

# **SA GOLD BY GOLD**

Numéro SIRET : **38422975300031**  
Code APE : **4672Z**

111 avenue Victor Hugo  
75116 PARIS

**COMPTES ANNUELS**

du 01/01/2017 au 31/12/2017

# Sommaire

|   |          |
|---|----------|
| <b>Attestation de Présentation</b>        | <b>2</b> |
| <b>Bilan</b>                              | <b>3</b> |
| <i>ACTIF</i>                              | <b>3</b> |
| <i>Actif immobilisé</i>                   | 3        |
| <i>Actif circulant</i>                    | 3        |
| <i>PASSIF</i>                             | <b>4</b> |
| <i>Capitaux Propres</i>                   | 4        |
| <i>Provisions pour risques et charges</i> | 4        |
| <i>Emprunts et dettes</i>                 | 4        |
| <b>Compte de résultat</b>                 | <b>5</b> |
| <b>Soldes intermédiaires de gestion</b>   | <b>7</b> |
| <b>Annexes légales</b>                    | <b>8</b> |

## Attestation de Présentation

### ATTESTATION

d'expert-comptable

#### MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise SA GOLD BY GOLD pour l'exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017 et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes professionnelles du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicables à la mission de présentation de comptes.

A la date de nos travaux qui ne constituent ni un examen limité, ni un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels de cet exercice se caractérisent par les données suivantes :

|                        |               |       |
|------------------------|---------------|-------|
| Total du bilan         | 8 385 231,46  | Euros |
| Chiffre d'affaires     | 10 211 166,10 | Euros |
| Résultat net comptable | 174 072,18    | Euros |

Fait à PARIS  
Le 17/04/2018

Signature de l'Expert-Comptable

Cabinet SARL BL AUDIT

## Bilan

Présenté en Euros

| ACTIF   | Exercice clos le<br>31/12/2017<br>(12 mois) |                | Exercice précédent<br>31/12/2016<br>(12 mois) |                  | Variation        |
|---|---|----------------|---|------------------|------------------|
|   | Brut  | Amort.prov.    | Net   | Net              |                  |
| Capital souscrit non appelé (0)                             |   |                |   |                  |                  |
| <b>Actif immobilisé</b>                                     |   |                |   |                  |                  |
| Frais d'établissement                                       |   |                |   |                  |                  |
| Recherche et développement                                  |   |                |   |                  |                  |
| Concessions, brevets, droits similaires                     | 1 058                                       | 1 058          |   |                  |                  |
| Fonds commercial  |   |                |   |                  |                  |
| Autres immobilisations incorporelles                        |   |                |   |                  |                  |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles       |   |                |   |                  |                  |
| Terrains  |   |                |   |                  |                  |
| Constructions   |   |                |   |                  |                  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 2 557                                       | 2 557          |   |                  |                  |
| Autres immobilisations corporelles                          | 78 988                                      | 60 100         | 18 888  | 41 610           | - 22 722         |
| Immobilisations en cours                                    | 54 913                                      |                | 54 913  | 26 210           | 28 703           |
| Avances et acomptes   |   |                |   |                  |                  |
| Participations évaluées selon mise en équivalence           |   |                |   |                  |                  |
| Autres participations                                       | 41 000                                      | 41 000         |   | 25 500           | - 25 500         |
| Créances rattachées à des participations                    |   |                |   | 118 573          | - 118 573        |
| Autres titres immobilisés                                   |   |                |   |                  |                  |
| Prêts   |   |                |   |                  |                  |
| Autres immobilisations financières                          | 60 344                                      |                | 60 344  | 54 653           | 5 691            |
| <b>TOTAL (I)</b>  | <b>238 860</b>                              | <b>104 715</b> | <b>134 145</b>                                | <b>266 546</b>   | <b>- 132 401</b> |
| <b>Actif circulant</b>                                      |   |                |   |                  |                  |
| Matières premières, approvisionnements                      | 1 083 510                                   |                | 1 083 510                                     | 786 693          | 296 817          |
| En-cours de production de biens                             |   |                |   |                  |                  |
| En-cours de production de services                          |   |                |   |                  |                  |
| Produits intermédiaires et finis                            |   |                |   |                  |                  |
| Marchandises  |   |                |   |                  |                  |
| Avances et acomptes versés sur commandes                    | 1 264 049                                   |                | 1 264 049                                     | 1 600 416        | - 336 367        |
| Clients et comptes rattachés                                | 66 873                                      |                | 66 873  | 84 842           | - 17 969         |
| Autres créances   |   |                |   |                  |                  |
| . Fournisseurs débiteurs                                    |   |                |   |                  |                  |
| . Personnel   |   |                |   |                  |                  |
| . Organismes sociaux  |   |                |   |                  |                  |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                            | 272 432                                     |                | 272 432                                       |                  | 272 432          |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                     | 20 911                                      |                | 20 911  | 26 688           | - 5 777          |
| . Autres  | 1 591 757                                   |                | 1 591 757                                     | 1 659 438        | - 67 681         |
| Capital souscrit et appelé, non versé                       |   |                |   |                  |                  |
| Valeurs mobilières de placement                             | 948 119                                     |                | 948 119                                       | 944 302          | 3 817            |
| Disponibilités  | 3 002 080                                   |                | 3 002 080                                     | 3 873 089        | - 871 009        |
| Instruments de trésorerie                                   |   |                |   |                  |                  |
| Charges constatées d'avance                                 | 1 355                                       |                | 1 355   | 1 828            | - 473            |
| <b>TOTAL (II)</b>   | <b>8 251 086</b>                            |                | <b>8 251 086</b>                              | <b>8 977 295</b> | <b>- 726 209</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)            |   |                |   |                  |                  |
| Primes de remboursement des obligations (IV)                |   |                |   | 1 922            | - 1 922          |
| Ecarts de conversion actif (V)                              |   |                |   |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>                                  | <b>8 489 947</b>                            | <b>104 715</b> | <b>8 385 231</b>                              | <b>9 245 763</b> | <b>- 860 532</b> |

