

RCS : LA ROCHE SUR YON

Code greffe : 8501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHE SUR YON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 00799

Numéro SIREN : 414 874 248

Nom ou dénomination : GAUTIER FRANCE

Ce dépôt a été enregistré le 26/12/2017 sous le numéro de dépôt 14176

GAUTIER FRANCE
Société par Actions Simplifiée au capital de 20 547 555 Euros
Siège social : 17/ 19, Rue Georges Clémenceau
BP 10
85510 LE BOUPERE
R.C.S. LA ROCHE SUR YON 414.874.248.

<p>EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 27 OCTOBRE 2017</p>
--

TROISIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT

L'assemblée générale, sur la proposition du Président, décide d'apurer la perte de l'exercice clos le 30 avril 2017 s'élevant à (678 964.30) euros en totalité au poste « Autres réserves » qui sera ainsi porté de 43 106 731 € à 42 427 767 €.

Par ailleurs, l'assemblée générale décide de prélever une somme de 2 812 165,85 € du poste « Autres réserves » qui sera affectée comme suit :

- à la distribution d'un dividende ordinaire aux associés de... 2 808 165.85 euros

- à la constitution d'une réserve spéciale (œuvre d'artistes vivants)... 4 000.00 euros

Soit un total de 2 812 165,85 euros

Le dividende unitaire pour cet exercice est ainsi fixé à 2,05 euros par action.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que les revenus ainsi distribués seront éligibles à l'abattement de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts. Il est toutefois rappelé que la possibilité de pratiquer effectivement l'abattement susvisé est fonction de la situation du bénéficiaire des revenus et du régime d'imposition qui lui est applicable.

Les personnes physiques fiscalement domiciliées en France qui bénéficient de revenus distribués sont assujetties à un prélèvement d'impôt sur le revenu au taux de 21%, calculé sur le montant brut des revenus.

Ce prélèvement s'impute sur l'impôt sur le revenu dû au titre de l'année au cours de laquelle il a été opéré.



Toutefois, les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50.000 Euros pour les contribuables célibataires, divorcés ou veufs et à 75.000 Euros pour les contribuables soumis à une imposition commune peuvent demander à être dispensées de ce prélèvement. Ces personnes formulent, sous leur responsabilité, leur demande de dispense au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement des revenus, en produisant, auprès de la société, une attestation sur l'honneur indiquant que leur revenu fiscal de référence figurant sur l'avis d'imposition établi au titre des revenus de l'avant-dernière année précédant le paiement des revenus est inférieur aux montants susmentionnés.

En outre, il est précisé que, sauf exceptions prévues par la loi, les distributions effectuées au profit de personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumises à un prélèvement à la source au titre des contributions sociales [CSG, CRDS, prélèvement social, et contributions additionnelles au prélèvement social] dont le montant total s'élève à 15,5 % du montant du dividende.

Le cas échéant, le paiement effectué par la Société auprès des personnes concernées sera diminué à hauteur de ces prélèvements.

L'assemblée générale reconnaît en outre que, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des Impôts, les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

EXERCICE CLOS	DATE AG	DIVIDENDE NET GLOBAL	DIVIDENDE ELIGIBLE A LA REFACTION <i>(article 158-3 du CGI)</i>
30/04/2016	20/10/2016	2 761 546,80	2 761 546,80
30/04/2015	15/10/2015	2 761 546,80	2 761 546,80
30/04/2014	10/10/2014	2 724 888,70	2 724 888,70

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

« Extrait certifié conforme. Le Président »
M. Dominique SOULARD





KPMG S.A.
Nantes Atlantique Vendée
14 rue Montesquieu
ZAC du Moulin Rouge
CS 10629
85016 La Roche-sur-Yon Cedex
France

Crowe Horwath.

Becouze

Membre indépendant de Crowe Horwath International

1 rue de Buffon
49100 Angers

Gautier France SAS

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 avril 2017

Gautier France SAS
17-19 rue Georges Clémenceau - BP 10 - 85510 Le Boupère

Ce rapport contient 32 pages

Référence : CPC



KPMG S.A.
Nantes Atlantique Vendée
14 rue Montesquieu
ZAC du Moulin Rouge
CS 10629
85016 La Roche-sur-Yon Cedex
France

Crowe Horwath.

Becouze

Membre indépendant de Crowe Horwath International

1 rue de Buffon
49100 Angers

Gautier France SAS

Siège social : 17-19 rue Georges Clémenceau - BP 10 - 85510 Le Boupère
Capital social : € 20 547 555

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 avril 2017

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 avril 2017, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société Gautier France SAS, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « 1 – Faits marquants – Application de la directive comptable européenne » de l'annexe qui expose un changement de méthode comptable concernant l'affectation comptable du mali de fusion.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

— Changement de méthode comptable

La société a appliqué pour la première fois une nouvelle réglementation comptable applicable aux comptes annuels afférents aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016.

