



# Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2021



# Bilan Actif

GAUSSIN SA

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 02/05/22 Devise d'édition

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	7 917 040	5 518 914	2 398 126	3 146 027
Frais de développement	7 122 864	6 394 322	728 542	426 223
Concession, brevets et droits similaires	610		610	610
Fonds commercial	2 019 225	794 941	1 224 284	882 228
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>17 059 739</b>	<b>12 708 177</b>	<b>4 351 561</b>	<b>4 455 089</b>
IMMobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	14 527 511	10 434 374	4 093 137	1 468 930
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 124 151	1 345 415	778 735	575 024
Autres immobilisations corporelles	6 751 308		6 751 308	1 663 864
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				46 260
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>23 402 970</b>	<b>11 779 789</b>	<b>11 623 180</b>	<b>3 754 079</b>
IMMobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence	22 129 868	11 866 401	10 263 468	10 091 877
Autres participations				
Créances rattachées à des participations	301 403	50 000	251 403	1 403
Autres titres immobilisés	822 825	22 336	800 489	381 977
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>23 254 095</b>	<b>11 938 736</b>	<b>11 315 359</b>	<b>10 475 257</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>63 716 804</b>	<b>36 426 703</b>	<b>27 290 101</b>	<b>18 684 424</b>
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	1 857 913	312 131	1 545 782	1 832 212
Stocks d'en-cours de production de biens	9 127 803	790 153	8 337 650	3 476 555
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	1 532 679	1 357 157	175 522	2 991 474
Stocks de marchandises				
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>	<b>12 518 395</b>	<b>2 459 441</b>	<b>10 058 954</b>	<b>8 300 241</b>
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	6 501 901		6 501 901	1 110 658
Créances clients et comptes rattachés	18 267 894	375 000	17 892 894	9 085 662
Autres créances	10 168 321	4 523 465	5 644 856	2 047 687
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>34 938 116</b>	<b>4 898 465</b>	<b>30 039 651</b>	<b>12 244 007</b>
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	6 000 000		6 000 000	37 961
Disponibilités	4 743 375		4 743 375	9 228 085
Charges constatées d'avance	2 697 323		2 697 323	121 320
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>13 440 698</b>		<b>13 440 698</b>	<b>9 387 366</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>60 897 209</b>	<b>7 357 906</b>	<b>53 539 303</b>	<b>29 931 613</b>
Frais d'émission d'emprunts à étailler				6 487
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	2 171		2 171	117 606
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>124 616 184</b>	<b>43 784 609</b>	<b>80 831 575</b>	<b>48 740 131</b>

# Bilan Passif

GAUSSIN SA

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 02/05/22 Devise d'édition

RUBRIQUES		Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE			
Capital social ou individuel	dont versé	25 794 357	23 246 226
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		14 409 176	5 151 334
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		(11 744 666)	(11 928 397)
<b>Résultat de l'exercice</b>		(6 395 707)	183 730
	<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>22 197 972</b>	<b>16 787 706</b>
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		381 779	133 333
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		279 855	242 347
	<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>22 859 606</b>	<b>17 163 386</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées		5 484 840	5 484 840
	<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	<b>5 484 840</b>	<b>5 484 840</b>
Provisions pour risques		1 876 078	1 085 954
Provisions pour charges		460 122	441 289
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>2 336 200</b>	<b>1 527 243</b>
DETTES FINANCIÈRES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		15 319 587	8 198 000
Emprunts et dettes financières divers		187 431	542 775
	<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>15 507 018</b>	<b>8 740 774</b>
AVANCES ET ACOMPTE RECUS SUR COMMANDES EN COURS		8 397 517	6 462 261
DETTES DIVERSES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		17 156 650	4 201 998
Dettes fiscales et sociales		2 485 821	3 190 625
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		588 386	925 458
Autres dettes		1 641 501	562 640
	<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>21 872 358</b>	<b>8 880 722</b>
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		4 343 032	470 101
	<b>DETTES</b>	<b>50 119 925</b>	<b>24 553 858</b>
Ecarts de conversion passif		31 004	10 804
	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>80 831 575</b>	<b>48 740 131</b>

# Compte de Résultat (Première Partie)

GAUSSIN SA

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 02/05/22  
Devise d'édition

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	16 462 733	2 846 583	19 309 316	9 421 067
Production vendue de services	735 827	127 161	862 988	853 001
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>17 198 560</b>	<b>2 973 744</b>	<b>20 172 304</b>	<b>10 274 068</b>
Production stockée			2 517 659	2 685 187
Production immobilisée			9 033 988	1 527 401
Subventions d'exploitation				41 865
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			2 268 950	6 079 823
Autres produits			11 865 667	20 693 274
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>45 858 568</b>	<b>41 301 618</b>
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			18 900 952	11 046 611
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			193 539	892 651
Autres achats et charges externes			20 993 200	13 270 642
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>40 087 691</b>	<b>25 209 904</b>
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			189 168	548 732
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			4 646 666	3 998 612
Charges sociales			2 353 853	2 888 942
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>7 000 519</b>	<b>6 887 554</b>
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 167 002	3 415 021
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			782 725	344 680
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 415 146	1 063 540
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>5 364 873</b>	<b>4 823 241</b>
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			594 790	664 865
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>53 237 041</b>	<b>38 134 296</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(7 378 473)</b>	<b>3 167 322</b>

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

GAUSSIN SA

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 02/05/22  
Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(7 378 473)	3 167 322
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation	64 534	76 495
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	18 017	21 816
Reprises sur provisions et transferts de charges	515 870	742 067
Différences positives de change	103 943	2 160
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>702 365</b>	<b>842 538</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions	114 688	2 299 335
Intérêts et charges assimilées	302 685	808 896
Différences négatives de change	2 515	356 400
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>419 888</b>	<b>3 464 631</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>282 477</b>	<b>(2 622 092)</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(7 095 996)</b>	<b>545 230</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	223 788	3 261
Produits exceptionnels sur opérations en capital	161 978	70 579
Reprises sur provisions et transferts de charges	400 477	
	<b>786 243</b>	<b>73 839</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	262 025	525 211
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	546 417	36 433
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	37 508	37 507
	<b>845 950</b>	<b>599 151</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(59 708)</b>	<b>(525 312)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(759 997)	(163 812)
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>47 347 176</b>	<b>42 217 995</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>53 742 882</b>	<b>42 034 265</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>(6 395 707)</b>	<b>183 730</b>

# Annexe



# REGLES ET METHODES COMPTABLES

## CRITERES GENERAUX

Le bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2021 dont le total est **80.831.575,05 euros** et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat déficitaire de **- 6.395.706,79 euros**, ont été établis selon les dispositions du Plan Comptable Général, des différents règlements du Comité de la Réglementation Comptable (règlement n°2018-07) et des textes pris pour leur application.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier 2021 au 31 décembre 2021.

