621010 Personnel extérieur	95 648,23	97 442,24	-1 794,01	-1,84
621100 Personnel intérimaire	121 706,04	143 284,66	-21 578,62	-15,06
621409 Management fees Groupe	-648 171,24	839 398,54	-1 487 569,78	-177,22
622600 Honoraires avocats	264 779,37	437 705,74	-172 926,37	-39,51
622610 Honoraires brevets	5 955,00	4 115,00	1 840,00	44,71
622615 Honoraires syst information	75 257,38	41 692,36	33 565,02	80,51
622620 Honoraires CAC	242 458,72	153 740,00	88 718,72	57,71
622630 Honoraires comptabilité	107 171,70	58 934,30	48 237,40	81,85

Détail des Comptes

GAUSSIN SA

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Edition du 06/07/18

Tenue de compte

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 10.10

Compte de Résultat (2052)

	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2017	31/12/2016	En valeur	En %
622640 Honoraires autres	501 771,08	388 130,88	113 640,20	29,28
622650 Honoraires liés à Alternext	207 475,32	182 654,70	24 820,62	13,59
622700 Frais d'actes & contentieux Fr	29 911,29	46 894,14	-16 982,85	-36,22
623000 Publicité	84 096,62	38 595,27	45 501,35	117,89
623190 Annonces & insertions CEE	16 834,72	86 431,25	-69 596,53	-80,52
623310 Foires & expositions	213 072,56	165 001,60	48 070,96	29,13
623312 Foires & expositions Export		35 594,33	-35 594,33	-100,00
623315 Foires & expositions CEE	12 407,69	157 450,35	-145 042,66	-92,12
623400 Cadeaux à la clientèle France		321,85	-321,85	-100,00
623610 Catalogues, videos	1 429,00	32 017,93	-30 588,93	-95,54
624100 Transports sur achats	12 964,29	109 418,46	-96 454,17	-88,15
624130 Transports sur achats CEE		4 700,00	-4 700,00	-100,00
624200 Transports sur ventes	56 886,47	67 069,05	-10 182,58	-15,18
624220 Transports sur ventes Export	4 629,44		4 629,44	
624290 Transports sur ventes CEE	8 460,00		8 460,00	
624800 Transports divers	51 268,65	6 471,21	44 797,44	692,26
624820 Transports divers Export	74,74		74,74	
625150 Missions salariés agences	124 990,64	269 106,95	-144 116,31	-53,55
625155 Missions externes agences	26 049,11	123 145,31	-97 096,20	-78,85
625510 Frais autoroute France	8 347,79	7 012,15	1 335,64	19,05
625650 Missions salariés notes frais	227 789,60	274 870,22	-47 080,62	-17,13
625655 Missions externes notes frais	14 766,43	17 750,06	-2 983,63	-16,81
625700 Mission & Réception France	12 744,43	38 429,30	-25 684,87	-66,84
626100 Frais postaux France	3 371,19	2 856,90	514,29	18,00
626200 Téléphone France	76 088,05	117 592,96	-41 504,91	-35,30
627100 Services bancaires France	46 440,99	117 268,02	-70 827,03	-60,40
627200 Frais sur titres	41 685,63	43 585,40	-1 899,77	-4,36
628100 Cotisation professionnelle	13 089,30	5 185,00	7 904,30	152,45
