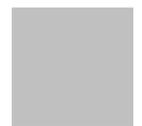


# Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2022



# Bilan Actif

GAUSSIN SA

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 08/05/23

Devise d'édition

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	10 101 543	6 963 279	3 138 264	2 398 126
Concession, brevets et droits similaires	7 363 460	6 660 036	703 424	728 542
Fonds commercial	610		610	610
Autres immobilisations incorporelles	1 322 453	1 059 432	263 021	1 224 284
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>18 788 066</b>	<b>14 682 747</b>	<b>4 105 319</b>	<b>4 351 561</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	14 242 533	10 906 612	3 335 921	4 093 137
Autres immobilisations corporelles	2 469 881	1 603 829	866 052	778 735
Immobilisations en cours	2 041 139		2 041 139	6 751 308
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>18 753 553</b>	<b>12 510 441</b>	<b>6 243 112</b>	<b>11 623 180</b>
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	22 167 341	11 927 831	10 239 510	10 263 468
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	301 403	52 000	249 403	251 403
Prêts	2 706		2 706	
Autres immobilisations financières	714 852	22 336	692 517	800 489
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>23 186 302</b>	<b>12 002 166</b>	<b>11 184 136</b>	<b>11 315 359</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>60 727 920</b>	<b>39 195 354</b>	<b>21 532 566</b>	<b>27 290 101</b>
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	1 810 188	281 633	1 528 555	1 545 782
Stocks d'en-cours de production de biens	3 059 396	874 653	2 184 743	8 337 650
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	1 772 761	1 264 961	507 800	175 522
Stocks de marchandises				
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>	<b>6 642 345</b>	<b>2 421 247</b>	<b>4 221 098</b>	<b>10 058 954</b>
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	4 670 685		4 670 685	6 501 901
Créances clients et comptes rattachés	11 253 736	641 747	10 611 989	17 892 894
Autres créances	15 452 473	10 223 792	5 228 681	5 644 856
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>31 376 893</b>	<b>10 865 539</b>	<b>20 511 355</b>	<b>30 039 651</b>
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				6 000 000
Disponibilités	4 001 800		4 001 800	4 743 375
Charges constatées d'avance	487 167		487 167	2 697 323
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>4 488 967</b>		<b>4 488 967</b>	<b>13 440 698</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>42 508 205</b>	<b>13 286 786</b>	<b>29 221 420</b>	<b>53 539 303</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler	516 625		516 625	
Primes remboursement des obligations				
Écart de conversion actif	2 903		2 903	2 171
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>103 755 654</b>	<b>52 482 140</b>	<b>51 273 514</b>	<b>80 831 575</b>

# Bilan Passif

GAUSSIN SA

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 08/05/23

Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel dont versé 28 542 622	28 542 622	25 794 357
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	21 811 567	14 409 176
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	(18 140 373)	(11 744 666)
<b>Résultat de l'exercice</b>	(29 654 385)	(6 395 707)
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>2 694 244</b>	<b>22 197 972</b>
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	248 446	381 779
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	317 363	279 855
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>3 260 053</b>	<b>22 859 606</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	451 356	5 484 840
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	<b>451 356</b>	<b>5 484 840</b>
Provisions pour risques	5 079 155	1 876 078
Provisions pour charges	14 883	460 122
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>5 094 038</b>	<b>2 336 200</b>
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	5 779 463	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 677 786	15 319 587
Emprunts et dettes financières divers	759 738	187 431
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>15 216 987</b>	<b>15 507 018</b>
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	7 288 152	8 397 517
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 727 882	17 156 650
Dettes fiscales et sociales	2 409 565	2 485 821
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	88 418	588 386
Autres dettes	442 316	1 641 501
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>18 668 180</b>	<b>21 872 358</b>
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 180 912	4 343 032
<b>DETTES</b>	<b>42 354 232</b>	<b>50 119 925</b>
Ecarts de conversion passif	113 836	31 004
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>51 273 514</b>	<b>80 831 575</b>

# Compte de Résultat (Première Partie)

GAUSSIN SA

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 08/05/23

Devise d'édition

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	11 277 361	13 112 591	24 389 953	19 309 316
Production vendue de services	282 686	664 410	947 096	862 988
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>11 560 047</b>	<b>13 777 002</b>	<b>25 337 049</b>	<b>20 172 304</b>
Production stockée			(5 828 325)	2 517 659
Production immobilisée			7 678 287	9 033 988
Subventions d'exploitation			14 000	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			6 876 120	2 268 950
Autres produits			358 468	11 865 667
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>34 435 598</b>	<b>45 858 568</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			22 629 264	18 900 952
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			47 725	193 539
Autres achats et charges externes			21 391 985	20 993 200
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>44 068 974</b>	<b>40 087 691</b>
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			226 647	189 168
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			5 588 863	4 646 666
Charges sociales			2 245 940	2 353 853
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>7 834 803</b>	<b>7 000 519</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 480 669	3 167 002
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 191 472	782 725
Dotations aux provisions pour risques et charges			3 445 829	1 415 146
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>9 117 970</b>	<b>5 364 873</b>
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			162 733	594 790
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>61 411 127</b>	<b>53 237 041</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(26 975 529)</b>	<b>(7 378 473)</b>

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

GAUSSIN SA

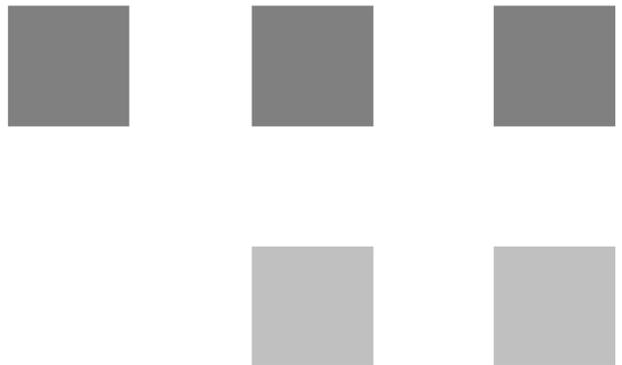
Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 08/05/23

Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(26 975 529)</b>	<b>(7 378 473)</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation	235 789	64 534
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	11 971	18 017
Reprises sur provisions et transferts de charges		515 870
Différences positives de change	40 832	103 943
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>288 592</b>	<b>702 365</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions	5 763 757	114 688
Intérêts et charges assimilées	311 041	302 685
Différences négatives de change		2 515
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>6 074 798</b>	<b>419 888</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>(5 786 206)</b>	<b>282 477</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(32 761 734)</b>	<b>(7 095 996)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		223 788
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 362 055	161 978
Reprises sur provisions et transferts de charges		400 477
	<b>12 362 055</b>	<b>786 243</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 141	262 025
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9 600 032	546 417
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	578 576	37 508
	<b>10 186 748</b>	<b>845 950</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>2 175 307</b>	<b>(59 708)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(932 043)	(759 997)
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>47 086 246</b>	<b>47 347 176</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>76 740 630</b>	<b>53 742 882</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>(29 654 385)</b>	<b>(6 395 707)</b>

# Annexe



# REGLES ET METHODES COMPTABLES

## CRITERES GENERAUX

Le bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2022 dont le total est **51.273.514 euros** et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un résultat déficitaire de **29.654.385 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 2022 au 31 décembre 2022.

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

### Nouveau contrat avec Amazon

En décembre 2022, le groupe Gaussin a signé des commandes avec Amazon pour 329 ATM 38T Full Elec. Ils seront livrés sur les sites américains d'Amazon.

### Développement des projets de R&D

La société a maintenu ses efforts financiers dans le développement de projet de R&D, notamment dans les énergies 100% hydrogène et électrique ainsi que dans l'automatisation des véhicules.

Sur l'exercice 2022, le montant des productions immobilisées liées à des projets de R&D s'élève à 3.171.143 €.

### Augmentations de capital

Sur l'exercice 2022, GAUSSIN SA a réalisé des augmentations de capital d'un montant global de 9.775.657 € net de frais en numéraire. Ces augmentations de capital de répartissent :

- Augmentation de capital en numéraire de 9.667.647 €,
- Acquisition de 70 785 actions gratuites au mandataire social et 274.820 actions gratuites aux salariés, ce qui s'est traduit par une augmentation de capital de 345.605 € imputée entièrement sur la prime d'émission.
- Augmentation de capital par conversion des BSA en remboursement des emprunts : 1 165 212 € par la création de 332.500 actions souscrites par compensation avec les emprunts obligataires.
- Imputation des frais en numéraire de 1.057.203 €.

### Nouveaux emprunts obligataires

En octobre 2022, GAUSSIN SA a souscrit un emprunt obligataire d'un montant de 2 M€ au taux de 7,5% l'an et à échéance le 24 octobre 2027.

Le 28 octobre 2022, Gaussin SA a également souscrit à deux autres emprunts obligataires d'un montant total de 5 M€ au taux de 3% l'an et à échéance le 30 septembre 2026, réalisé par l'émission de 500 obligations simples non convertibles en actions d'une valeur nominale unitaire de 10 K€, et l'émission réservée limitée à 1 250 K€ bons de souscription d'actions (BSA).

#### Contrats de lease-back

En 2022, la société a conclu des contrats de lease-back avec plusieurs organismes de financement pour un montant total de 9,4 M€ afin de financer notamment les véhicules de démonstration.

#### Obtention d'un abandon de créance

La société GAUSSIN a bénéficié de la part de la BPI d'un abandon de créance 3.250 K€ sur l'aide remboursable VASCO, avec une clause de retour à meilleure fortune. Le retour à meilleure fortune est constitué par l'ensemble des retours financiers cumulés, sur le GROUPE GAUSSIN, liés aux développements issus du projet VASCO. Le remboursement est égal à 5% des retours financiers et ce dans la limite de huit (8) années jusqu'au parfait remboursement de la somme et à condition que l'EBITDA du groupe soit positif

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

Sur 2022, la société LEADERLEASE a procédé à une réduction de capital motivée par les pertes, ramenant le capital à 0. Une augmentation de capital a ensuite eu lieu pour un montant de 37 455€ à laquelle GAUSSIN SA a souscrit à hauteur de 37.454€ (soit 187.271 actions). Le taux de détention de GAUSSIN SA dans LEADERLEASE reste stable à 99,998%. La société GAUSSIN détient dorénavant 187 271 titres sur un total de 187 275.

#### Création de la société GAUSSIN NEXPORT (GAZE)

GAUSSIN NEXPORT LTD est une filiale australienne nouvellement créée et détenue à 49 % par GAUSSIN et à 51% par NEXPORT. Cette société est destinée à assurer la production et la commercialisation des véhicules GAUSSIN en Océanie.

#### Création de la société Gaussin UK LTD

En juillet 2022, GAUSSIN a créé une nouvelle filiale nommée GAUSSIN UK basée à Wickford, dans l'Essex au Royaume-Uni. Cette société est en charge du développement commercial pour la vente de véhicules électriques et hydrogènes chez les principaux acteurs du transport au Royaume Uni, ainsi que la vente de licences.

#### Subvention BPI

La société GAUSSIN a reçu de nouvelles subventions de la BPI pour 85 107 €, 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.

#### Conséquences 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).

#### Pénuries des composants

La pénurie des composants 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.

#### Risque de liquidité et critères de continuité 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 de la société 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 2023, le principe retenu pour l'établissement des comptes, basé sur la continuité d'exploitation, pourrait s'avérer inapproprié.

La société a cependant réalisé une augmentation de capital en avril 2023 pour 15 M€ et l'emprunt obligataire a été converti pour 2,24 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 1.057.203 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'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 ».