**Bilan (suite)**

Présenté en Euros

| <b>PASSIF</b>  | Exercice clos le<br><b>31/12/2017</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/12/2016</b><br>(12 mois) | <b>Variation</b> |
|--|--|--|------------------|
| <b>Capitaux Propres</b>                                |  |  |                  |
| Capital social ou individuel (dont versé : 270 841)    | 270 841  | 273 361  | - 2 520          |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ...             | 2 792 113  | 2 792 113  |                  |
| Ecarts de réévaluation                                 |  |  |                  |
| Réserve légale   | 27 084   | 27 336   | - 252            |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |  |  |                  |
| Réserves réglementées                                  |  |  |                  |
| Autres réserves  |  |  |                  |
| Report à nouveau                                       | 835 826  | 815 005  | 20 821           |
| Résultat de l'exercice                                 | 174 072  | 158 599  | 15 473           |
| Subventions d'investissement                           |  |  |                  |
| Provisions réglementées                                | 131 682  | 899 338  | - 767 656        |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter            |  |  |                  |
| <b>TOTAL (I)</b>                                       | <b>4 231 618</b>                                   | <b>4 965 752</b>                                     | <b>- 734 134</b> |
| Produits des émissions de titres participatifs         |  |  |                  |
| Avances conditionnées                                  |  |  |                  |
| <b>TOTAL (II)</b>                                      |  |  |                  |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>              |  |  |                  |
| Provisions pour risques                                | 1 815 800  | 2 065 900  | - 250 100        |
| Provisions pour charges                                |  |  |                  |
| <b>TOTAL (III)</b>                                     | <b>1 815 800</b>                                   | <b>2 065 900</b>                                     | <b>- 250 100</b> |
| <b>Emprunts et dettes</b>                              |  |  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                     |  |  |                  |
| Autres Emprunts obligataires                           |  |  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |  |  |                  |
| . Emprunts   | 451 354  | 651 965  | - 200 611        |
| . Découverts, concours bancaires                       | 551  | 627  | - 76             |
| Emprunts et dettes financières diverses                |  |  |                  |
| . Divers   |  |  |                  |
| . Associés   | 33 119   | 72 309   | - 39 190         |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       | 38 189   | 37 553   | 636              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 1 016 302  | 1 121 369  | - 105 067        |
| Dettes fiscales et sociales                            |  |  |                  |
| . Personnel  | 2 175  | 2 548  | - 373            |
| . Organismes sociaux                                   | 41 969   | 32 787   | 9 182            |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                       |  | 78 030   | - 78 030         |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                | 48 876   | 7 696  | 41 180           |
| . Etat, obligations cautionnées                        |  |  |                  |
| . Autres impôts, taxes et assimilés                    | 24 271   | 23 390   | 881              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |  |  |                  |
| Autres dettes  | 664 706  | 109 610  | 555 096          |
| Instruments de trésorerie                              |  |  |                  |
| Produits constatés d'avance                            |  |  |                  |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                      | <b>2 321 512</b>                                   | <b>2 137 885</b>                                     | <b>183 627</b>   |
| Écart de conversion passif(V)                          | 16 301   | 76 226   | - 59 925         |
| <b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>                            | <b>8 385 231</b>                                   | <b>9 245 763</b>                                     | <b>- 860 532</b> |