Comme mentionné dans la première partie du présent rapport, la note « 1 – Faits marquants – Application de la directive comptable européenne » et la note « 2.1 – Règles et méthodes comptables – Immobilisations incorporelles » de l'annexe exposent le changement de méthode comptable résultant de l'application de la nouvelle réglementation comptable issue du règlement ANC n° 2015-06 du 23 novembre 2015 relative à l'affectation du mali technique.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié la correcte application du changement de réglementation comptable et de la présentation qui en est faite.

— Titres de participation

La note « 2.4 – Règles et méthodes comptables - Immobilisations financières » de l'annexe expose les règles et méthodes comptable relatives à l'évaluation et à la dépréciation des immobilisations financières.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus, et des informations fournies dans la note « 11 – Tableau des filiales et participations » de l'annexe, et nous avons pu nous assurer de leur correcte application concernant les titres de participation.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

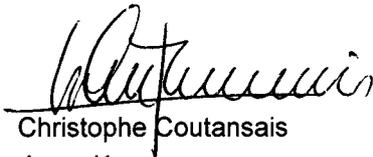
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

La Roche-sur-Yon, le 19 octobre 2017

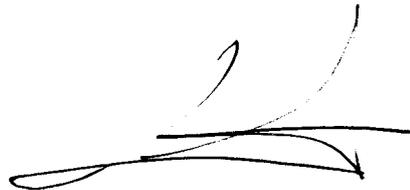
Angers, le 19 octobre 2017

KPMG S.A.

Becouze



Christophe Coutansais
Associé



Loïc de Saint George
Associé

Bilan Actif

Période du 01/05/16 au 30/04/17
Edition du 12/10/17
Tenue de compte EURO

GAUTIER FRANCE

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/04/2017	Net (N-1) 30/04/2016
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	17 631 165	2 207 391	15 423 773	246 947
Fonds commercial	25 329 112		25 329 112	67 529 112
Autres immobilisations incorporelles	20 000		20 000	20 000
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	42 980 277	2 207 391	40 772 885	67 796 059
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	4 558 819	1 971 784	2 587 035	768 475
Constructions	54 339 184	27 361 057	26 978 128	7 421 001
Installations techniques, matériel et outillage industriel	63 621 346	54 491 078	9 130 268	10 342 913
Autres immobilisations corporelles	1 858 006	1 603 299	254 708	148 298
Immobilisations en cours	319 794		319 794	223 088
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	124 697 149	85 427 218	39 269 931	18 903 775
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence	5 040 325	5 040 325		730 357
Autres participations	4 175 965	1 778 848	2 397 117	(306 110)
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	16 033		16 033	
Autres immobilisations financières	489 828		489 828	333 045
TOTAL immobilisations financières :	9 722 151	6 819 173	2 902 978	757 292
ACTIF IMMOBILISÉ	177 399 577	94 453 782	82 945 795	87 457 126
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	6 677 572	250 927	6 426 646	7 352 943
Stocks d'en-cours de production de biens	2 736 585		2 736 585	3 002 917
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	8 941 199	181 796	8 759 403	8 104 324
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	18 355 356	432 723	17 922 633	18 460 184
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	173 644		173 644	181 083
Créances clients et comptes rattachés	22 516 749	1 056 821	21 459 928	20 305 382
Autres créances	6 930 018		6 930 018	5 857 183
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	29 620 412	1 056 821	28 563 591	26 343 647
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	332 482		332 482	7 315 604
Disponibilités	5 864 348		5 864 348	980 283
Charges constatées d'avance	705 311		705 311	935 792
TOTAL disponibilités et divers :	6 902 140		6 902 140	9 231 679
ACTIF CIRCULANT	54 877 908	1 489 544	53 388 365	54 035 511
Frais d'émission d'emprunts à étaler	143 750		143 750	140 785
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	247 726		247 726	165 639
TOTAL GÉNÉRAL	232 668 962	95 943 326	136 725 635	141 799 060

Bilan Passif

GAUTIER FRANCE

Période du 01/05/16 au 30/04/17
Edition du 12/10/17
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 30/04/2017	Net (N-1) 30/04/2016
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 20 547 555	20 547 555	20 547 555
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	3 397 528	3 397 528
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	2 334 200	2 334 200
Réserves statutaires ou contractuelles		43 899 586
Réserves réglementées		
Autres réserves	43 106 731	(2 712 538)
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	(678 964)	4 681 229
TOTAL situation nette :	68 707 050	72 147 561
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	68 707 050	72 147 561
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	938 420	997 133
Provisions pour charges	443 895	484 568
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 382 315	1 481 701
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles	8 162 637	8 525 706
Autres emprunts obligataires		213 143
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	23 717 503	27 128 290
Emprunts et dettes financières divers	7 281 551	5 177 810
TOTAL dettes financières :	39 161 691	41 044 949
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	18 426	
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 932 085	10 299 835
Dettes fiscales et sociales	12 975 430	12 468 328
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 338	237 814
Autres dettes	4 392 414	4 002 899
TOTAL dettes diverses :	27 313 267	27 008 876
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	66 493 384	68 053 825
Ecarts de conversion passif	142 887	115 974
TOTAL GÉNÉRAL	136 725 635	141 799 060

Compte de Résultat (Première Partie)