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	1 à 20 ans
■ Agencements et aménagements des constructions	3 à 10 ans
■ Matériels et outillages	2 à 10 ans
■ Matériel de transport	2 à 5 ans
■ Matériel de bureau et matériel informatique	2 à 10 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 2022, à la comptabilisation en production immobilisée pour la somme de 7.678.287 euros, des immobilisations suivantes :

- Des frais de développement ont été inscrits en immobilisations incorporelles pour 1 487 731 euros, concernant le développement de véhicules autonomes (BUS, ATM) et hydrogènes.
- Des frais de réalisation de prototypes ont été inscrits en immobilisations corporelles pour 6.190.556 euros, concernant les véhicules BUS, ATM, APM, ASBM, AMDT, 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 22.167.354 euros. Cette somme est représentative des participations suivantes, en euros :

Filiale	Valeur brutes des participations au 31/12/2022	Valeur brutes des participations au 31/12/2021	Variation
GAUSSIN ASIA PACIFIC (ex DOCK IT)	1 733 933	1 733 933	0
GAUSSIN ADVANCE MOBILITY	23 976	23 976	0
LEADERLEASE	11 446 615	11 409 161	37 454
METALLIANCE	8 791 195	8 791 208	-14
GAUSSIN H2 RACING TRUCK- GHR	999	999	0
GAUSSIN NEXPORT	31	0	31
GAUSSIN NORTH AMERICA	82 205	82 205	0
GAUSSIN CHINA CO LTD	88 386	88 386	0
GAUSSIN UK	1	0	1
<b>Total</b>	<b>22 167 341</b>	<b>22 129 868</b>	<b>37 473</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	187 275	187 271	99,998%
METALLIANCE	1 150 000	1 101 062	95,74%
GAUSSIN H2 RACING TRUCK- GHR	1 000	999	99,90%
GAUSSIN NEXPORT	100	49	49,00%
GAUSSIN NORTH AMERICA	100 000	100 000	100,00%
GAUSSIN CHINA CO LTD	100 000	100 000	100,00%
GAUSSIN UK	1	1	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 2022.

Dans le cadre des tests de valeur, le taux d'actualisation avant impôt retenu au 31 décembre 2022 est de 25%, et le taux de croissance à l'infini de 1,6%.

Sur la base des hypothèses retenues, aucune dépréciation complémentaire n'a été comptabilisée dans les comptes de l'exercice 2022.

#### **Tests de sensibilité :**

Une analyse de sensibilité cumulée sur les taux d'actualisation (évolution défavorable de 50 points de base), les taux de croissance à l'infini (évolution défavorable de 20 points) et les taux d'EBITDA (baisse de 50 points de base sur le taux d'EBITDA de la valeur terminale) a été menée. Cette analyse ne conduirait pas à constater de perte de valeur complémentaire

#### **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 2022, ces titres sont dépréciés de 52.000 €.

#### **Autres immobilisations financières**

Ce poste d'une valeur de 714.852 euros est constitué des dépôts et cautionnement à hauteur de 644.225 Euros (dont 314.732 € sont liés à la mise en place d'un contrat de Reverse factoring), des titres GAUSSIN à hauteur de 58.004 € détenus dans le cadre du contrat de liquidité ainsi que le solde du compte espèces de 12.623 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 bonis/malis des exercices précédents	- 19 579 €				
volume de titres à l'ouverture					4 759
volume de titres movimentés dans l'exercice à 1 €			113 577	103 084	10 493
valeur des actions propres à la clôture		58 004 €			
solde disponible contrat liquidité à la clôture		12 623 €			
bonis sur actions propres (produit exceptionnel)	22 292 €				
malis sur actions propres (charge exceptionnelle)	- 32 085 €				
provision pour dépréciation	- €				
<b>totaux à la clôture</b>	<b>70 628 €</b>	<b>70 627 €</b>			<b>15 252</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).

#### **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**

##### **o Trésorerie**

Le solde de la trésorerie nette, soit 3 973 333 euros, est constitué des « valeurs mobilières de placement » et des « disponibilités » figurant à l'actif pour 4 001 800 euros, diminués des intérêts courus pour 28 466 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 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 2022, 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	Dettes passif
GAUSSIN ASIA PACIFIC PTE LTD	613 694	
METALLIANCE		179 638
LEADERLEASE	5 286 010	
SCI HALL 8		200 050
SCI HALL 9 BIS		380 050
SCI LES GRANDS VERGERS	1 079 352	
GAUSSIN GHR	3 192 633	
GAUSSIN CHINE	131 114	
GAUSSIN ADVANCE MOBILITY	1 614 035	
GAUSSIN NORTH AMERICA	618 217	
<b>Total</b>	<b>12 535 055</b>	<b>759 738</b>
<b>Solde des comptes courants</b>	<b>11 775 317</b>	

Les avances de trésorerie ont été rémunérées au taux maximum d'intérêts déductibles au 31 décembre 2022 fixé à 2.21%.

Le solde des avances de trésorerie entre GAUSSIN et les sociétés du Groupe a dégagé un produit net de 230 167 euros.

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

La société a contracté 3 nouveaux emprunts sur 2022 d'un montant global de 7 M€. La société a fait le choix d'étaler les frais d'émission de ces nouveaux emprunts, qui s'élèvent à 683.500 € sur la durée des emprunts.

La dotation 2022 s'élève à 166 875 €.