## Compte de résultat

Présenté en Euros

|   | Exercice clos le<br><b>31/12/2017</b><br>(12 mois) |                  |                   | Exercice précédent<br><b>31/12/2016</b><br>(12 mois) | Variation<br>absolue | %             |
|---|--|------------------|-------------------|--|----------------------|---------------|
|   | France   | Exportations     | Total             | Total  |                      |               |
| Ventes de marchandises                                      |  |                  |                   |  |                      |               |
| Production vendue biens                                     | 708 450  | 9 383 976        | 10 092 426        | 59 228 786   | -49 136 360          | -82,96        |
| Production vendue services                                  | 1 208  | 117 532          | 118 740           | 540 996  | - 422 256            | -78,05        |
| <b>Chiffres d'affaires Nets</b>                             | <b>709 659</b>                                     | <b>9 501 507</b> | <b>10 211 166</b> | <b>59 769 782</b>                                    | <b>-49 558 616</b>   | <b>-82,92</b> |
| Production stockée  |  |                  |                   |  |                      |               |
| Production immobilisée                                      |  |                  |                   |  |                      |               |
| Subventions d'exploitation                                  |  |                  |                   |  |                      |               |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges          |  |                  | 295 549           | 82 061   | 213 488              | 260,16        |
| Autres produits   |  |                  | 617               | 300  | 317                  | 105,67        |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                |  |                  | <b>10 507 331</b> | <b>59 852 143</b>                                    | <b>-49 344 812</b>   | <b>-82,44</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)         |  |                  |                   |  |                      |               |
| Variation de stock (marchandises)                           |  |                  |                   |  |                      |               |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements   |  |                  | 10 426 689        | 55 308 521   | -44 881 832          | -81,15        |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.)   |  |                  | -266 690          | 3 069 888  | -3 336 578           | 108,69        |
| Autres achats et charges externes                           |  |                  | 493 261           | 579 370  | - 86 109             | -14,86        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                       |  |                  | 5 403             | 38 003   | - 32 600             | -85,78        |
| Salaires et traitements                                     |  |                  | 159 267           | 154 000  | 5 267                | 3,42          |
| Charges sociales  |  |                  | 73 890            | 71 587   | 2 303                | 3,22          |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations            |  |                  | 20 271            | 29 359   | - 9 088              | -30,95        |
| Dotations aux provisions sur immobilisations                |  |                  |                   |  |                      |               |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                |  |                  |                   | 108 343  | - 108 343            | -100          |
| Dotations aux provisions pour risques et charges            |  |                  |                   |  |                      |               |
| Autres charges  |  |                  | 55 210            | 82 984   | - 27 774             | -33,47        |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>                |  |                  | <b>10 967 300</b> | <b>59 442 054</b>                                    | <b>-48 474 754</b>   | <b>-81,55</b> |
| <b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>                         |  |                  | <b>-459 968</b>   | <b>410 089</b>                                       | <b>- 870 057</b>     | <b>212,16</b> |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun    |  |                  |                   |  |                      |               |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                 |  |                  |                   |  |                      |               |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                  |  |                  |                   |  |                      |               |
| Produits financiers de participations                       |  |                  |                   |  |                      |               |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances          |  |                  | 1 191             | 1 165  | 26                   | 2,23          |
| Autres intérêts et produits assimilés                       |  |                  | 28 786            | 19 604   | 9 182                | 46,84         |
| Reprises sur provisions et transferts de charges            |  |                  | 18 976            | 157  | 18 819               | N/S           |
| Différences positives de change                             |  |                  |                   |  |                      |               |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement     |  |                  |                   |  |                      |               |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                    |  |                  | <b>48 952</b>     | <b>20 927</b>  | <b>28 025</b>        | <b>133,92</b> |
| Dotations financières aux amortissements et provisions      |  |                  |                   | 18 976   | - 18 976             | -100          |
| Intérêts et charges assimilées                              |  |                  | 392 717           | 57 046   | 335 671              | 588,42        |
| Différences négatives de change                             |  |                  |                   |  |                      |               |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement |  |                  |                   |  |                      |               |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                   |  |                  | <b>392 717</b>    | <b>76 021</b>  | <b>316 696</b>       | <b>416,59</b> |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                            |  |                  | <b>-343 765</b>   | <b>-55 095</b>                                       | <b>- 288 670</b>     | <b>523,95</b> |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>      |  |                  | <b>-803 733</b>   | <b>354 994</b>                                       | <b>-1 158 727</b>    | <b>326,41</b> |

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

|  | Exercice clos le<br>31/12/2017<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2016<br>(12 mois) | Variation<br>absolue | %             |
|--|---|---|----------------------|---------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           |   | 50 615  | - 50 615             | -100          |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           | 15 292                                      | 1 000   | 14 292               | N/S           |
| Reprises sur provisions et transferts de charges           | 1 017 756                                   | 1 790   | 1 015 966            | N/S           |
| <b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>              | <b>1 033 048</b>                            | <b>53 405</b>                                 | <b>979 643</b>       | <b>N/S</b>    |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          | 1 317                                       | 175   | 1 142                | 652,57        |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          | 6 096                                       | 88 461  | - 82 365             | -93,11        |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions |   | 66 400  | - 66 400             | -100          |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>            | <b>7 413</b>                                | <b>155 036</b>                                | <b>- 147 623</b>     | <b>-95,22</b> |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                    | <b>1 025 635</b>                            | <b>-101 631</b>                               | <b>1 127 266</b>     | <b>N/S</b>    |
| Participation des salariés (IX)                            |   |   |                      |               |
| Impôts sur les bénéfices (X)                               | 47 830                                      | 94 764  | - 46 934             | -49,53        |
| <b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>                    | <b>11 589 332</b>                           | <b>59 926 474</b>                             | <b>-48 337 142</b>   | <b>-80,66</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>               | <b>11 415 259</b>                           | <b>59 767 875</b>                             | <b>-48 352 616</b>   | <b>-80,90</b> |
| <b>RESULTAT NET</b>  | <b>174 072</b>                              | <b>158 599</b>                                | <b>15 473</b>        | <b>9,76</b>   |
| Dont Crédit-bail mobilier                                  |   |   |                      |               |
| Dont Crédit-bail immobilier                                |   |   |                      |               |

## Soldes intermédiaires de gestion

Présenté en Euros

## SA GOLD BY GOLD

## Solde Intermédiaire de Gestion PRODUCTION

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

(Euros)