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

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

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

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

## FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

### Développement des projets de R&D

La société a intensifié ses efforts dans le développement de projet de R&D, notamment le développement du camion H2 RACING TRUCK 100% hydrogène et électrique qui a participé au Rallye Raid du Dakar 2022.

Sur l'exercice 2021, le montant des productions immobilisées s'élève à 9 M€, dont 4 M€ pour le camion H2 (contre 1,5 M€ en 2020).

### Augmentations de capital

Sur l'exercice 2021, GAUSSIN SA a réalisé des augmentations de capital d'un montant global de 11.805.973 € net de frais en numéraire. Ces augmentations de capital se répartissent :

Augmentation de capital en numéraire de 12.168.312 €,

Attribution de 259.500 actions gratuites au mandataire social et 326.000 actions gratuites aux salariés, ce qui s'est traduit par une augmentation de capital de 585.500 € imputée entièrement sur la prime d'émission.

Imputation des frais en numéraire de 362.339 €.

### Obtention d'emprunts bancaire

La société GAUSSIN a pu obtenir 1 nouvel emprunt bancaire d'un montant de 1.261.750 € au cours du 1er semestre 2021.

### Licences

Le 12 novembre 2021, un contrat de vente d'une Licence Commerciale et de Fabrication (MCLA) a été signé entre Gaussin SA et Nexport Pty Limited.

Gaussin SA a concédé un droit exclusif de fabrication et de commercialisation de ses véhicules à Nexport Pty Limited en Australie et en Nouvelle-Zélande pour une durée de 20 années à partir du 1 Décembre 2021. La vente de cette licence a fait l'objet d'une facturation globale d'un montant de 10 Millions d'Euros enregistrée dans les comptes de 2021 incluant la propriété intellectuelle, le droit de fabriquer, réparer, commercialiser et exploiter le logiciel qui équipe les véhicules sans que le prix global de 10 Millions d'euros ne soit décomposé en fonction des différents droits.

Dans ce contexte, il a été décidé de comptabiliser en une seule fois les 10 Millions d'euros acquis à titre définitif par Gaussin SA.

Enfin, et conformément à l'article 6.1 du contrat de Licence, Gaussin SA s'engage à assurer pendant la durée du contrat la conformité du logiciel aux exigences légales des marchés australiens et néo-zélandais, les adaptations à un besoin spécifique qui pourraient être demandées par les clients finaux faisant l'objet d'une facturation complémentaire. »

#### **ARAMCO**

GAUSSIN a signé un partenariat avec ARAMCO pour parrainer le camions H2 Racing Truck qui a participé au rallye Raid du Dakar 2022.

#### **Licence BLUEBUS**

BLUEBUS, filiale de Bolloré Group, a accordé une licence mondiale pour le bus 6-mètres LMP IT2-22 passagers. Cette licence, d'une durée de 20 ans, permettra à GAUSSIN de vendre ces véhicules, notamment au Moyen-Orient, où la demande et l'adoption de systèmes de mobilité intelligents et propres sont en forte croissance.

#### **Création de la société GAUSSIN NORTH AMERICA**

Cette société va mener le déploiement commercial en outre-Atlantique. Cette nouvelle entité stratégique va accélérer la commercialisation des véhicules électriques et à hydrogène GAUSSIN suite aux partenariats stratégiques signés avec Magna, PlugPlug Power et Robotic Research.

#### **Création de la société H2 RACING TRUCK - GHR**

Cette société a vocation à porter les activités liées à l'évènementiel autour de l'hydrogène et de la course du rallye Raid du DAKAR.

#### **Création de la société GAUSSIN CHINA CO, LTD**

Cette société de droit chinois, basée à Shanghai, détenue à 100% par GAUSSIN SA, est destinée à nouer des partenariats de licences afin de déployer la gamme de véhicules électriques et à hydrogène sur le plus grand marché de camions du monde.

#### **Prise de participation complémentaire dans la société LEADERLEASE**

En 2021, la société GAUSSIN a pu racheter 58.050 titres de la société LEADERLEASE pour un montant total de 47.688 €, portant ainsi son taux de détention de 99.58% à 99.98%. La société GAUSSIN détient dorénavant 14.604.215 titres sur un total de 14.607.506 actions.

#### **Subvention BPI**

La société GAUSSIN a reçu de nouvelles subventions de la BPI dans le cadre du projet NEWLINE consacré à la modernisation de la ligne de production utilisée pour la réalisation de prototypes et de séries de véhicules électriques à batteries et à piles à combustibles ainsi qu'à la réalisation de powerpacks.

#### **AGA**

Au cours de l'exercice 2021, le Conseil d'Administration a fait usage de la délégation de compétence qui lui a été conférée par l'Assemblée Générale Extraordinaire en date du 18 mai 2021 et a mis en place 3 nouveaux plans d'actions gratuites au profit des salariés et mandataire social

En 2022, compte tenu de la réalisation des conditions d'acquisition, il pourra être attribué 95.000 actions gratuites au titre du plan AGA 2020-2, 166.500 actions gratuites au titre du plan AGA 2020-3, 75 075 actions gratuites au titre du plan AGA 2021-S-GAU et 134 551 actions gratuites au titre du plan AGA 2021-S-MET sous condition, pour les plans 2021, de la présence des salariés jusqu'au 27 juillet 2022.

Le nombre d'actions gratuites attribué selon ces 4 plans pourra donc s'élever à 471.126 actions.

## **COVID 19**

La crise sanitaire COVID-19 a eu un impact significatif sur l'activité du groupe au cours de l'exercice, dans la mesure où elle a provoqué une baisse de la productivité, des difficultés d'approvisionnement, une augmentation des coûts d'approvisionnement et des retards dans les délais de livraison.

Notre Groupe entend assurer la continuité de son activité, même en cas de crise prolongée, en maintenant la production et en gérant son carnet de commandes.

## **RISQUE DE LIQUIDITE ET CRITERES DE CONTINUITE D'EXPLOITATION**

Le groupe a procédé à une revue spécifique de son risque de liquidité en réalisant des prévisions de trésorerie pour les 12 prochains mois.

Le groupe devra vraisemblablement 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 du fait de l'augmentation de son besoin en fonds de roulement.