628200 Télésurveillance	914,43	452,08	462,35	102,27
628400 Frais recrutement personnel Fr	9 270,00	12 725,00	-3 455,00	-27,15
Impôts, taxes et versements assimilés	93 811,78	117 138,37	-23 326,59	-19,91
633300 Formation profession. continue	51 081,73	34 096,61	16 985,12	49,81
633400 Participation effort construct	10 792,25	14 286,96	-3 494,71	-24,46
633500 Taxe apprentissage	15 611,05	21 172,95	-5 561,90	-26,27
633600 Contribution AGEFIPH	6 258,72	23 235,62	-16 976,90	-73,06
635111 Cotisation Foncière Entreprise	7 498,00	7 390,00	108,00	1,46
635112 Cotisation Valeur Ajoutée Ent.	261,00	263,00	-2,00	-0,76
635120 Taxes foncières	5 085,50	3 387,75	1 697,75	50,11
635140 Taxe véhicules sociétés	3 816,00	5 324,00	-1 508,00	-28,32
635150 Autre Impôt -	1 823,63	1 791,31	32,32	1,80
635500 Taxe parafiscale COREM - CETIM	56,00	5 809,37	-5 753,37	-99,04
635800 Autres impôts et taxes	527,90	380,80	147,10	38,63
637800 Taxes diverses visa	-9 000,00		-9 000,00	
Salaires et traitements	2 475 932,94	3 249 538,38	-773 605,44	-23,81
641120 Salaires du personnel	2 115 245,95	2 583 007,83	-467 761,88	-18,11
641250 Variation provision CP/RTT	-13 772,80	-598,76	-13 174,04	-2200,22
641300 Primes Gratifications 13eme mo	119 019,76	109 093,84	9 925,92	9,10
641310 Primes Gratifications Bonus	158 563,82	374 131,61	-215 567,79	-57,62
641410 Indemnités paniers		119,04	-119,04	-100,00
641430 Indemnités rupture conventionn	65 245,21	149 406,90	-84 161,69	-56,33
641450 Avantages nature	14 756,00	14 315,42	440,58	3,08
641480 Ticket Restaurant	16 875,00	20 062,50	-3 187,50	-15,89
Charges sociales	1 029 428,99	1 308 938,56	-279 509,57	-21,35
645100 Cotisations sécurité sociale	697 483,81	877 080,82	-179 597,01	-20,48
645210 Mutuelle MFDI	14 337,87	18 797,90	-4 460,03	-23,73
645220 Cotisations ALLIANZ	66 249,99	79 429,59	-13 179,60	-16,59
645300 Cotisations retraites Arrco	200 843,83	258 225,97	-57 382,14	-22,22
645400 Cotisations chômage	92 689,60	112 734,28	-20 044,68	-17,78
645810 charg.social.divers.regroupées	-5 691,58	23 698,00	-29 389,58	-124,02
645890 Cotisations prov.CP/RTT/13M	-10 221,43	-17 914,42	7 692,99	42,94
647201 Budget CE Fonctionnement 0,2%	1 560,00		1 560,00	
647202 Budget CE Oeuvre	8 960,00		8 960,00	
647500 médecine du travail, pharmacie	4 867,38	5 032,50	-165,12	-3,28
647600 Chèques déjeuner	468,75	410,35	58,40	14,23
648100 autres charges de personnel	2 257,10	4 294,81	-2 037,71	-47,45
649500 Crédit Impôt Compétitiv.emploi	-44 376,33	-52 851,24	8 474,91	16,04
Dotation d'exploitation				
Sur immobilisations - dot. aux amort.	1 725 611,27	1 124 647,08	600 964,19	53,44