GAUTIER FRANCE

Période du 01/05/16 au 30/04/17
Edition du 12/10/17
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/04/2017	Net (N-1) 30/04/2016
Ventes de marchandises	184 284	5 635	189 919	193 332
Production vendue de biens	79 155 024	20 436 468	99 591 492	109 644 977
Production vendue de services	5 111 246	537 136	5 648 382	5 030 416
Chiffres d'affaires nets	84 450 554	20 979 239	105 429 793	114 868 725
			372 211	351 230
			842 489	894 324
			35 289	39 456
			1 462 997	1 606 643
			35 943	93 449
PRODUITS D'EXPLOITATION			108 178 721	117 853 826
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			188 747	194 925
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			37 816 353	41 611 119
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			863 858	(66 811)
Autres achats et charges externes			23 494 403	23 975 083
TOTAL charges externes :			62 363 361	65 714 317
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			2 695 643	2 622 830
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			23 635 271	25 513 554
Charges sociales			10 029 462	9 532 595
TOTAL charges de personnel :			33 664 733	35 046 149
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			5 184 581	3 972 469
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			611 252	1 094 853
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			5 795 833	5 067 323
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			938 067	895 164
CHARGES D'EXPLOITATION			105 457 637	109 345 783
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			2 721 084	8 508 044

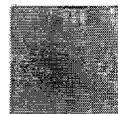
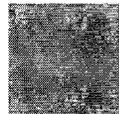
Compte de Résultat (Seconde Partie)

GAUTIER FRANCE

Période du 01/05/16 au 30/04/17
Edition du 12/10/17
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 30/04/2017	Net (N-1) 30/04/2016
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 721 084	8 508 044
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	6 503	
Autres intérêts et produits assimilés	17 496	17 320
Reprises sur provisions et transferts de charges	165 639	357 344
Différences positives de change	152 786	212 649
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	355	3 647
	342 779	590 961
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	2 705 649	455 742
Intérêts et charges assimilées	1 380 639	1 636 427
Différences négatives de change	76 196	109 117
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	4 162 484	2 201 286
RÉSULTAT FINANCIER	(3 819 705)	(1 610 325)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(1 098 621)	6 897 719
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	20 001	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	317 277	223 872
Reprises sur provisions et transferts de charges	798 857	
	1 136 135	223 872
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	24 896	1 344 392
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	908 822	67 349
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	354 892	645 417
	1 288 610	2 057 159
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(152 475)	(1 833 286)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise impôts sur les bénéfices	(572 132)	383 204
TOTAL DES PRODUITS	109 657 635	118 668 660
TOTAL DES CHARGES	110 336 600	113 987 431
BÉNÉFICE OU PERTE	(678 964)	4 681 229

Annexe



1 - FAITS MARQUANTS

Application de la directive comptable européenne :

Nous avons appliqué la directive comptable européenne unique 2013/34/UE dont les règlements ont été publiés par l'Autorité des Normes Comptables (ANC) fin 2015 avec application à compter des exercices comptables ouverts au 01/01/2016.

L'impact pour Gautier France a été de reclasser son mali technique de 67.5 M€ datant du 30/04/2009 vers les postes du bilan concernés soit :

Fonds de Commerce	:	25.3 M€
Marque	:	15.2 M€
Terrain	:	1.9 M€
Construction	:	21.1 M€
Titres de participation	:	4.0 M€
Total	:	67.5 M€

Un impact négatif a été comptabilisé sur son résultat social de -2.8 M€ dont -1.1 M€ en dotations aux amortissements des constructions et -1.7 M€ en provisions pour dépréciation des titres de participation.

Sans ces nouvelles règles comptables qui n'ont aucun impact sur la trésorerie, le **résultat de GAUTIER France aurait été de +2.1 M€** en comparaison au +4.6 M€ de l'an passé.

Le résultat net comptable de GAUTIER France s'établit donc à - 0.7 M€ après application de la directive européenne.

Renégociation de la Dette Senior :

GAUTIER France a procédé à la renégociation de sa Dette Senior le 27 octobre 2016 dans le but de l'étaler sur une période de 12 ans (dernière échéance : 20/10/2028). La Dette Senior s'élève au 30/04/2017 à 16.3 M€ contre 18.3 M€ au 30/04/2016.

A cette occasion, GAUTIER France a réduit son emprunt obligataire et le nombre d'emprunteurs. L'emprunt obligataire s'élève désormais à 8 M€ contre 8.5 M€ et n'est détenu que par une seule société, Ernest PARTICIPATIONS.

GAUTIER France a également négocié avec ses partenaires bancaires un crédit d'investissement de 3 M€ (dont 1M€ a été versé sur l'exercice) ainsi qu'un prêt croissance de 2 M€ et un prêt vert d'1 M€ auprès de la Banque Pour l'Investissement (BPI) versés sur l'exercice, le tout sur 7 ans avec un différé de remboursement de 2 à 3 ans.

Attribution d'actions gratuites :

Le pourcentage d'actions propres détenu par GAUTIER France au 30/04/2017 est de 0.52% du capital (soit 7 056 actions) contre 1.66% au 30/04/2016. 15 555 actions ont été attribuées à des cadres de l'entreprise conformément au plan mise en place il y a plus de 2 ans.