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

Dans l'éventualité où de nouveaux financements ne seraient pas réalisés avant la fin de l'exercice 2021, le principe retenu pour l'établissement des comptes, basé sur la continuité d'exploitation, pourrait s'avérer inapproprié ».

Le groupe a cependant réalisé une augmentation de capital en avril 2022 pour 5,7 M€.

## **OPTIONS PRISES DANS LE CADRE DE L'APPLICATION DES REGLES 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 362.339 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 DEROGATION 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'acières).

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 ».

Les revenus de licences sont comptabilisés en « autres produits d'exploitation » et se composent :

- De ventes de licences dont le revenu est constaté au moment où la licence est octroyée au client (remise de l'application sur le matériel du client) et que ce dernier peut en tirer la quasi-totalité des avantages lorsque, le contrat de licence transfère un droit d'utilisation de la propriété intellectuelle de GAUSSIN telle qu'elle existe au moment précis où la licence est octroyée,
- De royalties sur les ventes futures du licencié dont le revenu est constaté en fonction des ventes de l'année.

## **ACTIF IMMOBILISE**

### **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

Les travaux de recherche et développement entrepris par la société ont conduit, en 2021, à la comptabilisation en production immobilisée pour la somme de 9.033.988 euros, des immobilisations suivantes :

- Des frais de développement ont été inscrits en immobilisations incorporelles pour 676.563 euros, concernant le développement de véhicules autonomes (BUS, APM, TRUCK) et hydrogènes.
- Des frais de réalisation de prototypes ont été inscrits en immobilisations corporelles pour 8.357.427 euros, concernant les véhicules CAMION H2, ATM, AGV, ASBM, APMR, ainsi que les projets Mix Traffic et adaptation des véhicules à l'hydrogène.

#### 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 22.129.868 euros. Cette somme est représentative des participations suivantes, en euros :

filiale	valeur brutes des participations au 31/12/2021	valeur brutes des participations au 31/12/2020	variation
GAUSSIN ASIA PACIFIC (ex DOCK IT)	1 733 933	1 733 933	0
GAUSSIN ADVANCE MOBILITY	23 976	23 976	0
LEADERLEASE	11 409 161	11 361 473	47 688
METALLIANCE	8 791 208	8 791 208	0
GAUSSIN H2 RACING TRUCK- GHR	999	0	999
GAUSSIN NORTH AMERICA	82 205	0	82 205
GAUSSIN CHINA CO LTD	88 386	0	88 386
<b>total</b>	<b>22 129 868</b>	<b>21 910 590</b>	<b>219 278</b>

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
GAUSSIN ASIA PACIFIC (ex DOCK IT)	3 000 000	3 000 000	100,00%
GAUSSIN ADVANCE MOBILITY	2 000	980	49,00%
LEADERLEASE	14 607 506	14 604 215	99,98%
METALLIANCE	1 150 000	1 101 064	95,74%
GAUSSIN H2 RACING TRUCK- GHR	1 000	999	99,90%
GAUSSIN NORTH AMERICA	100 000	100 000	100,00%
GAUSSIN CHINA CO LTD	100 000	100 000	100,00%

#### Test d'impairment

La société GAUSSIN SA réalise des tests de dépréciation sur les Unités Génératrices de Trésorerie (UGT) lorsque des indices de pertes de valeur ont été identifiés.

En complément des dépréciations constatées sur l'exercice 2019 liées à la transformation du Groupe, la société a mis en œuvre des tests de dépréciations pour s'assurer de la valeur recouvrable de son actif économique (ou capitaux employés correspondant à la somme de l'actif immobilisé de la société et de son BFR conformément au référentiel comptable français).

La valeur recouvrable des actifs à tester a été déterminée à travers la méthode Discounted Cash Flow consistant à valoriser les actifs sur la base des flux futurs de trésorerie actualisés au coût moyen pondéré du capital.

Les flux futurs de trésorerie sont issus du Business Plan établi par la Direction de la société sur la base de plans à moyen et long terme de chaque activité, à la date du 31 décembre 2021, avec prise en compte de la situation COVID-19.

Dans le cadre des tests de valeur, le taux d'actualisation avant impôt retenu au 31 décembre 2021 est de 12%, et le taux de croissance à l'infini de 1,4%.

#### Autres titres immobilisés

En mai 2021, la société GAUSSIN SA a acheté 40.000 titres de la société OBIZ pour un montant total de 300.000 €. Au 31 décembre 2021, ces titres sont dépréciés de 50.000 €.

#### 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 € totalement déprécié depuis la clôture 2017 compte tenu de la situation financière de la société CES (en liquidation). Ce prêt a été constaté en perte sur créance irrécouvrable et sorti de l'actif au cours de l'exercice 2021 sans impact en résultat.

#### Autres immobilisations financières

Ce poste d'une valeur de 822.825 euros est constitué des dépôts et cautionnement à hauteur de 742.404 euros (dont 437.879 € sont liés à la mise en place d'un contrat de Reverse factoring), des titres GAUSSIN à hauteur de 40.270 € détenus dans le cadre du contrat de liquidité ainsi que le solde du compte espèces de 40.151 euros.

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

contrat de liquidité titres 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 bonus/malis des exercices précédents	- 21 353 €				3 398
volume de titres à l'ouverture					
volume de titres mouvementés dans l'exercice à 1 €			70 021	68 660	1 361
valeur des actions propres à la clôture		40 270 €			
solde disponible contrat liquidité à la clôture		40 151 €			
bonis sur actions propres (produit exceptionnel)	32 778 €				
malis sur actions propres (charge exceptionnelle)	- 31 005 €				
provision pour dépréciation	- €				
<b>totaux à la clôture</b>	<b>80 421 €</b>	<b>80 421 €</b>			<b>4 759</b>

## **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).

## **CREANCES**

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).

## **TRESORERIE NETTE ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

### **Trésorerie**

Le solde de la trésorerie nette, soit 4.725.890 euros, est constitué des « valeurs mobilières de placement » et des « disponibilités » figurant à l'actif pour 10.743.375 euros, diminués du préfinancement de 6.000.000 € et des intérêts courus pour 17.485 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**

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 nivelllements 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 2021, l'ensemble des avances de trésorerie faites ou reçues des filiales appartenant au périmètre de GAUSSIN SA s'établit comme suit, en euros :

filiale	créance actif	dette passif
METALLIANCE		152 872
GAUSSIN ASIA PACIFIC (ex DOCK IT)		34 559
GAUSSIN ADVANCE MOBILITY	1 470 035	
GAUSSIN NORTH AMERICA	173 436	
GAUSSIN H2 RACING TRUCK	134 126	
LEADERLEASE	4 523 465	
SCI HALL 7	150 600	
SCI LES GRANDS VERGERS	1 239 352	
<b>total</b>	<b>7 691 014</b>	<b>187 431</b>
<b>Solde des comptes courants</b>	<b>7 503 584</b>	

Les avances de trésorerie ont été rémunérées au taux maximum d'intérêts déductibles au 31 décembre 2021 fixé à 1,17%.