Détail des Comptes

GAUSSIN SA

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Edition du 06/07/18

Tenue de compte

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 10.10

Compte de Résultat (2052)

	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2017	31/12/2016	En valeur	En %
681110 Dot.amortiss.immo.incorporell.	448 343,44	439 692,83	8 650,61	1,97
681120 Dot.amortiss.immo.corporelles	1 102 799,69	510 486,11	592 313,58	116,03
681200 Dot.Amor&ch exploit à répartir	174 468,14	174 468,14		
Sur actif circulant : dot aux prov.	1 651 121,10	541 357,00	1 109 764,10	205,00
681730 Dot.provision dép.stocks & TEC	1 531 922,30	365 587,00	1 166 335,30	319,03
681740 Dot.provision dépréc.créances	119 198,80	175 770,00	-56 571,20	-32,18
Pour risques et charges : dot. aux prov	270 542,00	1 612 511,00	-1 341 969,00	-83,22
681500 Dot.provisions d'exploitation	228 750,00	1 562 511,00	-1 333 761,00	-85,36
681510 Dot.provision pénalités marché	41 792,00		41 792,00	
681520 Dot.provision garantie clients		50 000,00	-50 000,00	-100,00
Autres charges	1 474 395,05	1 049 565,49	424 829,56	40,48
651100 Redevance pour licence	6 289,95		6 289,95	
651109 Redevance pour licence Groupe	1 027 173,54	782 765,00	244 408,54	31,22
653000 Jetons de présence	80 000,00	80 000,00		
654000 Pertes & créances irrécouvrabl	328 999,87	177 950,56	151 049,31	84,88
654400 Créances des exercices antérie	1 372,86	1 830,49	-457,63	-25,00
656000 Pertes de change Commerciales	21 183,19		21 183,19	
658000 Ecart négatifs sur achats	967,76	4 154,12	-3 186,36	-76,70
658100 Régularisations courantes	8 407,88	2 865,32	5 542,56	193,44
Total des charges d'exploitation (II)	20 069 499,72	20 403 219,63	-333 719,91	-1,64
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-7 268 270,40	-10 556 551,27	3 288 280,87	31,15
Opérations en commun				
Produits financiers				
Produits financiers de participations	222 413,30	233 485,20	-11 071,90	-4,74
761709 Revenus créances groupe	222 413,30	233 485,20	-11 071,90	-4,74
Produits des autres VM et créances...	19 700,00	20 000,00	-300,00	-1,50
762400 Revenus des prêts	19 700,00	20 000,00	-300,00	-1,50
Autres intérêts et produits assimilés	618 092,91	60,95	618 031,96	1013998,29
764000 Revenus titres de placement	616 000,00		616 000,00	
765000 Escomptes obtenus		30,78	-30,78	-100,00
768000 Produit financier	2 053,57	30,17	2 023,40	6706,66
768150 Revenus trésorerie banque	39,34		39,34	
Reprises sur provisions et transferts de charges	29 805,50	116 530,78	-86 725,28	-74,42
786510 Reprise prov.perte de change		116 530,78	-116 530,78	-100,00
786650 Reprise prov.dépréciat. V.M.P.	29 805,50		29 805,50	
Différences positives de change	-0,01	1 095 539,17	-1 095 539,18	-100,00
766000 Gains de change	-0,01	1 095 539,17	-1 095 539,18	-100,00
Total des produits financiers (V)	890 011,70	1 465 616,10	-575 604,40	-39,27
Charges financières				
Dotations financières aux amort. et prov.	10 283 402,34	29 805,50	10 253 596,84	34401,69
686510 Dot.provision pertes de change	165 742,34		165 742,34	
686620 Dot.prov.Immo financière	413 700,00		413 700,00	
686629 Groupe dot.prov.financières		29 805,50	-29 805,50	-100,00
686650 Dot.prov.dépréciat.titres plac	9 703 960,00		9 703 960,00	
Intérêts et charges assimilées	1 076 932,27	1 061 014,81	15 917,46	1,50
661119 Intérêts des emprunts		6 886,07	-6 886,07	-100,00
661161 Intérêts des emprunts Commerzb	1 039 999,67	1 040 000,00	-0,33	-0,00
661179 Intérêts des dettes groupe	33 464,23	11 978,08	21 486,15	179,38
661810 Intérêts des dettes commercial	3 468,37	2 150,66	1 317,71	61,27
Différences négatives de change	7 461,26	216 135,06	-208 673,80	-96,55
666000 Pertes de change	7 461,26	216 135,06	-208 673,80	-96,55
Total des charges financières (VI)	11 367 795,87	1 306 955,37	10 060 840,50	769,79
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-10 477 784,17	158 660,73	-10 636 444,90	-6703,89