Actionnariat :

La Holding, SAS LE LOGIS a acquis durant l'année 6 068 titres de Gautier France, issus d'anciens cadres ou du FCPE portant sa participation dans Gautier France à 60.69%.

2 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général et par les règlements ANC 2015-06 et 2015-07 homologués par l'ordonnance 2015-900 et son décret d'application 2015-903

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

En application des nouvelles règles comptables sur les immobilisations incorporelles applicables aux exercices ouverts à compter du 01/01/2016, nous avons procédé à l'affectation comptable du Mali de fusion (67.5 M€) dont 40.5 M€ demeurent en immobilisations incorporelles et dont le test de dépréciation n'a pas révélé la nécessité de procéder à une dotation aux amortissements.

Les autres immobilisations incorporelles concernent principalement des progiciels informatiques, évalués à leur coût d'acquisition, et amortis sur 3 ans.

Les immobilisations incorporelles se décomposent comme suit :

Logiciels	2.4 M€	
Marque GAUTIER	15.2 M€	(poste issu du Mali technique)
Fonds de commerce	25.3 M€	(poste issu du Mali technique)
Autres immobilisations incorporelles	0.1 M€	
Total	43.0 M€	

2.2 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés sur le mode linéaire, suivant un plan déterminé selon la durée et les conditions probables d'utilisation du bien.

PLAN D'AMORTISSEMENT

	<u>DUREE</u>
- Constructions et agencements	de 5 à 20 ans
- Installations techniques et matériels	de 2 à 10 ans
- Autres immobilisations corporelles	de 2 à 5 ans
- Agencements magasins dédiés France	5 ans

L'application des nouvelles règles comptables en matière de retraitement du mali technique a eu pour impact de transférer 23 M€ d'immobilisations incorporelles vers les immobilisations corporelles de la façon suivante :

Terrain (site du Boupère)	: 1 865 K€
Constructions (site du Boupère)	: 21 135 K€

L'impact sur le compte de résultat est une dépréciation des constructions sur 20 ans d'un montant égal à 1 057 k€ par an.

2.3- Frais de recherche

Ces frais sont maintenus en charges, l'activation en immobilisations incorporelles de ces frais n'a pas été retenue.

2.4 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES

TITRES EVALUES PAR EQUIVALENCE :

Les titres de participation relatifs aux sociétés contrôlées de manière exclusive par GAUTIER France et entrant dans son périmètre de consolidation sont inscrits au bilan pour leur valeur d'équivalence.

Une provision pour dépréciation est constituée sur les titres dans le cas où la valeur globale d'équivalence (actif net comptable consolidé) est inférieure à la valeur globale d'acquisition des titres. Une provision pour dépréciation des titres évalués par équivalence est constituée pour 5 040 K€ équivalant à la valeur brute des titres. Pour prendre en compte le risque existant, une provision pour risque de 303 k€ a été constituée en plus au passif du bilan.

Autres titres :

L'application pour les exercices ouverts à compter du 01/01/2016 des nouvelles règles comptables en matière de retraitement du mali technique a eu pour impact de transférer des immobilisations incorporelles pour 4 M€ vers les immobilisations financières. Les 4 M€ concernent les Titres Pantyr, société détenue à 27%.

L'impact sur le compte de résultat est une provision pour dépréciation des titres Pantyr d'un montant de -1 734 k€.

Les autres titres de participation sont inscrits au bilan pour leur valeur d'acquisition. Une provision sur ces titres non consolidés de 44 K€ est constituée. La provision pour dépréciation est constituée sur les titres dont la valeur vénale est jugée inférieure à la valeur totale comptable.

2.5 - STOCKS ET EN-COURS

Les stocks et en-cours sont valorisés suivant les règles ci-après :

- Pour les matières premières et les fournitures, au prix moyen pondéré. Le coût d'acquisition comprend les frais accessoires d'achat, à l'exclusion de toute valeur ajoutée interne.
- Pour les produits finis et en-cours, à leur prix de revient incluant :
 - * Le coût des matières premières et des produits consommables incorporés.
 - * Le coût complet de main d'œuvre de production et l'ensemble des frais industriels y étant rattachés, y compris structure de production déduction faite de la part de taxe foncière et professionnelle
 - * Une partie des coûts de magasinage.
 - * Une partie des coûts informatique.
- Certains éléments du stock produits finis et en-cours ont fait l'objet d'une dépréciation pour tenir compte de leur valeur probable de réalisation à la date de clôture de l'exercice (soldes de modèles sortis du catalogue).
- Quelques matières premières, spécifiques à des produits finis périmés, ont été dépréciées à 60%.

2.6 - CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Les créances susceptibles de donner lieu à des difficultés de recouvrement sont dépréciées.

Les créances et dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours de change précédant la date de clôture de l'exercice. Les pertes latentes résultant de cette conversion ont entraînées la comptabilisation d'un écart de conversion, qui a fait l'objet d'une provision pour perte de change.