**EVOLUTION DES CAPITAUX PROPRES** (en euros)

Bilan 31 décembre 2022	Début exercice	Augmentation	Diminution	Autre	Fin d'exercice
capital social	25 794 357	2 748 265			28 542 622
prime d'émission	13 796 911	8 430 200	345 605	-1 057 203	20 824 303
bons de souscription d'actions	612 265	375 000			987 265
réserve légale	93 495				93 495
autres réserves	41 317				41 317
report à nouveau	-11 744 666			-6 395 707	-18 140 372
résultat	-6 395 707	-29 654 385		6 395 707	-29 654 385
Subvention d'investissement	381 779	85 108	218 441		248 446
provisions réglementées	279 855	37 508			317 363
<b>total</b>	<b>22 859 607</b>	<b>-17 978 304</b>	<b>564 046</b>	<b>-1 057 203</b>	<b>3 260 054</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-S-GAU, AGA-S-MET, AGA-2020-2, AGA-2020-3) pour 345 605 €, et d'autre part, aux

frais d'augmentation de capital imputés (1.057.203€). (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 2022	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 €	25 794 357	2 748 265		28 542 622
actions vote simple	1,00 €	1,00 €				27 929 707
actions vote double	1,00 €	1,00 €				612 915

#### Augmentations de capital

La société GAUSSIN SA a procédé, sur l'année 2022, aux opérations sur le capital :

Date	Type Opération	Nb titres	Capital €	Prime Emission
14/04/2022	Emission Actions	1 213 628	1 213 628	4 454 015
24/05/2022	Emission AGA (1)	150 500	150 500	(150 500)
03/08/2022	Emission AGA (1)	195 105	195 105	(195 105)
06/10/2022	Emission Actions	716 820	716 820	2 630 729
11/10/2022	Emission Actions	139 712	139 712	512 743
Du 15/11/22 au 15/12/22	Emission BSA	332 500	332 500	832 712
	<b>TOTAL</b>	<b>2 748 265</b>	<b>2 748 265</b>	<b>8 084 594</b>

(1) dont au profit d'un mandataire social pour 66.500 actions le 24/05/2022 et 4.285 actions le 03/05/2022

Les frais imputés sur la prime d'émission s'élèvent à 1.057 K€

#### 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 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 2020-2	AGA 2020-3	TOTAL
Date d'attribution par le Conseil d'Administration	16/01/2020	16/01/2020	
Nombre d'actions gratuites envisagées d'être attribuées	285 000	499 500	784 500
Date du Conseil d'administration qui a ajusté les conditions d'attribution		29/06/2020	
Nombre d'actions gratuites restant à émettre au 31/12/2021	190 000	333 000	523 000
Nombre d'actions gratuites dont les conditions sont respectées au 31/12/2022	31 667	111 000	142 667
<b>Nombre d'actions gratuites émises durant l'exercice 2022</b>	<b>95 000</b>	<b>55 500</b>	<b>150 500</b>
<b>Nombre d'actions gratuites restant à émettre au 31/12/22</b>	<b>31 667</b>	<b>111 000</b>	<b>142 667</b>
Période d'acquisition	Sur 3 ans avec: -1/3 en 2021 -1/3 en 2022 -1/3 en 2023	Sur 3 ans avec: -1/3 en 2021 -1/3 en 2022 -1/3 en 2023	
Conditions d'acquisition	En 3 tranches -Présence	En 3 tranches -EBITDA retraité positif	
	Signature d'un contrat de licence de 3 M€ Signature d'un contrat de licence de 6 M€	Réduction du nombre de pièces en stocks et des charges externes, EBITDA retraité positif	

150 500 actions d'une valeur nominale de 1€ ont été acquises :

- 95 000 actions ont été acquises sur le plan AGA 2020-2 dont 50 000 actions au mandataire social
- 55 500 actions ont été acquises sur le plan AGA 2020-3 dont 16 500 actions au mandataires social

Le plan AGA 2020-1 s'est terminé le 16/01/2021 et les actions ont été définitivement acquises le 15/03/2021.

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 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 2021	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 annulées 2022		6 050	8 471	14 521
Nombre d'actions gratuites restant à émettre au 31/12/2022	690 000	0	0	690 000
Nombre d'actions gratuites dont les conditions sont respectées au 31/12/2022	0	NA Plan terminé	NA Plan terminé	0
Nombre d'actions gratuites émises durant l'exercice 2022	0	69 025	126 080	195 105
Nombre d'actions gratuites restant à émettre au 31/12/22	690 000	0	0	690 000
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	

195 105 actions d'une valeur nominale de 1€ ont été acquises :

- 69 025 actions ont été acquises sur le plan AGA 2021-S-GAU dont 3.300 actions au mandataire social
- 126.080 actions ont été acquises sur le plan AGA 2021-S MET dont 985 actions au mandataires social

Le produit comptabilisé sur l'exercice 2022 au titre de ces plans d'attribution d'actions gratuites s'élève à 528 K€, qui se répartissent en :

- Charges patronales pour - 83 K€
- Pour les acquisitions 2022 et 2023 : Reprise nette sur les provisions pour charges sociales de 445 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 317 363 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 2022	Amortissement cumulés au 31 décembre 2022	Valeur nette
Frais acquisition titres METALLIANCE	236 535	37 508	161 523	75 012
Frais acquisition titres LEADERLEASE	38 160		38 160	0
Frais acquisition titres GAUSSIN ASIA PACIFIC	117 680		117 680	0
<b>Total</b>	<b>392 375</b>	<b>37 508</b>	<b>317 363</b>	75 012

### 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 5.094.038 euros au 31 décembre 2022, à savoir :

#### ○ Provisions pour risques

En 2022, la société a constaté une reprise de 7 792 € sur la provision de 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 104.029 € au 31 décembre 2022.

#### ○ Provision pour pertes sur marchés

La provision pour pertes sur marchés à terminaison s'élève à 3.809.659 € au 31 décembre 2022, suite à la constatation d'une dotation de 2.759.582 € pour couvrir des pertes sur des ventes futures, ainsi qu'une reprise de 234.960 €.

#### ○ 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 1.162.565 euros au 31 décembre 2022.

- **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 2022. Le risque de change total est évalué à la somme totale de 2.902 euros.

- **Provisions pour charges sociales**

La société a constaté une provision de 14.883 € correspondant aux charges patronales à payer au titre du plan 2021-LICENCE.

#### **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 cumulée aux perspectives de résultats futurs. Au 31 décembre 2022, la société a déprécié les titres LEADERLEASE à hauteur de 11.446.615 euros (soit une dotation 2022 de 37.454 euros suite à l'acquisition complémentaire, les titres GAUSSIN ASIA PACIFIC à hauteur de 457.240 euros (idem n-1), les titres GAME pour 23.975.89 euros, et les titres OBIZ pour 52.000 euros (50.000 € au 31/12/2021). Le total de ces dotations s'élève donc à 63.430 euros.