Le solde des avances de trésorerie entre GAUSSIN et les sociétés du Groupe a dégagé un produit net de 61.124 euros.

## **FRAIS D'EMISSION D'EMPRUNTS A ETALER**

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'étailler 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 d'exploitation de 6.487 euros sur 2021.

## EVOLUTION DES CAPITAUX PROPRES (en euros)

bilan 31 décembre 2021	début exercice	augmentation	diminution	Autre	fin d'exercice
capital social	23 246 226	2 548 131			25 794 357
prime d'émission	4 539 069	10 205 681	585 500	-362 339	13 796 911
bons de souscription d'actions	612 265				612 265
réserve légale	93 495				93 495
autres réserves	41 317				41 317
report à nouveau	-11 928 397			183 730	-11 744 666
résultat	183 730		6 395 707	-183 730	-6 395 707
Subvention d'investissement	133 333	248 446			381 779
provisions réglementées	242 347	37 508			279 855
<b>total</b>	<b>17 163 386</b>	<b>13 039 766</b>	<b>6 981 207</b>	<b>-362 339</b>	<b>22 859 606</b>

La diminution pratiquée sur la prime d'émission correspond d'une part à l'imputation des augmentations de capital liées à l'attribution gratuites d'actions (plan AGA-2020-1, AGA-2020-2, AGA-2020-3) pour 585 500 €, et d'autre part, aux frais d'augmentation de capital imputés (362.339 €). (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 2021	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	1,00 €	1,00 €	23 246 226	2 548 131		25 794 357
actions vote simple	1,00 €	1,00 €				25 774 020
actions vote double	1,00 €	1,00 €				20 337

### Augmentations de capital

La société GAUSSIN SA a procédé, sur l'année 2021, aux opérations sur le capital :

- Le 15/03/21, réalisation d'une augmentation de capital d'un montant global de 585.500 € par émission de 585.500 actions au prix unitaire de 1 €, Plans AGA-2020-1, AGA-2020-2, AGA-2020-3 au profit des salariés et du mandataire social.
- Le 21/09/21, réalisation d'une augmentation de capital d'un montant global de 3.358.316 € par émission de 541.664 actions au prix unitaire de 1 €,
- Le 05/10/21, réalisation d'une augmentation de capital d'un montant global de 7.000.000 € par émission de 1.129.032 actions au prix unitaire de 1 €,
- Le 06/10/21, réalisation d'une augmentation de capital d'un montant global de 1.809.997 € par émission de 291.935 actions au prix unitaire de 1 €,

### Attribution d'actions gratuites

Au cours de l'exercice 2020, le Conseil d'Administration a fait usage de la délégation de compétence qui lui a été conférée par l'Assemblée Générale Extraordinaire en date du 21 août 2018 et a mis en place 6 nouveaux plans d'actions gratuites (dont 3 sont devenus caduques en 2020) au profit des salariés et mandataires sociaux dont les caractéristiques sont les suivantes :

Nom du Plan	AGA 2020-1	AGA 2020-2	AGA 2020-3	TOTAL
Date d'attribution par le Conseil d'Administration	16/01/2020	16/01/2020	16/01/2020	
Nombre d'actions gratuites envisagées d'être attribuées	328 000	285 000	499 500	1 112 500
Date du Conseil d'administration qui a ajusté les conditions d'attribution			29/06/2020	
Nombre d'actions annulées	4 000			4 000
Nombre d'actions gratuites restant à émettre au 31/12/2021	0	285 000	499 500	784 500
Nombre d'actions gratuites dont les conditions sont respectées au 31/12/2021		95 000	166 500	261 500
Nombre d'actions gratuites émises durant l'exercice 2021	324 000	95 000	166 500	585 500
Nombre d'actions gratuites restant à émettre au 31/12/21	0	190 000	333 000	523 000
Période d'acquisition	1 an - 2021	Sur 3 ans avec: -1/3 en 2021 -1/3 en 2022 -1/3 en 2023	En 3 tranches -Présence	Sur 3 ans avec: -1/3 en 2021 -1/3 en 2022 -1/3 en 2023
Conditions d'acquisition		Fabrication : 18 APM+7 TT+24 TT+ 5 Chars+ 2 remorques	Signature d'un contrat de licence de 3 M€ Signature d'un contrat de licence de 6 M€	En 3 tranches -EBITDA retraité positif Réduction du nombre de pièces en stocks et des charges externes, EBITDA retraité positif

585 500 actions d'une valeur nominale de 1€ ont été attribuées :

- 324 000 actions ont été attribuées sur le plan AGA 2020-1, dont 160 000 actions au mandataire social
- 95 000 actions ont été attribuées sur le plan AGA 2020-2 dont 50 000 actions au mandataire social
- 166 500 actions ont été attribuées sur le plan AGA 2020-3 dont 49 500 actions au mandataires social

Au cours de l'exercice 2021, le Conseil d'Administration a fait usage de la délégation de compétence qui lui a été conférée par l'Assemblée Générale Extraordinaire en date du 18 mai 2021 et a mis en place 3 nouveaux plans d'actions gratuites au profit des salariés et mandataires sociaux dont les caractéristiques sont les suivantes :

Nom du Plan	AGA-LICENCE	AGA-S-GAU	AGA-S-MET	TOTAL
Date d'attribution par le Conseil d'Administration	27/07/2021	27/07/2021	27/07/2021	
Nombre d'actions gratuites envisagées d'être attribuées	729 000	77 000	134 551	940 551
Date du Conseil d'administration qui a précisé les conditions d'attribution		30/07/2021	30/07/2021	
Nombre d'actions annulées	39 000	1 925	0	40 925
Nombre d'actions gratuites restant à émettre au 31/12/2021	690 000	75 075	134 551	899 626
Nombre d'actions gratuites dont les conditions sont respectées au 31/12/2021	0	0	0	0
<b>Nombre d'actions gratuites émises durant l'exercice 2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Nombre d'actions gratuites restant à émettre au 31/12/21</b>	<b>690 000</b>	<b>75 075</b>	<b>134 551</b>	<b>899 626</b>
Période d'acquisition	2 ans - 2023	1 an - 2022	1 an - 2022	
Conditions d'acquisition		Présence	Présence	
	Licence signée par tranche de 1 M€	Fabrication 12 prototypes et véhicules	Fabrication de 10 APM +16 ATM	

349.285 titres ont été attribués au mandataire social

La charge comptabilisée sur l'exercice 2021 au titre de ces 6 plans d'attribution d'actions gratuites s'élève à 467 K€ (1.634 K€ en 2020), qui se répartissent en :

- Charges patronales pour 448 K€
- Pour les acquisitions 2022 et 2023 : Dotations nettes sur les provisions pour charges sociales de 19 K€.