| S.I.G. PRODUCTION                               | Exercice clos le<br>31/12/2017<br>(12 mois) |               | Exercice précédent<br>31/12/2016<br>(12 mois) |               | Variation<br>absolue<br>(12 / 12) |   | %              |  |
|---|---|---------------|---|---------------|-----------------------------------|---|----------------|--|
|   | Total                                       | %             | Total   | %             | Variation                         | % |                |  |
| Ventes de marchandises<br>Production vendue     | 10 211 166                                  | 100,00        | 59 769 782                                    | 100,00        | -49 558 616                       |   | 82,91          |  |
| <b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>                       | <b>10 211 166</b>                           | <b>100,00</b> | <b>59 769 782</b>                             | <b>100,00</b> | <b>-49 558 616</b>                |   | <b>-82,91</b>  |  |
| Production stockée et immobilisée               |   |               |   |               |                                   |   |                |  |
| <b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>                 | <b>10 211 166</b>                           | <b>100,00</b> | <b>59 769 782</b>                             | <b>100,00</b> | <b>-49 558 616</b>                |   | <b>-82,91</b>  |  |
| Achats consommés                                | 10 159 999                                  | 99,50         | 58 378 409                                    | 97,67         | -48 218 410                       |   | -82,59         |  |
| Sous traitance directe                          | 173 591                                     | 1,70          | 184 775                                       | 0,31          | -11 184                           |   | -6,04          |  |
| <b>MARGE BRUTE</b>                              | <b>-122 423</b>                             | <b>-1,19</b>  | <b>1 206 598</b>                              | <b>2,02</b>   | <b>-1 329 021</b>                 |   | <b>-110,14</b> |  |
| Autres achats et charges externes               | 319 670                                     | 3,13          | 394 595                                       | 0,66          | -74 925                           |   | -18,98         |  |
| <b>VALEUR AJOUTÉE PRODUITE</b>                  | <b>-442 093</b>                             | <b>-4,32</b>  | <b>812 003</b>                                | <b>1,36</b>   | <b>-1 254 096</b>                 |   | <b>-154,43</b> |  |
| Subventions d'exploitation                      | 5 403                                       | 0,05          | 38 003  | 0,06          | -32 600                           |   | -85,77         |  |
| Impôts, taxes et versements assimilés           | 233 157                                     | 2,28          | 225 587                                       | 0,38          | 7 570                             |   | 3,36           |  |
| <b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>             | <b>-680 653</b>                             | <b>-6,66</b>  | <b>548 414</b>                                | <b>0,92</b>   | <b>-1 229 067</b>                 |   | <b>-224,10</b> |  |
| Reprises sur provisions & transferts de charges | 295 549                                     | 2,89          | 82 061  | 0,14          | 213 488                           |   | 260,16         |  |
| Autres produits d'exploitation                  | 617   | 0,01          | 300   | 0,00          | 317                               |   | 105,67         |  |
| Dotations aux amortissements et provisions      | 20 271                                      | 0,20          | 137 701                                       | 0,23          | -117 430                          |   | -85,27         |  |
| Autres charges d'exploitation                   | 55 210                                      | 0,54          | 82 984  | 0,14          | -27 774                           |   | -33,46         |  |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                  | <b>-459 968</b>                             | <b>-4,49</b>  | <b>410 089</b>                                | <b>0,69</b>   | <b>-870 057</b>                   |   | <b>-212,15</b> |  |
| Bénéfice attribué ou perte transférée           |   |               |   |               |                                   |   |                |  |
| Perte supportée ou bénéfice transféré           |   |               |   |               |                                   |   |                |  |
| Produits financiers                             | 48 952                                      | 0,48          | 20 927  | 0,04          | 28 025                            |   | 133,92         |  |
| Charges financières                             | 392 717                                     | 3,85          | 76 021  | 0,13          | 316 696                           |   | 416,59         |  |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT</b>             | <b>-803 733</b>                             | <b>-7,86</b>  | <b>354 994</b>                                | <b>0,59</b>   | <b>-1 158 727</b>                 |   | <b>-326,40</b> |  |
| Produits exceptionnels                          | 1 033 048                                   | 10,12         | 53 405  | 0,09          | 979 643                           |   | N/S            |  |
| Charges exceptionnelles                         | 7 413                                       | 0,07          | 155 036                                       | 0,26          | -147 623                          |   | -95,21         |  |
| Participation des salariés                      |   |               |   |               |                                   |   |                |  |
| Impôts sur les bénéfices                        | 47 830                                      | 0,47          | 94 764  | 0,16          | -46 934                           |   | -49,52         |  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                       | <b>11 589 332</b>                           | <b>113,50</b> | <b>59 926 474</b>                             | <b>100,26</b> | <b>-48 337 142</b>                |   | <b>-80,65</b>  |  |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                        | <b>11 415 259</b>                           | <b>111,79</b> | <b>59 767 875</b>                             | <b>100,00</b> | <b>-48 352 616</b>                |   | <b>-80,89</b>  |  |
| <b>RÉSULTAT</b>                                 | <b>174 072</b>                              | <b>1,70</b>   | <b>158 599</b>                                | <b>0,27</b>   | <b>15 473</b>                     |   | <b>9,76</b>    |  |
|   | <i>Bénéfice</i>                             |               | <i>Bénéfice</i>                               |               |                                   |   |                |  |



## Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 8 385 231,46 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 174 072,18 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

## SOMMAIRE

### FAITS CARACTERISTIQUES ET METHODES D'EVALUATION DE L'EXERCICE

#### REGLES ET METHODES D'EVALUATION DE L'EXERCICE

- Immobilisations incorporelles et corporelles
- Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement
- Stocks
- Créances et dettes
- Opérations en devises
- Changements de méthode
- Provisions pour risques et charges
- Indemnités de fin de carrière
- Médailles du travail
- Honoraires des commissaires aux comptes
- Reconnaissance du chiffre d'affaires
- Capitaux propres
- Opérations à long terme
- Evènements postérieurs à la clôture
- Passifs éventuels
- Autres informations non comptabilisées

#### COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Ecart de conversion en monnaie étrangère
- Charges et produits exceptionnels
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

#### ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Rémunérations des dirigeants
- Effectif moyen
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société
- Impôts sur les sociétés
- Résultat des 5 derniers exercices
- Tableau des filiales et participations

## Faits caractéristiques et méthodes d'évaluation de l'exercice

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,

et 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.

### Faits caractéristiques

GOLD BY GOLD est une société anonyme de droit français, soumise à la réglementation sur les sociétés commerciales en France.

GOLD BY GOLD a été constituée le 23 janvier 1992 et son siège social est situé 111 avenue Victor Hugo à PARIS 16ème.

GOLD BY GOLD est présent dans le secteur des métaux précieux que ce soit dans le négoce, la collecte et le recyclage. L'activité de négoce est principalement réalisée avec des matières en provenance d'Amérique latine alors que l'activité recyclage est effectuée auprès des particuliers par le site internet français GoldbyGold.com ou directement auprès de certains tiers professionnels collecteurs. Pour mémoire, le réseau de points de collecte physique Gold & Go a été définitivement fermé début 2015 et, en 2017, la société BON ALOI SAS qui détenait ce réseau a été dissoute et son patrimoine transmis à son actionnaire GOLD BY GOLD (par Transmission Universelle de Patrimoine), devenu unique la même année (rachat en 2017 des 49% de parts sociales de la société BON ALOI SAS par GOLD BY GOLD).