- **Dépréciation des stocks**

La société a décidé de déprécier à 100% les stocks de matières premières sans rotation depuis plus de deux ans.

La dépréciation des stocks de pièces et matières premières s'élève à 281.633 €uros, la dépréciation des stocks d'encours s'élève à 874.653 € et la dépréciation des stocks de produits finis s'élève à 1.264.961 euros, soit une dépréciation totale de 2.421.247 euros.

- **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 641.747 euros et concernent deux créances avec des clients export.

- **Dépréciation des comptes courants**

La société a par ailleurs déprécié les comptes courants avec les sociétés liées pour un montant de 10.223.792 €, soit une dotation de 5.700.627 euros sur l'exercice 2022.

#### **Emprunt Obligataire et valeur mobilière BSA**

- **Emprunts obligataires**

Le 10 novembre 2022, GAUSSIN SA a signé avec RIVERFORT GLOBAL OPPORTUNITES PCC LTD et YA II PN, Ltd, un emprunt obligataire d'un montant nominal de 5 M€ réalisé par l'émission de 500 obligations simples (non convertibles en actions) d'une valeur nominative unitaire de 10.000 euros et l'émission réservée limitée à 1.250.000 bons de souscription d'actions (BSA).

- **Valeurs mobilières BSA**

Les caractéristiques principales de ces BSA sont les suivantes :

- Nombre de BSA convertis en 2022 : 332.500
- Nombre de BSA restant à exercer au 31/12/2022 : 917 500
- Date d'expiration des BSA : 30 septembre 2026
- Prix d'exercice : moyenne des cours de cl des cours de clôture de l'action GAUSSIN enregistrée au cours des vingt séances de bourse précédant leur date d'exercice, moins une décote de 15 %, arrondi au millième le plus proche
- Montant de l'emprunt remboursé en 2022 par conversion des BSA : 1.165.212 €

#### **OPERATIONS EN DEVICES**

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 2 902 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
- GHR (entrée sur 2022)

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 2022, 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 :

Poste	Montant concernant les entreprises liées	Leaderlease	Hall 7	Hall 8	Hall 9 Bis	Grands vergers	Gaussin H2 RACING	Gaussin Asia Pacific	Métalliance	Gaussin Advance Mobility	OS ORYZON	Lyncee	Assurance François	BENAISS Gilles
Chiffre d'affaires	4 735 426								4 526 548	208 878				
Transfert de charges	3 925 960	37 920					3 854 358			33 682				
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>8 661 386</b>	<b>37 920</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 854 358</b>	<b>0</b>	<b>4 526 548</b>	<b>242 560</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Achats Matières	12 768 063								12 768 063					
Achats Etudes	1 905 209								84 372	38	1 820 799			
Fournitures administratives	6 047											6 047		
Locations et charges	966 000	50 000	242 800	269 200	204 000	200 000								
Location matériel	378 838	344 850												33 988
Entretien matériel informatique	122 718													122 718
Assurance	331 837													
Service agrement cost +5%	663 421							663 421						331 837
Personnel extérieur	473 339								73 339	400 000				
Honoraires	14 017								6 573	-556		3 000		5 000
Déplacements	21 433								4 471					16 962
Salons, publicité, marketing	1 101 175													1 101 175
Redevances	56													56
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>18 752 154</b>	<b>394 850</b>	<b>242 800</b>	<b>269 200</b>	<b>204 000</b>	<b>200 000</b>	<b>0</b>	<b>663 421</b>	<b>12 936 818</b>	<b>399 482</b>	<b>1 820 799</b>	<b>1 283 947</b>	<b>331 837</b>	<b>5 000</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-10 090 768</b>	<b>-356 930</b>	<b>-242 800</b>	<b>-269 200</b>	<b>-204 000</b>	<b>-200 000</b>	<b>3 854 358</b>	<b>-663 421</b>	<b>-8 410 270</b>	<b>-156 922</b>	<b>-1 820 799</b>	<b>-1 283 947</b>	<b>-331 837</b>	<b>-5 000</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>230 167</b>	<b>108 262</b>	<b>2 453</b>	<b>-226</b>	<b>-3 745</b>	<b>26 450</b>	<b>91 015</b>	<b>7 609</b>	<b>-1 651</b>					
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>							<b>0</b>							
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-9 860 601</b>	<b>-248 668</b>	<b>-240 347</b>	<b>-269 426</b>	<b>-207 745</b>	<b>-173 550</b>	<b>3 945 373</b>	<b>-655 812</b>	<b>-8 411 921</b>	<b>-156 922</b>	<b>-1 820 799</b>	<b>-1 283 947</b>	<b>-331 837</b>	<b>-5 000</b>

## Relations avec OS-ORIZON (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).

La société OS-ORIZON facture ses prestations aux frais réels augmentés d'un cost plus de 10%. Elle bénéficie également d'un acompte payé d'avance de 1.013 K€ pour 2023.

Les prestations facturées par OS-ORIZON impactent les comptes sociaux 2022 à hauteur de 1.820.799 €.

## Prêt de consommation :

La société GAUSSIN a prêté 1 action Métalliance de 3.10 € à la société GHR et 1 action METALLIANCE de 3.10 € à la société Leaderlease.

La société GAUSSIN a prêté 1 action de la société LEADERLEASE à chacun des administrateurs de la société LEADERLEASE (Christophe GAUSSIN, Volker BERL et Martial PERNICENI), gratuitement et jusqu'à la fin de leur mandat d'administrateur.

## **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 2022 s'élève à 276.498 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 Moyen pour cadres, Faible pour non-cadres
- Taux de charges sociales patronales Cadre : 45 % Non-Cadre : 40%
- Table de mortalité réglementaire TH 00-02
- Taux d'actualisation 3.20%

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.

Prêt de 954 K€ garanti par le nantissement des titres METALLIANCE.