## 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 279.855 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 ».

Au cours de l'exercice 2020, l'acquisition des titres METALLIANCE a généré une augmentation de ces frais de 187.535 €.

La durée d'amortissement est de cinq ans.

Frais sur titres	Valeur brute	Dotation 2021	Amortissement cumulés au 31 décembre 2021	Valeur nette
Frais acquisition titres METALLIANCE	236 535	37 507	124 015	112 520
Frais acquisition titres LEADERLEASE	38 160		38 160	0
Frais acquisition titres GAUSSIN ASIA PACIFIC (ex DOCK IT)	117 680		117 680	0
<b>Total</b>	<b>392 375</b>	<b>37 507</b>	<b>279 855</b>	<b>112 520</b>

### 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 2.336.200 euros au 31 décembre 2021, à savoir :

- **Provisions pour risques**

En 2021, la société a constaté une provision 81.821 € suite à des problèmes qualité avec un fournisseur, et a maintenu la provision de 30.000 € pour couvrir les frais liés à la destruction d'un véhicule.

La provision pour risques s'élève donc à 111.821 € au 31 décembre 2021.

- **Provision pour pertes sur marchés**

La provision pour perte sur marchés à terminaison s'élève à 1.285.037 € au 31 décembre 2021, suite à la constatation d'une dotation de 898.353 € pour couvrir de pertes sur des ventes futures.

- **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 477.000 euros au 31 décembre 2021.

- **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 2021. Le risque de change total est évalué à la somme totale de 2.220 euros.

- **Provisions pour charges sociales**

Suite à l'octroi de plans d'actions gratuites sur les années 2022 et 2023, la société a constaté une provision de 460.122 € correspondant au montant des charges patronales à payer.

### **Provisions pour dépréciation des actifs**

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 2021, la société a déprécié les titres LEADERLEASE à hauteur de 11.409.161 euros (soit une dotation 2021 de 47.688 euros suite à l'acquisition complémentaire, les titres GAUSSIN ASIA PACIFIC à hauteur de 457.240 euros et les titres OBIZ pour 50.000 euros. Le total de ces dotations s'élève donc à 97.688 euros.

- **Dépréciation des stocks**

La dépréciation des stocks de pièces et matières premières s'élève à 312.131 euros, la dépréciation des stocks d'encours s'élève à 790.153 € et la dépréciation des stocks de produits finis s'élève à 1.357.157 euros, soit une dépréciation totale de 2.459.441 euros.

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 » sur lesquelles une difficulté de recouvrement est avérée, s'élèvent à 375.000 euros et concernent une créance avec un client grand export

- **Dépréciation des comptes courants**

La société a par ailleurs déprécié les comptes courants avec les sociétés liées pour un montant de 4.523.465 €, soit une reprise de 515.870 euros sur l'exercice 2021.

### **OPERATIONS 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 2.171 euros.

### **REGIME DE L'INTEGRATION FISCALE**

A compter du 1<sup>er</sup> 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
- LEADERLEASE SA
- METALLIANCE SA
- TRIANGLE SERVICE INDUSTRIE SA

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 2021, le groupe intégré n'est pas redevable d'impôt sur les sociétés.

## **INFORMATION EN MATIERE DE REMUNERATIONS** (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 LIEES**

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

<b>Poste</b>	<b>Montant concernant les entreprises liées</b>	<b>Leaderlease</b>	<b>Hall 7</b>	<b>Hall 8</b>	<b>Hall 9 Bis</b>	<b>Grands vergers</b>	<b>Gaussin H2 RACING</b>	<b>Gaussin Asia Pacific</b>	<b>Métalliance</b>	<b>Gaussin North America</b>	<b>Gaussin Advance Mobility</b>	<b>OS ORYZON</b>	<b>Lyncee</b>	<b>Assurance François</b>	<b>Newage</b>
Chiffre d'affaires	7 030 251								6 820 564		209 687				
Transfert de charges	44 301	34 143					155 390				-145 232				
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>7 074 552</b>	<b>34 143</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>155 390</b>	<b>0</b>	<b>6 820 564</b>	<b>0</b>	<b>64 455</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Achats Matières	5 944 708								5 886 732		57 976				
Achats Etudes	2 255 973								51 144		337 241		1 867 588		
Fournitures administratives	4 879												4 879		
Locations et charges	973 099	50 000	242 800	269 200	204 000	200 000							7 099		
Location matériel	0													176 942	
Entretien matériel informatique	176 942														159 817
Assurance	159 817														21 463
Service agreement cost +5%	559 654														
Personnel extérieur	57 042														
Honoraires	18 600												18 600		
Déplacements	0														
Salons, publicité, marketing	834 188												826 938		
Relevances	559												559		
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>10 985 461</b>	<b>50 000</b>	<b>242 800</b>	<b>269 200</b>	<b>204 000</b>	<b>200 000</b>	<b>0</b>	<b>559 654</b>	<b>5 980 705</b>	<b>0</b>	<b>395 217</b>	<b>1 867 588</b>	<b>1 035 017</b>	<b>159 817</b>	<b>21 463</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-3 910 909</b>	<b>-15 857</b>	<b>-242 800</b>	<b>-269 200</b>	<b>-204 000</b>	<b>-200 000</b>	<b>155 390</b>	<b>-559 654</b>	<b>839 859</b>	<b>0</b>	<b>-330 762</b>	<b>-1 867 588</b>	<b>-1 035 017</b>	<b>-159 817</b>	<b>-21 463</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>61 124</b>	<b>53 159</b>	<b>2 383</b>			<b>8 542</b>		<b>-3 410</b>		<b>450</b>					
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>															
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-3 849 785</b>	<b>37 302</b>	<b>-240 417</b>	<b>-269 200</b>	<b>-204 000</b>	<b>-191 458</b>	<b>155 390</b>	<b>-563 064</b>	<b>839 859</b>	<b>450</b>	<b>-330 762</b>	<b>-1 867 588</b>	<b>-1 035 017</b>	<b>-159 817</b>	<b>-21 463</b>

### **Relations avec OS ORYZON (ex MILESTONE Factory société détenue à 100% par Christophe GAUSSIN) :**

Un contrat de prestation de service a été conclu entre Milestone Factory et les sociétés Gaussin et Batterie Mobile portant sur les prestations de conseils techniques, commerciaux, informatiques, d'ingénierie et de simulation, notamment dans les domaines :

- Des véhicules à l'hydrogène ;
- Des véhicules à batterie électriques ;
- Des écosystèmes logiciels de fleet management des véhicules avec leur cadre de travail (interactions avec les grues portuaires par ex. etc) ;

La société OS ORYZON facture ses prestations aux frais réels augmentés d'un coût plus de 10%. Elle bénéficie également d'un acompte payé d'avance de 1.084 K€ pour 2022.