GOLD BY GOLD a consenti à sa filiale AURFINA FONDEUR AFFINEUR une subvention d'équilibre pour un montant de 280.272,46 €. Cette subvention est assortie d'une clause de retour à meilleure fortune.

GOLD BY GOLD est confronté à une situation de marché particulièrement adverse au Pérou. Dans un contexte de raréfaction des volumes d'Or, GOLD BY GOLD doit faire face à des contraintes administratives péruviennes drastiques qui ont conduit à une réduction importante du nombre de ses fournisseurs locaux, intervenants ne souhaitant pas se conformer à la nouvelle réglementation locale et préférant de fait vendre leur Or de manière informelle ou l'exporter directement.

Parallèlement, GOLD BY GOLD a poursuivi son déploiement sur l'activité d'Or tracé, qui représente désormais une part significative de l'activité du Groupe. A travers cette activité, GOLD BY GOLD fournit à des joailliers, des maisons de monnaie ou des organisations internationales un Or 100% tracé et certifié depuis la mine, issu de communautés minières responsables de Bolivie, de Colombie et du Pérou.

L'activité de Collecte & Recyclage est pour sa part demeurée atone, les conditions législatives, réglementaires et de marché en France ne permettant actuellement pas d'envisager son redéploiement pour les acteurs du recyclage via Internet.

GOLD BY GOLD continue par ailleurs d'être mobilisé sur les actions en justice entamées au Pérou par son représentant afin d'obtenir la libération des quantités d'Or toujours immobilisées depuis le début de l'année 2014 par les autorités locales.

## Règles et méthodes d'évaluation de l'exercice

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat augmenté des frais accessoires) ou à leur coût de production après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Les frais accessoires représentent l'ensemble des coûts engagés pour mettre l'immobilisation en place et en état de fonctionner. Ils sont obligatoirement immobilisés.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutation, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont inscrits en charge.

Les intérêts des emprunts spécifiques à l'acquisition ou à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

#### Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles ont été amorties de la manière suivante en mode linéaire :

- Logiciels 1 à 2 ans

#### Immobilisations corporelles

Il s'agit des dépenses qui satisfont aux critères suivants :

- Le bien est détenu par l'entité soit pour être utilisé dans la production ou la fourniture de biens ou de services, soit pour être loué à des tiers, soit à des fins administratives.
- La durée d'utilisation prévisionnelle excède un exercice.
- La dépense réalisée générera des avantages économiques futurs.

Le mode d'amortissement linéaire est retenu comme amortissement économique. Les possibilités fiscales d'amortissements complémentaires sont constatées en amortissements dérogatoires.

Les taux retenus sont les suivants :

#### *Immobilisations non décomposées*

- Matériel et outillage 3 ans
- Agencements, installations 5 à 15 ans
- Matériel de transport 3 à 4 ans
- Matériel de bureau 3 ans
- Mobilier de bureau 3 à 4 ans

#### *Immobilisations décomposables*

Si les éléments constitutifs d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu (Art 311-2 PCG).

Notre société ne présente aucune immobilisation décomposable.

A chaque clôture, s'il existe un indice quelconque montrant qu'un actif a perdu de manière significative de sa valeur, il est procédé à un test de dépréciation. La comptabilisation d'une dépréciation modifiera prospectivement la base amortissable de l'actif concerné.

## **IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

## **STOCKS**

Les stocks de métaux non transformés sont comptabilisés au coût d'achat. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au cours de réalisation.

Les stocks de métaux transformés sont évalués à la clôture de l'exercice en référence à une valeur de marché. En raison des coûts de transformation, il a été estimé que le coût de revient des métaux est comparable au cours de clôture établi par le London Bullion Market Association exprimé en euros. Compte tenu de la rotation rapide du stock, une provision pour dépréciation est constituée lorsque le cours de réalisation (cours moyen de janvier) est inférieur à cette valeur de marché.

## **CREANCES ET DETTES**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

## **OPERATIONS EN DEVISES**

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

## **CHANGEMENTS DE METHODE**

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 1999 homologué par arrêté du 22 juin 1999
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

**PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

**INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE**

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités.

Le caractère non significatif nous a conduits à ne pas constater de provision.

**MEDAILLES DU TRAVAIL**

Le caractère non significatif nous a conduits à ne pas constater de provision.

**HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Les honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat se sont élevés à 14 K€

**RECONNAISSANCE DU CHIFFRE D'AFFAIRES**

Le chiffre d'affaires est présenté hors taxes et après déduction des rabais, remises et ristournes accordés. Le chiffre d'affaires est reconnu après la livraison chez le client et une fois la qualité et le prix des métaux contenus connus.

**CAPITAUX PROPRES**

Le capital au 31 décembre 2017 est fixé à 270.841,20 euros, composé de 2.708.412 actions ordinaires d'une valeur de 0,10 euros. Il est entièrement libéré.

**OPERATIONS A LONG TERME**

Néant.

***EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE***

Néant.

***PASSIFS EVENTUELS***

Néant.

***AUTRES INFORMATIONS NON COMPTABILISEES***

Néant.