Emprunt obligataire

Le 27 octobre 2016 GAUTIER France a remboursé son emprunt obligataire de 8 525 706 € et souscrit un nouvel emprunt obligataire de 160 000 obligations convertibles de 50€ de valeur nominale soit 8 000 000 €, pour une durée de 13 ans et 3 mois, remboursement ou conversion en actions de 80 000 OC chaque année, les 27 janvier 2029 et 27 janvier 2030.

Convertibilité : 1 obligation pour 1 action

Frais d'émission d'emprunts.

La nouvelle Dette Senior de 17.0 M€ a généré des frais bancaires à hauteur de 150 K€ en octobre 2016. L'amortissement est prévu sur la durée de l'emprunt soit 12 ans. Le coût pour l'exercice a été de 6 k€

2.7 - VALEUR MOBILIERE DE PLACEMENT

Compte tenu des taux de placement négatifs, aucun placement n'a été réalisé au 30/04/2017.

2.8- Capital

Le capital social de la société est composé de 1 369 837 parts sociales de 15 € de valeur nominale. Aucun mouvement de constaté sur l'exercice hormis entre actionnaire.

Au 30/04/17, la société détient 7 056 actions en propre soit 0.52% du capital en vue d'une attribution gratuite de ces actions aux cadres de l'entreprise en juin 2017 conformément au plan d'attribution.

15 555 actions gratuites ont été attribuées au cours de l'exercice à des cadres de l'entreprise.

L'attribution définitive des actions gratuites aux bénéficiaires est subordonnée, pendant toute la durée de la période d'acquisition, au maintien de sa situation en qualité de salarié et/ou de mandataire social au sein de l'entreprise ou au sein d'une société contrôlée.

La charge comptabilisée sur l'exercice s'élève à 355 k€ contre 614 k€ l'année précédente.

Une provision est constituée pour un montant de 309 k€.

3 - AUTRES INFORMATIONS

3.2 PROVISIONS : PLUSIEURS PROVISIONS POUR RISQUES SONT CONSTITUEES

- une provision pour perte de change de 248k€ soit la totalité de l'écart de conversion actif
- la provision pour distribution gratuite d'actions a été ramenée de 699 K€ à 309 k€
- la provision pour caution sur le loyer du magasin de Toulon a été ramenée de 133 k€ à 78 k€ traduisant la diminution du risque.
- la provision pour impôt a été réduite de 41 k€ pour être inscrite au passif pour un total de 444 k€ correspondant à l'économie d'impôt réalisée par le déficit fiscal cumulé de la filiale SOBEX et dont Gautier France pour être redevable en cas de cession de SOBEX.

3.2 ENGAGEMENTS FINANCIERS

3.2.1 - AVALS, CAUTIONS ET GARANTIES DONNEES

RAS

3.2.2 - SURETES REELLES CONSENTIES

Nantissement du fonds de commerce (dont la marque GAUTIER) en garantie de la Dette Senior (16 292 k€ de capital restant dû), nantissement du fonds de commerce pour les prêts industriels (2 584 k€ de capital restant dû) et nantissement du matériel financé (4 149 k€ de capital restant dû).

Délégation imparfaite d'assurance homme clé.

3.2.3 - CREDIT-BAIL

Les biens financés par des contrats de crédit baux n'étant pas significatifs au regard de l'actif de la société et de ses engagements, ne font pas l'objet d'une information détaillée en annexe

3.2.4 - ENGAGEMENTS DE RETRAITE

La méthode prospective est utilisée pour valoriser les indemnités de départ à la retraite. Les paramètres suivants ont été retenus :

Valeur actuelle probable des droits acquis au 30/04/17, charges sociales incluses au taux de 42.79%, pour l'ensemble des salariés tenant compte d'un départ à la retraite à 61 ans :

Table de mortalité INSEE 2006

Taux de turnover de 4,03%

Taux d'actualisation 1.35%

Le montant estimé de 2 366 k€, n'est pas comptabilisé par voie de provision et la société n'a pas conclu de contrat d'assurance sur cet engagement.

3.2.5 - AUTRES ENGAGEMENTS DONNES

Garantie solidaire sur le loyer du magasin de Thionville (104 k€ par an)

3.2.6 - ENGAGEMENTS RECUS

Caution du loyer du magasin Gautier de La Roche-sur-Yon (17 k€) par le CMO

4 - REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Les rémunérations versées aux organes de Direction et d'Administration de GAUTIER FRANCE ne sont pas indiquées car cela reviendrait à communiquer des rémunérations individuelles.

5 - TABLEAU SUR LES ALLEGEMENTS OU ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT

Nature des différences temporaires	Montant	IS correspondant
Accroissements de la dette future d'impôts	247 726	85 292
Amortissements dérogatoires		
Autres provisions règlementées		
Ecart de conversion actif	247 726	85 292
Allègements de la dette future d'impôts	589 460	202 951
C3S	198 847	68 463
Effort construction		
Ecart de conversion passif	142 887	49 196
Provision pour perte de change	247 726	85 292
Participation		
Déficits reportables		

6 - EFFECTIFS

Effectif moyen par catégorie y compris intérimaires :

	2015	2016	2017
- Ingénieurs et cadres	63,3	60,1	62,1
- E T A M	192,1	203,6	202,7
- Ouvriers	623,4	600,1	583,0
- Apprentis	18,9	19	17,0
Total	897,7	882,8	864,7
Variations		-14,9	-18,1

7 - MEDAILLES DU TRAVAIL

Le montant des primes versées étant non significatif aucune provision n'est constituée.