Suite au rachat, en 2020, du bloc majoritaire de METALLIANCE, engagement de verser un complément de prix de 600 K€ aux actionnaires de METALLIANCE calculé selon les modalités suivantes :

- 300 K€ 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 K€.
- 300 K€ si l'Excédent Brut d'Exploitation au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 est supérieur ou égal à la somme de 2 500 K€.

Les conditions 2022 ne sont pas remplies. Il reste donc un engagement de 300 K€.

Suite à l'abandon de créance consenti par la BPI sur le remboursement de l'aide remboursable VASCO, un retour à meilleure fortune est constitué par l'ensemble des retours financiers cumulés, sur le GROUPE GAUSSIN, liés aux développements issus du projet VASCO. Le remboursement est égal à 5% des retours financiers et ce dans la limite de huit (8) années jusqu'au parfait remboursement de la somme et à condition que l'EBITDA du groupe soit positif.

La société GAUSSIN SA est solidaire de la société LEADERLEASE pour le règlement des loyers dus à ECONOCOM pour le financement de matériel en lease-back.

La société METALLIANCE a été retenu par SKANSKA COSTAIN STRABAG JOINT VENTURE dans le cadre d'un appel d'offre pour un projet relatif à l'entretien de la ligne à grande vitesse reliant Londres au West Midlands et à Manchester et Leeds. La société METALLIANCE a alors conclu un contrat de sous-traitance avec la société SCS JV pour la fourniture de véhicules multi-services pour un montant total de 12 M€.

La société GAUSSIN garantie irrévocablement et inconditionnellement le respect et l'exécution complète par la société METALLIANCE de toutes ses obligations et responsabilités de toute somme due par la société METALLIANCE en vertu du contrat de sous-traitance ou à titre de dommages et intérêts pour toute violation des dispositions du contrat de sous-traitance.

Comptes bancaires gagés pour 45 K€.

Crédit-bail et autres contrats assimilés : 12.295 K€

Garantie 1ere demande : 198 K€

### Engagements recus

- Cautions bancaires de la BNP : 3.040 K€ et 231 KUSD
- Cautions bancaires de la Société Générale : 689 K€ et 92 KUSD
- Cautions bancaires au LCL : 1.691 K€

### COMPTES CONSOLIDES

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 évènements significatifs qui se sont déroulés postérieurement à la clôture des comptes 2022 sont les suivants :

#### Augmentations de capital

Le 15/03/2023, la société a réalisé une nouvelle augmentation de capital réservée au profit de TABLONS.a., société d'investissement de CSG Czechoslovak Group (CSG), d'un montant de 15 M€, par la création de 7 425 742 actions.

Les accords prévoient également la faculté pour le souscripteur de participer à la prochaine augmentation de capital dans la limite des actions disponibles, le droit de demander la nomination de la moitié des administrateurs au Conseil d'Administration de GAUSSIN tant que le souscripteur disposera d'au minimum 15 % du capital social de GAUSSIN ou qu'il sera l'actionnaire détenant individuellement la participation la plus élevée dans GAUSSIN, ainsi qu'un engagement du souscripteur de conserver les actions pendant une durée de 2 ans, la nomination des administrateurs se faisant après accord du Conseil d'Administration et de l'Assemblée Générale.

Elle a également terminé la conversion des BSA pour 2 239 990 € par la création de 917 500 actions.

#### Emission de BSA au profit d'Amazon

Lors de son AGE qui s'est tenue le 07 mars 2023, les actionnaires ont approuvé la résolution permettant à Amazon de recevoir 7.612.656 bons de souscription d'actions (BSA), suite à la commande par Amazon de 329 tracteurs de parc GAUSSIN.

Les BSA émis "ne constituent pas un investissement direct ou une acquisition d'actions Gaussin par Amazon", précise encore le constructeur : ils auront "une durée de vie de 10 ans à compter de la date de leur émission" et seront exerçables " par trois tranches successives en fonction des paiements effectués par Amazon à Gaussin au titre des commandes pendant cette durée ». Amazon a souscrit à ces BSA le 8 mars 2023.

#### Reprise des actifs de la société NAVYA

GAUSSIN s'est associé avec le groupe japonais MACNICA pour reprendre les actifs de NAVYA, leader français spécialisé dans la fourniture de systèmes de mobilité autonome, en redressement judiciaire. La décision a été rendue le 18 avril 2023 par le tribunal de commerce de Lyon. La coentreprise créée à cette occasion « GAUSSIN MACNICA MOBILITY » sera détenue à 51 % par GAUSSIN et à 49 % par MACNICA. Basée en France, elle est présidée par Christophe Gaussin, PDG de GAUSSIN, tandis que Jean-Claude Bailly, jusqu'alors Vice-Président Exécutif de GAUSSIN, en sera le CEO.

#### Nouvelle commande

Une nouvelle commande de 6 ATM FULL ELEC a été passée le 10 mars 2023 pour le groupe ROBERT, fournisseur de solution logistiques en Amérique du Nord et principalement au Québec et en Ontario.

////

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement	7 917 040		2 184 503
Autres immobilisations incorporelles	9 142 698		1 728 327
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>17 059 739</b>		<b>3 912 830</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	14 527 511		4 047 550
Installations générales, agencements et divers	933 399		167 102
Matériel de transport	29 478		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	665 079		178 628
Emballages récupérables et divers	496 194		2 917 132
Immobilisations corporelles en cours	6 751 308		2 321 194
Avances et acomptes			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>23 402 970</b>		<b>9 631 606</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	22 129 868		37 486
Autres titres immobilisés	301 403		
Prêts et autres immobilisations financières	822 825		30 037
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>23 254 095</b>		<b>67 523</b>