## Etat des immobilisations

|  | Valeur brute des immobilisations au début d'exercice | Augmentations                    |  |
|--|--|----------------------------------|--|
|  |  | Réévaluation en cours d'exercice | Acquisitions, créations, virements pst à pst |
| Frais d'établissement, recherche et développement            |  |                                  |  |
| Autres immobilisations incorporelles                         | 1 058  |                                  |  |
| Terrains   |  |                                  |  |
| Constructions sur sol propre                                 |  |                                  |  |
| Constructions sur sol d'autrui                               |  |                                  |  |
| Installations générales, agencements, constructions          | 9 731  |                                  |  |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |  |                                  |  |
| Autres installations, agencements, aménagements              |  |                                  |  |
| Matériel de transport  | 75 352   |                                  |  |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                   | 26 279   |                                  | 3 645  |
| Emballages récupérables et divers                            |  |                                  |  |
| Immobilisations corporelles en cours                         | 26 210   |                                  | 28 703                                       |
| Avances et acomptes  |  |                                  |  |
| <b>TOTAL</b>   | <b>137 572</b>                                       |                                  | <b>32 348</b>                                |
| Participations évaluées par équivalence                      |  |                                  |  |
| Autres participations  | 185 073  |                                  | 235 690                                      |
| Autres titres immobilisés                                    |  |                                  |  |
| Prêts et autres immobilisations financières                  | 54 653   |                                  | 9 929  |
| <b>TOTAL</b>   | <b>239 726</b>                                       |                                  | <b>245 619</b>                               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>378 356</b>                                       |                                  | <b>277 967</b>                               |

|  | Diminutions               |                        | Valeur brute immob. à fin exercice | Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice |
|--|---------------------------|------------------------|------------------------------------|--|
|  | Par virement de pst à pst | Par cession ou mise HS |                                    |  |
| Frais d'établissement, recherche et développement            |                           |                        |                                    |  |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                           |                        | 1 058                              | 1 058                                  |
| Terrains   |                           |                        |                                    |  |
| Constructions sur sol propre                                 |                           |                        |                                    |  |
| Constructions sur sol d'autrui                               |                           |                        |                                    |  |
| Installations générales, agencements, constructions          |                           |                        |                                    |  |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                           | 7 174                  | 2 557                              | 2 557                                  |
| Autres installations, agencements, aménagements              |                           |                        |                                    |  |
| Matériel de transport  |                           | 22 801                 | 52 551                             | 52 551                                 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                   |                           | 3 487                  | 26 437                             | 26 437                                 |
| Emballages récupérables et divers                            |                           |                        |                                    |  |
| Immobilisations corporelles en cours                         |                           |                        | 54 913                             | 54 913                                 |
| Avances et acomptes  |                           |                        |                                    |  |
| <b>TOTAL</b>   |                           | <b>33 461</b>          | <b>136 459</b>                     | <b>136 459</b>                         |
| Participations évaluées par équivalence                      |                           |                        |                                    |  |
| Autres participations  |                           | 379 763                | 41 000                             | 41 000                                 |
| Autres titres immobilisés                                    |                           |                        |                                    |  |
| Prêts et autres immobilisations financières                  |                           | 4 238                  | 60 344                             | 60 344                                 |
| <b>TOTAL</b>   |                           | <b>384 001</b>         | <b>101 344</b>                     | <b>101 344</b>                         |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   |                           | <b>417 462</b>         | <b>238 860</b>                     | <b>238 860</b>                         |

Les immobilisations en cours représentent des dépenses de mise au point d'un procédé, propre et respectueux de l'environnement, pour la récupération de métaux communs et spéciaux sur une mine au Pérou. Ces travaux de recherche pourraient, en cas de succès, déboucher sur une mise en œuvre industrielle de ce procédé innovant.



## Etat des amortissements

|  | Situations et mouvements de l'exercice |                    |                          |               |
|--|--|--------------------|--------------------------|---------------|
|  | Début exercice                         | Dotations exercice | Eléments sortis reprises | Fin exercice  |
| Frais d'établissement, recherche                             |  |                    |                          |               |
| Autres immobilisations incorporelles                         | 1 058                                  |                    |                          | 1 058         |
| Terrains   |  |                    |                          |               |
| Constructions sur sol propre                                 |  |                    |                          |               |
| Constructions sur sol d'autrui                               |  |                    |                          |               |
| Installations générales, agencements constructions           |  |                    |                          |               |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 9 731                                  |                    | 7 174                    | 2 557         |
| Installations générales, agencements divers                  |  |                    |                          |               |
| Matériel de transport  | 37 236                                 | 23 764             | 22 801                   | 38 200        |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                   | 22 785                                 | 2 602              | 3 487                    | 21 901        |
| Emballages récupérables et divers                            |  |                    |                          |               |
| <b>TOTAL</b>   | <b>69 752</b>                          | <b>26 366</b>      | <b>33 461</b>            | <b>62 657</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>70 810</b>                          | <b>26 366</b>      | <b>33 461</b>            | <b>63 715</b> |

|   | Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice |           |            | Mouvements affectant la provision pour amort. dérog. |          |
|---|--|-----------|------------|--|----------|
|   | Linéaire   | Dégressif | Exception. | Dotations  | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche                            |  |           |            |  |          |
| Autres immobilisations incorporelles                        |  |           |            |  |          |
| Terrains  |  |           |            |  |          |
| Constructions sur sol propre                                |  |           |            |  |          |
| Constructions sur sol d'autrui                              |  |           |            |  |          |
| Installations générales, agencements constructions          |  |           |            |  |          |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |  |           |            |  |          |
| Installations générales, agencements divers                 |  |           |            |  |          |
| Matériel de transport                                       | 23 764   |           |            |  |          |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                  | 2 602  |           |            |  |          |
| Emballages récupérables et divers                           |  |           |            |  |          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>26 366</b>  |           |            |  |          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>26 366</b>  |           |            |  |          |