Détail des Comptes

GAUSSIN SA

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Edition du 06/07/18

Tenue de compte

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 10.10

Compte de Résultat (2052)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2017	31/12/2016	En valeur	En %
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)	-17 746 054,57	-10 397 890,54	-7 348 164,03	-70,67

Détail des Comptes

GAUSSIN SA

Période du 01/01/17 au 31/12/17

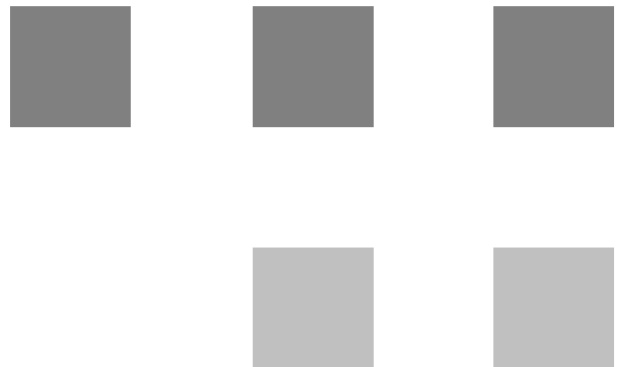
Edition du 06/07/18

Tenue de compte

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 10.10

Compte de Résultat (2053)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2017	31/12/2016	En valeur	En %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits except. sur opérations de gestion	100,00		100,00	
771800 Autres produits exceptionnels	100,00		100,00	
Produits except. sur opérations en capital	8 934,04	33 963,61	-25 029,57	-73,70
775200 Produit cession actif		638,39	-638,39	-100,00
778302 Bonis/rachat actions pro. Inves		103,23	-103,23	-100,00
778309 Bonis / rachat actions propres	8 934,04	33 221,99	-24 287,95	-73,11
Total des produits exceptionnels (VII)	9 034,04	33 963,61	-24 929,57	-73,40
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges except. sur opérations de gestion	826 012,17	34 587,35	791 424,82	2288,19
671100 Pénalités commerciales	120 920,00		120 920,00	
671200 Pénalités et amendes	1 082,17	16 087,35	-15 005,18	-93,27
671800 Autres Charges Except.gestion	704 010,00		704 010,00	
671810 Charges exceptionnel. sociales		18 500,00	-18 500,00	-100,00
Charges except. sur opérations en capital	16 669,47	53 701,36	-37 031,89	-68,96
675200 VNC immobilisations corporelle		638,39	-638,39	-100,00
678302 Malis/rachat actions Invest Se	1 878,05	1,01	1 877,04	185845,54
678309 Malis / rachat actions propres	14 791,42	53 061,96	-38 270,54	-72,12
Dotations except. aux amort. et prov.	1 211 450,50	759 266,00	452 184,50	59,56
687510 Dot.provisions litiges except.	1 211 450,50	759 266,00	452 184,50	59,56
Total des charges exceptionnelles (VIII)	2 054 132,14	847 554,71	1 206 577,43	142,36
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-2 045 098,10	-813 591,10	-1 231 507,00	-151,37
Impôts sur les bénéfices * (X)	-9 683,00	-154 474,00	144 791,00	93,73
699620 Crédit Impôt Recherche	-9 683,00	-154 474,00	144 791,00	93,73
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	13 700 275,06	11 346 248,07	2 354 026,99	20,75
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	33 481 744,73	22 403 255,71	11 078 489,02	49,45
5 - BÉNÉFICE OU PERTE	-19 781 469,67	-11 057 007,64	-8 724 462,03	-78,90