8 - CREANCES ET DETTES REPRESENTÉES PAR DES EFFETS DE COMMERCE

Créances	1 668 K€
Dettes	599 K€

9 - PARTICIPATION DES SALAIRES :

La participation de l'exercice s'élève à 0 € au 30/04/2017 comme l'an passé.

10 - INTEGRATION FISCALE

- Les sociétés Gautier France et Sobex sont intégrées fiscalement depuis le 01/05/2000, les sociétés Gautier E-Shop France et SFMG 3 (magasin de Reims) sont intégrées fiscalement depuis le 01/05/2016. Le montant de l' IS a payé est de 618 K€.

Nous avons préfinancé auprès de la BPI le CICE 2016 pour 1 048 K€ sur les 1 260 k€ déclarés. Le reliquat est venu diminuer l'impôt à payer

La société mère bénéficie de l'économie d'impôt réalisé dans le cadre de l'intégration fiscale.

11 -COMPTES CONSOLIDES

La société Gautier France SAS est la société mère qui consolide les comptes du « Groupe Gautier »

12 -Tableau des filiales et des participations :

Dénomination / % détention	Date Ex. Cptable	Chiffre d'Affaires	Résultat net de l'exercice	Capitaux Propres
SOBEX 100 %	30-avr-17	3 934 411	166 557	2 073 132
GAUTIER SUISSE 100 %	30-avr-17	1 301 590	-38 262	258 922
GAUTIER BENELUX 100 %	30-avr-17	1 646 332	-170 636	-681 236
GAUTIER USA 100 %	30-avr-17	0	0	-640 705
GAUTIER UK 100 %	30-avr-17	1 200 494	-81 289	-711 505
PANTYR DEVELOPT 27 %	31-déc-16	0	-26 777	320 927
SFMG 2 (Rouen) 100 %	30-avr-17	674 018	-50 103	-109 548
SFMG 3 (Reims) 100 %	30-avr-17	635 186	-46 317	-299 209
SFMG 4 (Nantes) 100%	30-avr-17	728 159	-96 341	-48 379
SFMG 7 (Tours) 100%	30-avr-17	474 965	-30 213	-95 933
Gautier E-Shop (100%)	30-avr-17	117 141	-65 897	-86 004
Westbourne (100% G UK)	30-avr-17	345 432	-127 392	-151 066
Gautier Online(100% G UK)	30-avr-17	1 594	-2 084	-2 453

13 -VENTILATION IMPOT POUR BENEFICE

	Résultat Courant	Résultat Exceptionnel	Total
Résultat avant IS	- 1 098 621	- 152 475	- 1 251 096
IS au taux droit commun	- 553 326	- 100 253	- 653 580
Crédit d'impôt	35 761		35 761
CICE	1 272 466		1 272 466
IS sur Dividendes 3%		- 82 515	- 82 515
Total IS	754 900	182 768	572 132
Résultat après IS	- 343 721	- 335 243	- 678 964

Les corrections fiscales ont été reclassées par nature en résultat courant ou en résultat exceptionnel

« Crédit Impôt pour Compétitivité et l'Emploi (CICE) »

Le CICE comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à 1 272 K€.

Au compte de résultat, notre entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution de l'impôt sur les sociétés. Au bilan, il a été imputé en moins de l'IS à payer.

Le CICE a permis notamment de participer partiellement au financement des investissements (2,3 M€) et de la formation (60 k€ au-delà du minimum légal, soit un total de 685 k€)

Immobilisations

GAUTIER FRANCE

Période du 01/05/16 au 30/04/17
Edition du 12/10/17
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	69 916 904		63 373
TOTAL immobilisations incorporelles :	69 916 904		63 373
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	2 666 362		1 892 457
Constructions sur sol propre	14 979 820		21 163 331
Constructions sur sol d'autrui	4 976 600		836 115
Constructions installations générales	12 485 428		249 629
Installations techniques et outillage industriel	62 733 281		927 042
Installations générales, agencements et divers	163 216		
Matériel de transport	856 956		47 113
Matériel de bureau, informatique et mobilier	650 560		144 279
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	223 088		1 792 204
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	99 735 310		27 052 169
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence	4 878 497		161 828
Autres participations	210 165		3 965 800
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	333 045		175 312
TOTAL immobilisations financières :	5 421 707		4 302 940
TOTAL GÉNÉRAL	175 073 921		31 418 482