## Etat des provisions

| PROVISIONS  | Début<br>exercice | Augmentations<br>dotations | Diminutions<br>Reprises | Fin exercice     |
|---|-------------------|----------------------------|-------------------------|------------------|
| Pour reconstitution gisements<br>Pour investissement<br>Pour hausse des prix<br>Amortissements dérogatoires<br>Dont majorations exceptionnelles de 30%<br>Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92<br>Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92<br>Pour prêts d'installation<br>Autres provisions réglementées | 899 338           |                            | 767 656                 | 131 682          |
| <b>TOTAL Provisions réglementées</b>  | <b>899 338</b>    |                            | <b>767 656</b>          | <b>131 682</b>   |
| Pour litiges<br>Pour garanties données clients<br>Pour pertes sur marchés à terme<br>Pour amendes et pénalités<br>Pour pertes de change<br>Pour pensions et obligations<br>Pour impôts<br>Pour renouvellement immobilisations<br>Pour grosses réparations<br>Pour charges sur congés payés<br>Autres provisions             | 2 065 900         |                            | 250 100                 | 1 815 800        |
| <b>TOTAL Provisions</b>   | <b>2 065 900</b>  |                            | <b>250 100</b>          | <b>1 815 800</b> |
| Sur immobilisations incorporelles<br>Sur immobilisations corporelles<br>Sur titres mis en équivalence<br>Sur titres de participation<br>Sur autres immobilisations financières<br>Sur stocks et en-cours<br>Sur comptes clients<br>Autres dépréciations   | 41 000            |                            |                         | 41 000           |
|   | 30 127            |                            | 30 127                  |                  |
|   | 261 133           |                            | 261 133                 |                  |
|   | 18 976            |                            | 18 976                  |                  |
| <b>TOTAL Dépréciations</b>  | <b>351 236</b>    |                            | <b>310 236</b>          | <b>41 000</b>    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>3 316 474</b>  |                            | <b>1 327 992</b>        | <b>1 988 482</b> |
| Dont dotations et reprises :  |                   |                            |                         |                  |
| - d'exploitation  |                   |                            | 291 260                 |                  |
| - financières   |                   |                            | 18 976                  |                  |
| - exceptionnelles   |                   |                            | 1 017 756               |                  |

Pour rappel, début 2014, GOLD BY GOLD avait subi des immobilisations de matières par les autorités au départ du Pérou suite à un renforcement rigoureux des contrôles sur les exportations d'Or dans le cadre de la politique de lutte contre l'extraction aurifère illégale. Ainsi, le GOLD BY GOLD avait dû faire face à un renforcement drastique des contraintes administratives et réglementaires liées à ses activités au Pérou.

Dans le cadre des enquêtes diligentées par les autorités péruviennes sur ces matières immobilisées, les rapports d'enquêtes concluent qu'il n'existe pas d'indice ou de preuve d'extraction illégale sur les marchandises. Malgré ces rapports d'enquête, les autorités locales ont maintenu immobilisé les matières ayant fait l'objet des contrôles. Devant cette situation, le représentant de GOLD BY GOLD sur place a obtenu la restitution des matières par voie judiciaire le 15 juillet 2015.

Alors que, d'une part, les rapports d'enquête ont conclu qu'il n'y avait pas d'indice d'extraction illégale, que le séquestre de l'Or a été déclaré abusif et qu'un juge a ordonné la libération de la marchandise, le procureur a mis en accusation dans la foulée le représentant de GOLD BY GOLD sur la base des mêmes griefs, et des mêmes rapports de police, tout en demandant des éléments d'enquête supplémentaires, ordonnant, une nouvelle fois, la mise sous séquestre provisoire de la marchandise. Au 31 décembre 2017, la situation judiciaire n'a pas évolué sur le fonds par rapport au 31 décembre 2016. Toutefois, la variation de change sur l'année a généré une reprise de provision de 250 K€.

De fait, au regard de l'incertitude manifeste régnant sur l'issue de cette nouvelle instruction de la part des autorités et du risque Pays correspondant, toutes les provisions ont été maintenues dans les comptes établis au 31 décembre 2017. En conséquence, à cette date, l'ensemble des provisions correspondant aux opérations péruviennes s'élève à un montant de 1 816 K€. A ce jour, GOLD BY GOLD, de manière directe et indirecte, bénéficie de la part de son représentant local pour les avances effectuées, d'une hypothèque sur un bien immobilier ainsi qu'une garantie correspondant à des parts de sociétés bénéficiaires de titres miniers (mine de Tungstène située au Pérou).

### Etat des échéances des créances et des dettes

| ETAT DES CREANCES                               | Montant brut     | Un an au plus    | Plus d'un an  |
|---|------------------|------------------|---------------|
| Créances rattachées à des participations        |                  |                  |               |
| Prêts   |                  |                  |               |
| Autres immobilisations financières              | 60 344           |                  | 60 344        |
| Clients douteux ou litigieux                    |                  |                  |               |
| Autres créances clients                         | 66 873           | 66 873           |               |
| Créances représentatives de titres prêtés       |                  |                  |               |
| Personnel et comptes rattachés                  |                  |                  |               |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux     |                  |                  |               |
| Etat et autres collectivités publiques :        |                  |                  |               |
| - Impôts sur les bénéfices                      | 272 432          | 272 432          |               |
| - T.V.A   | 20 911           | 20 911           |               |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés |                  |                  |               |
| - Divers  | 11 321           | 11 321           |               |
| Groupe et associés                              |                  |                  |               |
| Débiteurs divers                                | 1 580 436        | 1 580 436        |               |
| Charges constatées d'avance                     | 1 355            | 1 355            |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>2 013 672</b> | <b>1 953 328</b> | <b>60 344</b> |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice      |                  |                  |               |
| Remboursements des prêts dans l'exercice        |                  |                  |               |
| Prêts et avances consentis aux associés         |                  |                  |               |