Etats de gestion



Compte de Résultat Comparatif

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Edition du 06/07/18

Tenue de compte

GAUSSIN SA

RUBRIQUES	31/12/2017	31/12/2016	Variation
Ventes de marchandises	436 276	373 675	62 601
Production vendue de biens	7 290 076	6 179 921	1 110 155
Production vendue de services	263 759	109 948	153 811
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	7 990 112	6 663 544	1 326 567
Production stockée et immobilisée	2 440 903	2 491 342	(50 438)
Subventions d'exploitation	210 000		210 000
Reprises sur amortissements, prov. et transf. de charges	2 103 771	658 419	1 445 352
Autres produits	56 444	33 364	23 080
PRODUITS D'EXPLOITATION	12 801 229	9 846 668	2 954 561
Achat de marchandises	159 700	195 495	(35 794)
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières et approvisionnement	4 707 715	3 126 266	1 581 449
Variation de stock de matières premières	1 538 065	95 784	1 442 281
Autres achats et charges externes	4 943 176	7 981 979	(3 038 803)
Impôts, taxes et versements assimilés	93 812	117 138	(23 327)
Salaires, traitements et charges sociales	3 505 362	4 558 477	(1 053 115)
Dotations pour dépréciation	3 376 732	1 666 004	1 710 728
Dotations aux provisions pour risques et charges	270 542	1 612 511	(1 341 969)
Autres charges	1 474 395	1 049 565	424 830
CHARGES D'EXPLOITATION	20 069 500	20 403 220	(333 720)
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(7 268 270)	(10 556 551)	3 288 281
BÉNÉFICE ATTRIBUÉ ou PERTE TRANSFÉRÉE PERTE SUPPORTÉE ou BÉNÉFICE TRANSFÉRÉ			
Produits financiers de participation	222 413	233 485	(11 072)
Autres intérêts et produits assimilés	637 793	20 061	617 732
Reprises sur provisions et transferts de charges	29 806	116 531	(86 725)
Différences positives de change	(0)	1 095 539	(1 095 539)
Prod. nets sur cessions valeurs mobilières de placement			
PRODUITS FINANCIERS	890 012	1 465 616	(575 604)
Dotations financières aux amortissements et provisions	10 283 402	29 806	10 253 597
Intérêts et charges assimilés	1 076 932	1 061 015	15 917
Différences négatives de change	7 461	216 135	(208 674)
Charges nettes sur cessions valeurs mobil. de placement			
CHARGES FINANCIÈRES	11 367 796	1 306 955	10 060 841
RÉSULTAT FINANCIERS	(10 477 784)	158 661	(10 636 445)
Produits exceptionnels	9 034	33 964	(24 930)
Reprises sur provisions et transferts			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 034	33 964	(24 930)
Charges exceptionnelles	842 682	88 289	754 393
Dotations aux amortissements et provisions	1 211 451	759 266	452 185
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 054 132	847 555	1 206 577
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(2 045 098)	(813 591)	(1 231 507)
Participation des salariés			
Impôt sur les bénéfices	(9 683)	(154 474)	144 791
RÉSULTAT (Bénéfice ou Perte)	(19 781 470)	(11 057 008)	(8 724 462)