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	27 000 000		42 980 277	
TOTAL immobilisations incorporelles :	27 000 000		42 980 277	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			4 558 819	
Constructions sur sol propre		3 551	36 139 600	
Constructions sur sol d'autrui		343 887	5 468 828	
Constructions installations générales		4 300	12 730 757	
install. techn., matériel et out. industriels		38 977	63 621 346	
Inst. générales, agencements et divers			163 216	
Matériel de transport		4 116	899 953	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			794 838	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		1 695 498	319 794	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		2 090 329	124 697 149	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence			5 040 325	
Autres participations			4 175 965	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		2 496	505 861	
TOTAL immobilisations financières :		2 496	9 722 151	
TOTAL GÉNÉRAL	27 000 000	2 092 825	177 399 577	

Amortissements

GAUTIER FRANCE

Période du 01/05/16 au 30/04/17
Edition du 12/10/17
Tenue de compte EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	2 120 845	86 546		2 207 391
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 120 845	86 546		2 207 391
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 897 887	73 897		1 971 784
Constructions sur sol propre	9 459 611	1 490 922	3 551	10 946 982
Constructions sur sol d'autrui	3 287 907	688 990	304 425	3 672 473
Constructions installations générales	12 273 329	472 573	4 300	12 741 602
Installations techn. et outillage industriel	52 390 368	2 139 635	38 925	54 491 078
Inst. générales, agencements et divers	76 187	15 227		91 414
Matériel de transport	797 266	54 916	4 116	848 066
Mat. de bureau, informatique et mobil.	648 979	14 840		663 819
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	80 831 535	4 950 999	355 317	85 427 218
TOTAL GÉNÉRAL	82 952 380	5 037 546	355 317	87 634 609

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	86 546		
TOTAL immobilisations incorporelles :	86 546		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	73 897		
Constructions sur sol propre	1 490 922		
Constructions sur sol d'autrui	688 990		
Constructions installations générales	472 573		
Installations techniques et outillage industriel	2 139 635		
Installations générales, agencements et divers	15 227		
Matériel de transport	54 916		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	14 840		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	4 950 999		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	5 037 546		

Variation Détaillée des Stocks et des En-Cours

GAUTIER FRANCE

Période du 01/05/16 au 30/04/17
 Edition du 12/10/17
 Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Stocks revendus en l'état				
Marchandises				
Approvisionnement				
Stocks approvisionnement				
Matières premières	4 716 411	5 693 490		977 079
Autres approvisionnements	1 961 161	1 847 940	113 221	
TOTAL I	6 677 572	7 541 430		863 858
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	8 941 199	8 302 656	638 542	
Produits résiduels				
TOTAL II	8 941 199	8 302 656	638 542	
Production en cours				
Produits	2 736 585	3 002 917		266 332
Travaux				
Études				
Prestations de services				
TOTAL III	2 736 585	3 002 917		266 332
PRODUCTION STOCKEE (ou déstockage de production)		II + III	638 542	266 332

État des Échéances des Créances et Dettes

GAUTIER FRANCE

Période du 01/05/16 au 30/04/17
Edition du 12/10/17
Tenue de compte EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	16 033		16 033
Autres immobilisations financières	489 828	30 899	458 929
TOTAL de l'actif immobilisé :	505 861	30 899	474 962
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	1 284 679		1 284 679
Autres créances clients	21 232 070	21 232 070	
Créance représent. de litres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	220 616	220 616	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	3 897 602	1 403 508	2 494 094
État - Taxe sur la valeur ajoutée	578 932	578 932	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	437 340	437 340	
État - Divers			
Groupe et associés	1 587 815		1 587 815
Débiteurs divers	207 713	207 713	
TOTAL de l'actif circulant :	29 446 768	24 080 179	5 366 588
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	705 311	705 311	
TOTAL GÉNÉRAL	30 657 940	24 816 390	5 841 550

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	8 162 637	162 637		8 000 000
Autres emprunts obligataires				
Après des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	23 717 503	3 755 657	10 575 927	9 385 919
Emprunts et dettes financières divers	7 281 551	1 031 551	5 000 000	1 250 000
Fournisseurs et comptes rattachés	9 932 085	9 932 085		
Personnel et comptes rattachés	3 547 020	3 547 020		
Sécurité sociale et autres organismes	3 536 788	3 536 788		
Impôts sur les bénéfices	4 507 198	1 151 420	3 355 778	
Taxe sur la valeur ajoutée	623 160	623 160		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	761 263	323 923	437 340	
Dettes sur immo. et comptes rattachés	13 338	13 338		
Groupe et associés	3 811 690	2 518 630	143 026	1 150 034
Autres dettes	580 724	580 724		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	66 474 958	27 176 934	19 512 071	19 785 953

Tableau de variation des capitaux propres

GAUTIER FRANCE

Période du 01/05/16 au 30/04/17
 Edition du 16/10/17
 Tenue de compte EURO

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	20 547 555			20 547 555
Primes liées au capital social	3 397 528			3 397 528
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	2 334 200			2 334 200
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	41 187 048	1 919 683		43 106 731
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	4 681 229	(678 964)	4 681 229	(678 964)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	72 147 561	1 240 718	4 681 229	68 707 050