Les prestations facturées par OS ORYZON impactent les comptes sociaux 2021 à hauteur de 1.867.588 €.

### **ENGAGEMENTS HORS BILAN**

#### **Engagements donnés**

##### **Indemnités de Départ en Retraite**

La dette actuarielle relative à l'engagement en matière d'indemnités de départ en retraite au 31 décembre 2021 s'élève à 371.132 euros. Pour ce calcul, les règles d'usage ont été retenues, et les principaux paramètres sont les suivants :

- Augmentation annuelle des salaires Cadres 1,50 % pour les non-cadres, 2,50 % pour les Cadres
- Age de départ à la retraite prévu 65-67 ans
- Taux de rotation retenu Faible
- Taux de charges sociales patronales Cadre : 45 % Non-Cadre : 40%
- Table de mortalité réglementaire TH 00-02
- Taux d'actualisation 0.98%

##### **Prêt de 1 450 K€ garanti par :**

- Nantissement des brevets détenus par GAUSSIN (anciennement par EVENT) au profit d'AGATE ASSETS S.A.
- Date d'effet de préemption : Au remboursement intégral du principal et des intérêts au plus tard en avril 2021.

SA GAUSSIN s'est portée garant pour toute somme que sa filiale LEARDERLEASE pourrait devoir à la société MONTE MALO dans le cadre du contrat de location de matériel signé le 29 juin 2015. Le montant restant à payer est de 539 K€ au 31 décembre 2021.

Prêt de 1.130 K€ garanti par le nantissement des titres METALLIANCE.

La société BATTERIE MOBILE a bénéficié de la part du CEA d'un abandon de créance avec retour à meilleure fortune de 4.196 K€. Le groupe procède au remboursement du montant de l'abandon consenti à concurrence de 15% du montant de l'EBIT positif de la société GAUSSIN (et BATTERIE MOBILE jusqu'à sa dissolution) pour chaque exercice clos entre le 31/12/15 jusqu'au 31/12/22. Compte tenu du niveau de l'EBIT au 31 décembre 2020, un montant de 520 K€ a été provisionné sur 2020, le montant de l'abandon de créance restant à rembourser s'élève donc à 3.676 K€.

Suite au rachat du bloc majoritaire de la société METALLIANCE, engagement de verser un complément de prix de 850.000 € aux actionnaires de METALLIANCE calculé selon les modalités suivantes :

- 300 000 € si l'Excédent Brut d'Exploitation au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 est supérieur ou égal à la somme de 2 250 000 € ;

Les conditions pour 2021 n'ont pas été remplies.

Comptes bancaires gagés pour 45 K€.

#### Engagements reçus

- Cautions bancaires de la BNP : 783 K€
- Cautions bancaires de la Société Générale : 1.591 K€ et 114 KUSD
- Caution bancaire au LCL : 1.624 K€ ;

#### COMPTES CONSOLIDÉS

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

#### EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Les événements significatifs qui se sont déroulés postérieurement à la clôture des comptes 2021 sont les suivants :

#### NEXPORT

Suite à la vente d'une licence à la société NEXPORT, GAUSSIN et NEXPORT ont créé une nouvelle Joint-Venture, détenue à 49% par GAUSSIN, pour fabriquer et vendre localement des véhicules zéro émission destinés aux terminaux portuaires, aéroport, la logistique et le transport de personnes.

#### AVANCE REMBOURSABLE BPI PROJET VASCO

En 2019, dans le cadre du projet dit « VASCO », financé par des avances remboursables versées par la BPI, la société GAUSSIN avait développé un système automatisé de transfert de container, sans infrastructure au sol, pour les terminaux portuaires. Suite au succès technique de cette innovation, la société avait ainsi pu bénéficier d'une aide remboursable de 5.418 K€.

Cependant, malgré la réussite technique du projet et malgré la participation à de nombreuses manifestations afin de promouvoir cette innovation, il a été force de constater que le marché n'était pas prêt à franchir le pas de l'acquisition développée dans le projet VASCO.

Suite à sa décision datée du 06 avril 2021, la BPI a octroyé un abattement de 3,2 M€ (soit 60% du montant total), qui sera constaté en produit sur 2022 par annulation de la dette financière avec la mise en place d'une clause de retour à meilleure fortune.

## PARTICIPATION AU RALLYE DU DAKAR EN TANT QUE PARTENAIRE OFFICIEL EN MATIERE DE TECHNOLOGIE ET SOLUTIONS PROPRES

Gaussin a signé un partenariat officiel avec le DAKAR en tant qu'apporteur de solutions propres sur le plan de la motorisation des véhicules. Ce partenariat est porté par Amaury Sport Organisation, organisateur du Dakar et promoteur du Championnat du Monde des rallye-raid créé par la FIA.

GAUSSIN a développé le premier camion à hydrogène à participer à ce rallye. Ce camion, le H2 Racing Truck a terminé la course Sans abandon, ce qui a permis de valider la fiabilité du véhicule. Le H2 Racing Truck est le précurseur de la nouvelle gamme de camions routiers, 100% hydrogène et électrique, dessinée par PININFARINA.

## AUGMENTATION DE CAPITAL

Le 14/04/2022, la société a réalisé une nouvelle augmentation de capital d'un montant de 5,7 M€, par la création de 1.213.628 actions.

## CONSEQUENCES DE LA GUERRE EN UKRAINE ET DES SANCTIONS INTERNATIONALES CONTRE LA RUSSIE

Compte tenu du caractère limité des activités et des actifs en Russie, en Biélorussie et en Ukraine, le Groupe ne s'attend pas à des conséquences défavorables significatives liées à la guerre ou aux mesures de sanctions adoptées par différents pays à l'encontre de la Russie (restrictions des exportations, fermeture de l'espace aérien et potentielles mesures de clôture des systèmes de communication interbancaire).

Hormis ces éléments il n'existe aucun autre évènement postérieur significatif.