**TOTAL GÉNÉRAL**
**63 716 804**
**13 611 959**

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement			10 101 543	
Autres immobilisations incorporelles	2 184 503		8 686 522	
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>2 184 503</b>		<b>18 788 066</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		4 332 528	14 242 533	
Inst. générales, agencements et divers			1 100 501	
Matériel de transport			29 478	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			843 707	
Emballages récupérables et divers		2 917 132	496 194	
Immobilisations corporelles en cours	2 884 803	4 146 560	2 041 139	
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>2 884 803</b>	<b>11 396 220</b>	<b>18 753 553</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		14	22 167 341	
Autres titres immobilisés			301 403	
Prêts et autres immo. financières		135 303	717 559	
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>		<b>135 316</b>	<b>23 186 302</b>	

**TOTAL GÉNÉRAL**
**5 069 306**
**11 531 536**
**60 727 920**

# Amortissements

GAUSSIN SA

Période du 01/01/22 au 31/12/22  
Edition du 08/05/23  
Devise d'édition

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement.	4 997 785	1 115 922		6 113 707
Autres immobilisations incorporelles	7 189 263	530 204		7 719 467
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>12 187 048</b>	<b>1 646 126</b>		<b>13 833 174</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	10 303 467	2 181 150	1 614 740	10 869 877
Inst. générales, agencements et divers	467 691	102 255		569 946
Matériel de transport	14 139	5 500		19 639
Mat. de bureau, informatique et mobil.	470 293	111 078		581 371
Emballages récupérables et divers	341 163	267 685	213 546	395 302
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>11 596 754</b>	<b>2 667 668</b>	<b>1 828 287</b>	<b>12 436 136</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>23 783 803</b>	<b>4 313 794</b>	<b>1 828 287</b>	<b>26 269 310</b>

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement	1 115 913		
Autres immobilisations incorporelles	530 204		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>1 646 117</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	2 181 150		
Installations générales, agencements et divers	102 255		
Matériel de transport	5 500		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	111 078		
Emballages récupérables et divers	267 685		
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>2 667 668</b>		
Frais d'acquisition de titres de participations			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>4 313 785</b>		

# Amortissements (suite)

GAUSSIN SA

Période du 01/01/22 au 31/12/22  
Edition du 08/05/23  
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		

**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		683 500	(166 875)	516 625
Primes de remboursem. des obligations				

# Provisions Inscrites au Bilan

GAUSSIN SA

Période du 01/01/22 au 31/12/22  
Edition du 08/05/23  
Devise d'édition

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	279 855	37 508		317 363
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>	<b>279 855</b>	<b>37 508</b>		<b>317 363</b>

Provisions pour litiges	111 821		7 792	104 029
Prov. pour garant. données aux clients	477 000	685 565		1 162 565
Prov. pour pertes sur marchés à terme	1 285 037	2 759 582	234 960	3 809 659
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	2 220	682		2 902
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	460 122		445 239	14 883
Autres prov. pour risques et charges				
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>2 336 200</b>	<b>3 445 829</b>	<b>687 991</b>	<b>5 094 038</b>

Prov. sur immobilisations incorporelles	521 129		212 624	849 573
Prov. sur immobilisations corporelles	183 035		108 730	74 305
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation	11 866 401	61 430		11 927 831
Prov. sur autres immo. financières	72 336	2 000		74 336
Provisions sur stocks et en cours	2 459 441	778 472	816 666	2 421 247
Provisions sur comptes clients	375 000	413 000	146 253	641 747
Autres provisions pour dépréciation	4 523 465	5 700 327		10 223 792
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>	<b>20 000 806</b>	<b>6 955 229</b>	<b>1 284 273</b>	<b>26 212 830</b>

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>22 616 861</b>	<b>10 438 566</b>	<b>1 972 264</b>	<b>31 624 231</b>
----------------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------------

# État des Échéances des Créances et Dettes

GAUSSIN SA

Période du 01/01/22 au 31/12/22  
Edition du 08/05/23  
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	2 706	2 700	6
Autres immobilisations financières	714 852		714 852
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>	<b>717 559</b>	<b>2 700</b>	<b>714 859</b>
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	11 253 736	7 253 736	4 000 000
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	596	596	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 975	10 975	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	1 744 616	1 744 616	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 111 681	1 111 681	
État - Divers			
Groupe et associés	12 535 054	12 535 054	
Débiteurs divers	49 551	49 551	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>26 706 208</b>	<b>22 706 208</b>	<b>4 000 000</b>
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	487 167	487 167	

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>27 910 934</b>	<b>23 196 076</b>	<b>4 714 859</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	5 779 463	2 586 811	3 192 652	
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	8 677 786	2 101 536	6 529 759	46 491
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	15 727 882	15 727 882		
Personnel et comptes rattachés	1 148 288	1 148 288		
Sécurité sociale et autres organismes	1 153 457	1 153 457		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	28 851	28 851		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	78 968	78 968		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	88 418	88 418		
Groupe et associés	759 738	759 738		
Autres dettes	442 316	442 316		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 180 912	1 180 912		

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>35 066 080</b>	<b>25 297 177</b>	<b>9 722 411</b>	<b>46 491</b>
----------------------	-------------------	-------------------	------------------	---------------

# Composition du Capital Social

GAUSSIN SA

Période du 01/01/22 au 31/12/22  
Edition du 08/05/23  
Devise d'édition

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	25794357	1
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	2748265	1
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	28542622	1

# Liste des Filiales et Participations

GAUSSIN SA

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 08/05/23

Devise d'édition

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta° resultat	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 avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	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	7 428 176	95,74	8 791 195	8 791 195			44 196 477	43 421	
GAUSSIN ASIA PACIF	1 628 898	(334 253)	100	1 733 933	1 276 693	613 694		656 238	31 250	
LEADERLEASE	37 455	(4 565 078)	99,99	11 446 615		5 286 013		394 850	(198 626)	
2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
GAUSSIN ADVANCE	47 817	(1 236 143)	49	23 976		1 614 035		438 750	(2 074 228)	
GAUSSIN NEXPORT	30	23 539	49	31	31				(671 581)	
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT°</b>										
1. filiales non reprises en A:										
- françaises										
GHR	1 000	(157 890)	99,9	999	999	3 192 637		4 483 108	(2 588 521)	
- étrangères										
GAUSSIN CHINA	88 573	2 987	100	88 386	88 386	131 114			(126 854)	
GAUSSIN NORTH AM	83 161	(156 034)	100	82 205	82 205	618 217			(508 300)	
GAUSSIN UK	1		100	1	1					
2. participations non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										