Soldes Intermédiaires de Gestion

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Edition du 06/07/18

GAUSSIN SA

Tenue de compte

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	%	Net (N-1) 31/12/2016	%
Ventes de marchandises	436 276	5,4602	373 675	5,6078
- Coût d'achat des marchandises	421	0,0053	196	0,0029
MARGE COMMERCIALE	435 855	5,4549	373 480	5,6048
Production vendue	7 553 835	94,5398	6 289 869	94,3922
+ Production stockée	2 136 222	26,7358	1 416 052	21,2507
- Déstockage de production	820 010		253 645	
+ Production immobilisée	1 124 691	14,076	1 328 935	19,9434
PRODUCTION DE L'EXERCICE	9 994 738	125,0888	8 781 211	131,7799
CHIFFRE D'AFFAIRES	7 990 112	100,00	6 663 544	100,00
- Consommation en provenance des tiers	11 348 235	142,0285	11 399 328	171,07
VALEUR AJOUTÉE	(917 642)	-11,4847	(2 244 638)	-33,6853
+ Subventions d'exploitation	210 000	2,6282		
- Impôts et taxes	93 812	1,1741	117 138	1,7579
- Charges de personnel	3 505 362	43,8713	4 558 477	68,4092
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(4 306 816)	-53,9018	(6 920 253)	-103,8524
+ Reprises et transferts de charges	2 103 771	26,3297	658 419	9,8809
+ Autres produits	56 444	0,7064	33 364	0,5007
- Dotations aux amortissements et provisions	3 647 274	45,6474	3 278 515	49,2008
- Autres charges	1 474 395	18,4527	1 049 565	15,7509
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(7 268 270)	-90,9658	(10 556 551)	-158,4225
+ Quote part opérations en commun				
+ Produits financiers	890 012	11,1389	1 465 616	21,9945
- Quote part opérations en commun				
- Charges financières	11 367 796	142,2733	1 306 955	19,6135
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(17 746 055)	-222,1002	(10 397 891)	-156,0414
Produits exceptionnels	9 034	0,1131	33 964	0,5097
- Charges exceptionnelles	2 054 132	25,7084	847 555	12,7193
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(2 045 098)	-25,5954	(813 591)	-12,2096
- Participation des salariés				
- Impôt sur les bénéfices	(9 683)	-0,1212	(154 474)	-2,3182
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	(19 781 470)	-247,5744	(11 057 008)	-165,9328
Produits de cession d'éléments d'actif			638	0,0096
- Valeur comptable éléments cédés			638	0,0096
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS				

Capacité d'Autofinancement

GAUSSIN SA

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 06/07/18
Tenue de compte

RUBRIQUES	31/12/2017	31/12/2016	Variation
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(4 306 816)	(6 920 253)	2 613 438

+ Transfert de charges d'exploitation			
+ Autres produits d'exploitation	56 444	33 364	23 080
- Autres charges d'exploitation	1 474 395	1 049 565	424 830
+ Quote part de résultat sur opérations en commun			
+ Produits financiers	860 206	1 349 085	(488 879)
- Charges financières	1 084 394	1 277 150	(192 756)
+ Produits exceptionnels	9 034	33 325	(24 291)
- Charges exceptionnelles	842 682	87 650	755 031
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices	(9 683)	(154 474)	144 791
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	(6 772 919)	(7 764 371)	991 452

État comparatif comptes de résultat

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Edition du 06/07/18

Tenue de compte

GAUSSIN SA

	Exercice N 31/12/2017	%	Exercice N-1 31/12/2016	%
1. Ventes de marchandises + Production	10 431 015	100	9 154 886	100
2. Ventes de marchandises	436 276	4,18	373 675	4,08
3. Coût d'achat des marchandises	421	0	196	0
4. MARGE COMMERCIALE (2 - 3) et taux	435 855	4,18	373 480	4,08
5. Production vendue	7 551 331	72,39	6 289 242	68,7
6. Production stockée	1 316 212	12,62	1 162 407	12,7
7. Production immobilisée	1 124 691	10,78	1 328 935	14,52
8. PRODUCTION DE L'EXERCICE (5 + 6 + 7)	9 992 234	95,79	8 780 583	95,91
9. Matières premières, approvisionnement consommés	6 404 599	61,4	3 416 958	37,32
10. Sous-traitance directe	1 320 090	12,66	2 308 740	25,22
11. MARGE BRUTE DE PRODUCTION (8 - (9 + 10)) et taux	2 267 545	21,74	3 054 886	33,37
12. Marge brute globale (4 + 11) et taux	2 703 400	25,92	3 428 365	37,45
13. Autres achats + Charges externes	3 623 546	34,74	5 673 630	61,97
14. VALEUR AJOUTÉE (12 - 13)	(920 146)	-8,82	(2 245 265)	-24,53
15. Subventions d'exploitation	210 000	2,01		
16. Impôts, taxes et versements assimilés	93 812	0,9	117 138	1,28
17. Charges de personnel (1) (2)	3 505 362	33,61	4 558 477	49,79
18. EXCÉDENT OU INSUFFISANCE BRUT(E) D'EXPLOITATION	(4 309 320)	-41,31	(6 920 881)	-75,6
19. Autres produits de gestion courante	56 444	0,54	33 364	0,36
20. Autres charges de gestion courante	1 474 395	14,13	1 049 565	11,46
21. Reprise s/amortissements et provisions (3)	2 103 771	20,17	658 419	7,19
22. Dotations aux amortissements	1 725 611	16,54	1 124 647	12,28
23. Dotations aux provisions	1 921 663	18,42	2 153 868	23,53
24. RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(7 270 775)	-69,7	(10 557 179)	-115,32
25. Produits financiers (4)	890 012	8,53	1 465 616	16,01
26. Charges financières (5)	11 367 796	108,98	1 306 955	14,28
27. RÉSULTAT COURANT	(17 748 559)	-170,15	(10 398 518)	-113,58
28. Produits exceptionnels (4)	9 034	0,09	33 964	0,37
29. Charges exceptionnelles (5)	2 054 132	19,69	847 555	9,26
30. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(2 045 098)	-19,61	(813 591)	-8,89
31. RÉSULTAT NET = BÉNÉFICE OU PERTE	(19 783 974)	-189,66	(11 057 635)	-216,1