////

# Immobilisations

GAUSSIN SA

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 02/05/22 Devise d'édition

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	7 797 483		119 557
Autres immobilisations incorporelles	8 044 951		1 167 764
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>15 842 434</b>		<b>1 287 321</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	13 068 857		3 256 025
Installations générales, agencements et divers	749 631		183 768
Matériel de transport	29 478		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	536 780		256 799
Emballages récupérables et divers	412 844		83 350
Immobilisations corporelles en cours	1 663 864		8 357 426
Avances et acomptes	46 260		
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>16 507 715</b>		<b>12 137 369</b>
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	21 910 590		219 278
Autres titres immobilisés	1 403		300 000
Prêts et autres immobilisations financières	787 789		464 396
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>22 699 782</b>		<b>983 674</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>55 049 930</b>		<b>14 408 364</b>

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			7 917 040	
Autres immobilisations incorporelles	70 016		9 142 698	
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>70 016</b>		<b>17 059 739</b>	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		1 797 372	14 527 511	
Inst. générales, agencements et divers			933 399	
Matériel de transport			29 478	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		128 500	665 079	
Emballages récupérables et divers			496 194	
Immobilisations corporelles en cours	3 269 982		6 751 308	
Avances et acomptes		46 260		
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>3 269 982</b>	<b>1 972 132</b>	<b>23 402 970</b>	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence			22 129 868	
Autres participations			301 403	
Autres titres immobilisés			822 825	
Prêts et autres immo. financières		429 360		
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>		<b>429 360</b>	<b>23 254 095</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>3 339 998</b>	<b>2 401 492</b>	<b>63 716 804</b>	

# Amortissements

GAUSSIN SA

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 02/05/22 Devise d'édition

## 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.	3 805 573	1 192 212		4 997 785
Autres immobilisations incorporelles	6 735 889	453 374		7 189 263
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>10 541 462</b>	<b>1 645 586</b>		<b>12 187 048</b>
IMMobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	10 806 539	1 294 300	1 797 372	10 303 467
Inst. générales, agencements et divers	384 450	83 242		467 691
Matériel de transport	8 639	5 500		14 139
Mat. de bureau, informatique et mobil.	389 425	95 232	14 364	470 293
Emballages récupérables et divers	304 508	36 656		341 163
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>11 893 561</b>	<b>1 514 929</b>	<b>1 811 736</b>	<b>11 596 754</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>22 435 023</b>	<b>3 160 515</b>	<b>1 811 736</b>	<b>23 783 803</b>

## VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE

IMMobilisations Amortissables	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	1 192 212		
Autres immobilisations incorporelles	453 374		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>1 645 586</b>		
IMMobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	1 294 300		
Installations générales, agencements et divers	83 242		
Matériel de transport	5 500		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	95 232		
Emballages récupérables et divers	36 656		
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>1 514 929</b>		
Frais d'acquisition de titres de participations	37 508		

**TOTAL GÉNÉRAL**

**3 198 023**

## Amortissements (suite)

GAUSSIN SA

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
 Edition du 02/05/22  
 Devise d'édition

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>		
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		
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>		
Frais d'acquisition de titres de participations	37 508	

TOTAL GÉNÉRAL	37 508	
---------------	--------	--

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	6 487		(6 487)	
Primes de remboursem. des obligations				

# Provisions Inscrites au Bilan

GAUSSIN SA

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 02/05/22 Devise d'édition

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement	242 347	37 508		279 855
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>	<b>242 347</b>	<b>37 508</b>		<b>279 855</b>
Provisions pour litiges	148 861	81 821	118 861	111 821
Prov. pour garant. données aux clients	331 500	367 000	221 500	477 000
Prov. pour pertes sur marchés à terme	487 987	898 353	101 303	1 285 037
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	117 606		115 386	2 220
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	441 289	67 972	49 139	460 122
Autres prov. pour risques et charges				
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>1 527 243</b>	<b>1 415 146</b>	<b>606 189</b>	<b>2 336 200</b>
Prov. sur immobilisations incorporelles	845 883		324 754	521 129
Prov. sur immobilisations corporelles	860 075		677 040	183 035
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation	11 818 713	47 688		11 866 401
Prov. sur autres immo. financières	405 812	67 000	400 477	72 336
Provisions sur stocks et en cours	1 894 034	782 725	217 318	2 459 441
Provisions sur comptes clients	654 631		279 631	375 000
Autres provisions pour dépréciation	5 039 335		515 870	4 523 465
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>	<b>21 518 483</b>	<b>897 413</b>	<b>2 415 090</b>	<b>20 000 806</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>23 288 073</b>	<b>2 350 067</b>	<b>3 021 279</b>	<b>22 616 861</b>

# État des Échéances des Créances et Dettes

GAUSSIN SA

Période du  
01/01/21 au 31/12/21  
Edition du  
02/05/22  
Devise d'édition

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	822 825		822 825
Autres immobilisations financières			
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>	<b>822 825</b>		<b>822 825</b>
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	18 267 894	16 267 894	2 000 000
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 259	2 259	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	1 528 477	1 528 477	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	912 869	912 869	
État - Divers			
Groupe et associés	7 691 014	7 691 014	
Débiteurs divers	33 702	33 702	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>28 436 215</b>	<b>26 436 215</b>	<b>2 000 000</b>
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	<b>2 697 323</b>	<b>2 697 323</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>31 956 363</b>	<b>29 133 538</b>	<b>2 822 825</b>

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Autr. des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	15 319 587	7 712 966	7 375 245	231 376
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	17 156 650	17 156 650		
Personnel et comptes rattachés	968 380	968 380		
Sécurité sociale et autres organismes	1 204 164	1 204 164		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	238 556	238 556		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	74 722	74 722		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	588 386	588 386		
Groupe et associés	187 431	187 431		
Autres dettes	1 641 501	1 641 501		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 343 032	4 343 032		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>41 722 408</b>	<b>34 115 786</b>	<b>7 375 245</b>	<b>231 376</b>

# Composition du Capital Social

GAUSSIN SA

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 02/05/22  
Devise d'édition

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	23246226	1
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	2548131	1
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	25794357	1

# Liste des Filiales et Participations

GAUSSIN SA

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 02/05/22  
Devise d'édition