Provisions Inscrites au Bilan

GAUTIER FRANCE

Période du 01/05/16 au 30/04/17
Edition du 12/10/17
Tenue de compte EURO

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				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	165 639 484 568 831 494	247 726 905 782	165 639 40 673 798 857	247 726 443 895 690 694
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	1 481 701	905 782	1 005 168	1 382 315
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	4 148 140 516 275 386 819 1 113 359	892 186 1 282 572 432 723 178 529	386 819 235 068	5 040 326 1 778 847 432 723 1 056 821
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	6 164 593	2 766 010	621 887	8 308 717
TOTAL GÉNÉRAL	7 646 294	3 671 792	1 627 055	9 691 032

Ecart de Conversion sur Créances et Dettes en Monnaies Etrangères

GAUTIER FRANCE

Période du 01/05/16 au 30/04/17
Edition du 12/10/17
Tenue de compte EURO

NATURE DES ÉCARTS	Montant ACTIF Perte latente	Différence compensée par couverture de change	Provision pour perte de change	Montant PASSIF Gain latent
Sur immobilisations non financières				
Sur immobilisations financières				
Sur créances	239 889		239 889	(142 870)
Sur dettes financières				
Sur dettes d'exploitation	7 837		7 837	(18)
Sur dettes sur immobilisations				
TOTAL	247 726		247 726	(142 887)
RAPPEL : Provision pour perte de change			(247 726)	

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

GAUTIER FRANCE

Période du 01/05/16 au 30/04/17
Edition du 12/10/17
Tenue de compte EURO

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Ventes de marchandises France	184 284
Ventes de marchandises Export	5 635
Ventes de produits finis France	79 099 228
Ventes de produits finis Export	20 491 265
Ventes de Services France	5 124 081
Ventes de services Export	525 301

TOTAL	105 429 793
--------------	--------------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
-------------------------------------	---------

TOTAL	
--------------	--

Charges à Payer

GAUTIER FRANCE

Période du 01/05/16 au 30/04/17
Edition du 12/10/17
Tenue de compte EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	162 637
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 636
Emprunts et dettes financières divers	32 368
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 922 114
Dettes fiscales et sociales	4 736 118
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	401
Disponibilités, charges à payer	2 588
Autres dettes	580 534
TOTAL	7 447 397

Charges et Produits Constatés d'Avance

GAUTIER FRANCE

Période du 01/05/16 au 30/04/17
Edition du 12/10/17
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	705 311	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	705 311	

Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices

GAUTIER FRANCE

Période du 01/05/16 au 30/04/17
Edition du 12/10/17
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Montant	Taux d'amortissem.
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts	143 750	8,33
Charges à étaler		
TOTAL	143 750	6250

Produits à Recevoir

GAUTIER FRANCE

Période du 01/05/16 au 30/04/17
Edition du 12/10/17
Tenue de compte EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	6 470
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	222 048
Personnel	
Organismes sociaux	
État	437 340
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	129 313
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	795 172

Détail des Transferts de Charges

GAUTIER FRANCE

Période du 01/05/16 au 30/04/17
Edition du 12/10/17
Tenue de compte EURO

NATURE	Montant
Remboursements Foncier	13 413
Indemnités d'assurance	158 620
Cession d'actions	354 892
Frais négociation Dette Senior	150 000
Autres	164 185
TOTAL	841 110

Détail des Produits Financiers et Charges Financières

GAUTIER FRANCE

Période du 01/05/18 au 30/04/17

Edition du 12/10/17

Tenue de compte EURO

PRODUITS FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
Intérêts comptes courants	17 371	7633xx
Gains de change	152 785	7660xx
Divers	6 985	
Reprise provision pour perte de change	165 639	
TOTAL	342 779	

CHARGES FINANCIERES	Montant	Imputé au compte
Dépréciation des Titres Pantyr (mali technique retraité, nelles règles cptables)	1 731 284	6863xx
Dépréciation sur Titres de participation (filiales et magasins portés)	723 639	6863xx
Intérêts d'emprunts et de comptes courants	697 115	661xxx
Intérêts OBSA	372 780	6618xx
Autres (pertes de change, escples accordés,	637 666	
TOTAL	4 162 484	

Pertes de changes 76 k€, Provision pour pertes de change 248 k€, escomptes accordés 305 k€, divers 9 k€

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

GAUTIER FRANCE

Période du 01/05/16 au 30/04/17
Edition du 12/10/17
Tenue de compte EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Cession maison	115 000	7752xx
Cession matériels et outillages	129 583	7752xx
Subvention d'investissement	59 000	7771xx
Reprise de provision sur actions distribuées	744 307	
Divers	88 244	
TOTAL	1 136 134	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Distribution d'actions gratuites	744 307	6783xx
Cession matériels et outillages	125 052	6752xx
Fermeture de magasins	39 463	6752XX
Divers	24 896	
Provision sur titres restants à attribuer	354 891	687xxx
TOTAL	1 288 609	

Divers produits exceptionnels : Bonus sur rachat d'actions et écarts de règlement (14 K€), Indemnité fermeture anticipée magasin de Lyon (20 k€), Reprise de la provision sur caution loyer du magasin de Toulon (55 k€)