(1) Montant des charges sociales exploitant

(4) Dont opérations en capital

(5) Dont opérations en capital

(2) À l'exclusion de la rémunération exploitant et associés

(3) Y compris transfert de charges

638

638

RAISON SOCIALE GAUSSIN SA

N° ADHÉRENT FR73676250038

Ratios

GAUSSIN SA

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 06/07/18
Tenue de compte

RATIOS DE STRUCTURE FINANCIÈRE		Date de fin d'exercice N 31/12/2017	Date de fin d'exercice N-1 31/12/2016
Financement actifs fixes par capitaux permanents :	$\frac{\text{CAPITAUX PERMANENTS}}{\text{VALEURS IMMOBILISÉES NETTES}}$	0,9952	1,2909
Financement permanent des actifs circulants :	$\frac{\text{FONDS DE ROULEMENT NET}}{\text{ACTIF CIRCULANT}}$	-0,0097	0,2685
Part financement propre dans le financement permanent :	$\frac{\text{CAPITAUX PROPRES}}{\text{CAPITAUX PERMANENTS}}$	0,499	0,5838
Capacité remboursement :	$\frac{\text{DETTES FINANCIÈRES}}{\text{M.B.A.}}$	-3,7874	-2,1897

RATIOS D'ACTIVITE		Date de fin d'exercice N 31/12/2017	Date de fin d'exercice N-1 31/12/2016
Taux de marge brute avant frais financiers :	$\frac{\text{RÉSULTAT EXPLOITATION av. Frais fin.}}{\text{VALEURS IMMOBILISÉES NETTES}}$	-0,2062	-0,3706
Taux de marge brute après frais financiers :	$\frac{\text{RÉSULTAT EXPLOITATION ap. Frais fin.}}{\text{VALEURS IMMOBILISÉES NETTES}}$	-0,2368	-0,4078
Taux de marge nette :	$\frac{\text{RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE}}{\text{PRODUCTION + VENTES}}$	-1,8964	-1,2078

RATIOS DE RENTABILITE		Date de fin d'exercice N 31/12/2017	Date de fin d'exercice N-1 31/12/2016
Rentabilité financière :	$\frac{\text{RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE}}{\text{CAPITAUX PROPRES - RÉSULTAT}}$	-0,5305	-0,3399
Rentabilité économique :	$\frac{\text{RÉSULTAT NET + INTERETS}}{\text{CAPITAUX PERMANENTS - RÉSULTAT}}$	-0,341	-0,209
Taux de frais financiers :	$\frac{\text{RÉSULTAT FINANCIER}}{\text{PRODUCTION + VENTES}}$	-1,0045	0,0173