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta° résultat	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Nette	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avais donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice éoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>										
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)										
METALLIANCE	3 565 000	6 970 521	95,74	8 791 208	8 791 208	(152 872)	12 000 000	32 990 840	457 654	
GAUSSIN ASIA PACIF	1 689 984	(447 851)	100	1 733 933	1 276 693	(34 559)		538 840	(33 176)	
LEADERLEASE	2 921 501	(7 387 722)	99,98	11 409 161		4 523 465		50 000	(98 857)	
2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
GAUSSIN ADVANCE	48 532		49	23 976	23 976	1 470 035		1 255 402	(1 195 247)	
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT°</b>										
1. filiales non reprises en A:										
- françaises										
GHR	1 000		99,9	999	999	134 126				(72 617)
- étrangères										
GAUSSIN CHINA	88 386		100	88 386	88 386					
GAUSSIN NORTH AM	82 205		100	82 205	82 205	173 436				
1er ex clos au 31-12-22										
2. participations non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										

# Variation Détaillée des Stocks et des En-Cours

GAUSSIN SA

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
 Edition du 02/05/22  
 Devise d'édition

RUBRIQUES	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
<b>Marchandises</b> Stocks revendus en l'état Marchandises				
<b>Approvisionnement</b> Stocks approvisionnement Matières premières Autres approvisionnements	1 857 913	2 051 452		193 539
<b>TOTAL I</b>	<b>1 857 913</b>	<b>2 051 452</b>		<b>193 539</b>

<b>Production</b> Produits intermédiaires Produits finis Produits résiduels	1 532 679	4 337 040		2 804 361
<b>TOTAL II</b>	<b>1 532 679</b>	<b>4 337 040</b>		<b>2 804 361</b>

<b>Production en cours</b> Produits Travaux Études Prestations de services	9 127 803	3 805 783	5 322 020	
<b>TOTAL III</b>	<b>9 127 803</b>	<b>3 805 783</b>	<b>5 322 020</b>	

<b>PRODUCTION STOCKEE (ou déstockage de production)</b>	<b>II + III</b>	<b>5 322 020</b>	<b>2 804 361</b>
---	-----------------	------------------	------------------

# Produits à Recevoir

GAUSSIN SA

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 02/05/22  
Devise d'édition

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
<b>Immobilisations financières</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>Créances</b>	
Créances clients et comptes rattachés	188 968
Personnel	
Organismes sociaux	894
État	912 869
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
<b>Valeurs Mobilières de Placement</b>	
<b>Disponibilités</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>1 102 731</b>

# Charges à Payer

GAUSSIN SA

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 02/05/22  
Devise d'édition

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	868 663
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 288 297
Dettes fiscales et sociales	1 825 722
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	500 000
Disponibilités, charges à payer	17 485
Autres dettes	40 000
<b>TOTAL</b>	<b>6 540 167</b>

# Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

GAUSSIN SA

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 02/05/22  
Devise d'édition

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ		Montant
LOGISTIQUE ATM		3 780 780
LOGISTIQUE AIV		4 022 000
LOGISTIQUE MTO		2 212 499
PORTUAIRE		9 525 885
AEROPORTUAIRE		631 140

	<b>TOTAL</b>	<b>20 172 304</b>
--	--------------	-------------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE		Montant
EUROPE		17 200 330
OCEANIE		2 698 472
AFRIQUE		51 289
MOYEN ORIENT		222 213

	<b>TOTAL</b>	<b>20 172 304</b>
--	--------------	-------------------

# Charges et Produits Constatés d'Avance

GAUSSIN SA

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 02/05/22  
Devise d'édition

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	2 697 323	4 343 032
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>2 697 323</b>	<b>4 343 032</b>

# Crédit-Bail

GAUSSIN SA

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 02/05/22  
Devise d'édition

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				128 500	128 500
Amortissements :				3 569	3 569
- cumuls exercices antérieurs					
- dotations de l'exercice					
<b>TOTAL</b>				<b>124 931</b>	<b>124 931</b>
 <b>REDEVANCES PAYÉES :</b> - cumuls exercices antérieurs				5 457	5 457
- dotations de l'exercice					
<b>TOTAL</b>				<b>5 457</b>	<b>5 457</b>
 <b>REDEV. RESTANT À PAYER :</b> - à un an au plus				38 200	38 200
- à plus d'un an et cinq ans au plus				92 771	92 771
- à plus de cinq ans					
<b>TOTAL</b>				<b>130 971</b>	<b>130 971</b>
 <b>VALEUR RÉSIDUELLE</b> - à un an au plus					
- à plus d'un an et cinq ans au plus					
- à plus de cinq ans					
<b>TOTAL</b>					
Mont. pris en charge dans l'exercice					
Rappel : Redevance de crédit bail					5 457

## Détail des Transferts de Charges

GAUSSIN SA

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 02/05/22  
Devise d'édition

NATURE	Montant
Remboursements assurances et frais	36 710
Remboursements des formations	9 803
Refacturations intra groupe	44 301
Charges de personnel	73 205

TOTAL

164 018

# Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

GAUSSIN SA

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 02/05/22  
Devise d'édition

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Indemnités commerciales	133 098	771100
Gain prix Dubai	90 689	771800
Cession d'actif	129 200	775200
Actions propres Boni	32 778	778302
Reprise provision	400 477	787500

TOTAL	<b>786 243</b>
-------	----------------

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Pénalités commerciales, amendes, pertes	262 025	671
Sortie d'immobilisations	514 613	675
Actions propres Mali	31 004	678302
Charges diverses	800	678800
Dotations dérogatoires	37 508	687250

TOTAL	<b>845 950</b>
-------	----------------

# Effectif Moyen

GAUSSIN SA

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 02/05/22  
Devise d'édition

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	45	1
Agents de maîtrise et techniciens	12	
Employés	3	
Ouvriers	12	
<b>TOTAL</b>	<b>72</b>	<b>1</b>

# Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

GAUSSIN SA

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 02/05/22  
Devise d'édition

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(7 095 996)	1 907 985
Résultat exceptionnel (hors participation)	(59 708)	16 718
Résultat comptable (hors participation)	(6 395 707)	759 997

# Accroissements et Allègements Dettes Futures d'Impôts

GAUSSIN SA

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
 Edition du 02/05/22  
 Devise d'édition  
 Taux prévisionnel d'imposition : 25

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
<b>Accroissements</b> <p>Provisions réglementées :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- amortissements dérogatoires</li> <li>- provisions pour hausse des prix</li> <li>- provisions pour fluctuation des cours</li> </ul> <p>Autres :</p>	

## TOTAL DES ACCROISSEMENTS

<b>Allègements</b>	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- pour congés payés	185 286
- participation des salariés	
Autres :	
Provisions	4 659 107
Ecarts de change	8 681

## TOTAL DES ALLÈGEMENTS 4 853 074

Déficits reportables	29 300 472
Moins-values à long terme	