# Variation Détaillée des Stocks et des En-Cours

GAUSSIN SA

Période du 01/01/22 au 31/12/22  
Edition du 08/05/23  
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	1 810 188	1 857 913		47 725
<b>TOTAL I</b>	<b>1 810 188</b>	<b>1 857 913</b>		<b>47 725</b>

<b>Production</b> Produits intermédiaires Produits finis Produits résiduels	1 772 761	1 532 679	240 082	
<b>TOTAL II</b>	<b>1 772 761</b>	<b>1 532 679</b>	<b>240 082</b>	

<b>Production en cours</b> Produits Travaux Études Prestations de services	3 059 396	9 127 803		6 068 407
<b>TOTAL III</b>	<b>3 059 396</b>	<b>9 127 803</b>		<b>6 068 407</b>

<b>PRODUCTION STOCKEE (ou déstockage de production)</b>	<b>II + III</b>	<b>240 082</b>	<b>6 068 407</b>
---	-----------------	----------------	------------------

# Produits à Recevoir

GAUSSIN SA

Période du 01/01/22 au 31/12/22  
Edition du 08/05/23  
Devise d'édition

<b>MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>Montant</b>
<b>Immobilisations financières</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>Créances</b>	
Créances clients et comptes rattachés	159 372
Personnel	
Organismes sociaux	1 885
État	1 111 681
Divers, produits à recevoir	46 800
Autres créances	815
<b>Valeurs Mobilières de Placement</b>	
<b>Disponibilités</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>1 320 554</b>

# Charges à Payer

GAUSSIN SA

Période du 01/01/22 au 31/12/22  
Edition du 08/05/23  
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	1 042 698
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 405 725
Dettes fiscales et sociales	1 768 328
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	28 467
Autres dettes	30 950
<b>TOTAL</b>	<b>6 276 167</b>

# Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

GAUSSIN SA

Période du 01/01/22 au 31/12/22  
Edition du 08/05/23  
Devise d'édition

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
PORTUAIRE	14 061 458
LOGISTIQUE	11 102 026
AEROPORTUAIRE	173 565

<b>TOTAL</b>	<b>25 337 049</b>
--------------	-------------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
AFRIQUE	10 079 951
AMERIQUE	288 082
ASIE	59 478
EUROPE	13 120 981
MOYEN ORIENT	275 975
OCEANIE	1 512 582

<b>TOTAL</b>	<b>25 337 049</b>
--------------	-------------------

# Charges et Produits Constatés d'Avance

GAUSSIN SA

Période du 01/01/22 au 31/12/22  
Edition du 08/05/23  
Devise d'édition

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	487 167	1 180 912
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>487 167</b>	<b>1 180 912</b>

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				128 500	128 500
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs				3 569	3 569
- dotations de l'exercice				25 700	25 700
<b>TOTAL</b>				<b>99 231</b>	<b>99 231</b>

REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs				5 457	5 457
- dotations de l'exercice				32 743	32 743
<b>TOTAL</b>				<b>38 200</b>	<b>38 200</b>

REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus				32 743	32 743
- à plus d'un an et cinq ans au plus				60 028	60 028
- à plus de cinq ans					
<b>TOTAL</b>				<b>92 771</b>	<b>92 771</b>

VALEUR RÉSIDUELLE					
- 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				32 743	32 743
--------------------------------------	--	--	--	--------	--------

Rappel : Redevance de crédit bail					32 743
-----------------------------------	--	--	--	--	--------

# Détail des Transferts de Charges

GAUSSIN SA

Période du 01/01/22 au 31/12/22  
Edition du 08/05/23  
Devise d'édition

NATURE	Montant
Frais émission des emprunts	683 500
Financement OLINN FINANCE	185 034
Transferts divers	18 173
Refacturation intra groupe	3 925 960
Charges de personnel	91 188
<b>TOTAL</b>	<b>4 903 856</b>

# Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

GAUSSIN SA

Période du 01/01/22 au 31/12/22  
Edition du 08/05/23  
Devise d'édition

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Cession des véhicules	8 870 412	775200
Cession des titres	6	775600
QP de subvention	218 441	777000
Boni sur rachat d'actions	22 292	778302
Abandon VASCO	3 250 904	778800

**TOTAL**

**12 362 055**

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Pénalité commerciale et amendes	8 141	671100
VNC des immobilisations sorties	9 567 947	675
Dotations amortissements dérogatoires	37 508	687250
Mali sur rachat d'actions	32 085	678309
Dotations dépréciations immobilisations	541 068	687610

**TOTAL**

**10 186 748**

# Effectif Moyen

GAUSSIN SA

Période du 01/01/22 au 31/12/22  
Edition du 08/05/23  
Devise d'édition

EFFECTIFS	Personnel salarie	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	55	17
Agents de maîtrise et techniciens	13,5	
Employés	3	
Ouvriers	11	
<b>TOTAL</b>	<b>82,5</b>	<b>17</b>

# Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

GAUSSIN SA

Période du 01/01/22 au 31/12/22  
Edition du 08/05/23  
Devise d'édition

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(32 761 734)	(7 665 969)
Résultat exceptionnel (hors participation)	2 175 307	973 778
Résultat comptable (hors participation)	(28 722 342)	(6 692 191)

# Accroissements et Allègements Dettes Futures d'Impôts

GAUSSIN SA

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 08/05/23

Devise d'édition

Taux prévisionnel d'imposition :

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

## TOTAL DES ACCROISSEMENTS

<b>Allègements</b>	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- pour congés payés	210 138
- participation des salariés	
Autres :	
Provisions	324 430
Autres	307 888
Ecart de change	29 002

## TOTAL DES ALLÈGEMENTS

871 458

Déficits reportables	
Moins-values à long terme	