| ETAT DES DETTES   | Montant brut | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|--------------|-----------------|-------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                        |              |                 |                         |                 |
| Autres emprunts obligataires                              |              |                 |                         |                 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits : |              |                 |                         |                 |
| - à 1 an maximum  | 551          | 551             |                         |                 |
| - plus d'un an  | 451 354      | 201 354         | 250 000                 |                 |
| Emprunts et dettes financières divers                     |              |                 |                         |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                         | 1 016 302    | 1 016 302       |                         |                 |
| Personnel et comptes rattachés                            | 2 175        | 2 175           |                         |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux             | 41 969       | 41 969          |                         |                 |
| Etat et autres collectivités publiques :                  |              |                 |                         |                 |
| - Impôts sur les bénéfices                                |              |                 |                         |                 |
| - T.V.A   | 48 876       | 48 876          |                         |                 |
| - Obligations cautionnées                                 |              |                 |                         |                 |
| - Autres impôts et taxes                                  | 24 271       | 24 271          |                         |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés           |              |                 |                         |                 |
| Groupe et associés  | 33 119       | 33 119          |                         |                 |

|   |                  |                  |                |  |
|---|------------------|------------------|----------------|--|
| Autres dettes                                     | 664 706          | 664 706          |                |  |
| Dette représentative de titres empruntés          |                  |                  |                |  |
| Produits constatés d'avance                       |                  |                  |                |  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                              | <b>2 283 323</b> | <b>2 033 323</b> | <b>250 000</b> |  |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice            |                  |                  |                |  |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice           | 200 000          |                  |                |  |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés | 33 119           |                  |                |  |

**Éléments relevant de plusieurs postes du bilan**

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

|  | Montant concernant les entreprises |   | Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce |
|--|------------------------------------|---|--|
|  | Liées                              | avec lesquelles la société à un lien de participation |  |
| Capital souscrit non appelé                            |                                    |   |  |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles  |                                    |   |  |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles    |                                    |   |  |
| Participations   | 41 000                             |   |  |
| Créances rattachées à des participations               |                                    |   |  |
| Prêts  |                                    |   |  |
| Autres titres immobilisés                              |                                    |   |  |
| Autres immobilisations financières                     |                                    |   |  |
| Avances et acomptes versés sur commandes               |                                    |   |  |
| Créances clients et comptes rattachés                  |                                    |   |  |
| Autres créances  |                                    |   |  |
| Capital souscrit et appelé non versé                   |                                    |   |  |
| Valeurs mobilières de placement                        |                                    |   |  |
| Disponibilités   |                                    |   |  |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                                    |   |  |
| Autres emprunts obligataires                           |                                    |   |  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                                    |   |  |
| Emprunts et dettes financières divers                  |                                    |   |  |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |                                    |   |  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 72 060                             |   |  |
| Dettes fiscales et sociales                            |                                    |   |  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                                    |   |  |
| Autres dettes  |                                    |   |  |
| Produits de participation                              |                                    |   |  |
| Autres produits financiers                             |                                    |   |  |
| Charges financières                                    |                                    |   |  |

**Produits et avoirs à recevoir**

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC      |
|--|------------------|
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>   |                  |
| Créances rattachées à des participations   |                  |
| Autres immobilisations financières   | 5 429            |
| <b>CREANCES</b>  |                  |
| Créances clients et comptes rattachés  | 6 125            |
| Autres créances (dont avoirs à recevoir : )  | 1 444 218        |
| <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>   |                  |
| <b>DISPONIBILITES</b>  | 401              |
| <b>TOTAL</b>   | <b>1 456 172</b> |

**Charges à payer et avoirs à établir**

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC    |
|--|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles   |                |
| Autres emprunts obligataires   |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                                   | 1 905          |
| Emprunts et dettes financières divers  |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés   | 165 356        |
| Dettes fiscales et sociales  | 4 113          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés  |                |
| Autres dettes (dont avoirs à établir : )   | 94 654         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>266 027</b> |

**Charges et produits constatés d'avance**

|                                   | Charges      | Produits |
|-----------------------------------|--------------|----------|
| Charges / Produits d'exploitation | 1 355        |          |
| Charges / Produits financiers     |              |          |
| Charges / Produits exceptionnels  |              |          |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>1 355</b> |          |

**Ecart de conversion en monnaie étrangère**

| NATURE DES ECARTS                     | ACTIF<br>Montant | Différence compensée<br>par couverture de<br>change | Provision pour perte<br>de change | PASSIF<br>Montant |
|---------------------------------------|------------------|---|-----------------------------------|-------------------|
| - Sur Immobilisations non financières |                  |   |                                   |                   |
| - Sur Immobilisations financières     |                  |   |                                   |                   |
| - Sur créances                        |                  |   |                                   |                   |
| - Sur dettes financières              |                  |   |                                   |                   |
| - Sur dettes d'exploitation           |                  |   |                                   | 16 301            |
| - Sur dettes sur immobilisations      |                  |   |                                   |                   |
| <b>TOTAL</b>                          |                  |   |                                   | <b>16 301</b>     |

**Composition du capital social**

|   | Nombre    | Valeur nominale |
|---|-----------|-----------------|
| Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice | 2 733 612 | 0,10            |
| Actions / parts sociales émises pendant l'exercice                          |           |                 |
| Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice                     | 25 200    | 0,10            |
| Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice      | 2 708 412 | 0,10            |

**Charges et produits exceptionnels**

|                                | Charges | Produits |
|--------------------------------|---------|----------|
| Provision pour risques         |         | 250 100  |
| Provision pour hausse des prix |         | 767 656  |
| Sortie d'immobilisations       | 6 096   | 15 292   |
| Pénalités & amendes            | 1 317   |          |

**Ventilation du chiffre d'affaires net**

| Répartition par secteur d'activité | Montant           |
|------------------------------------|-------------------|
| Ventes de produits finis           | 10 092 426        |
| Prestations de services            | 118 740           |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>10 211 166</b> |

| Répartition par marché géographique | Montant           |
|-------------------------------------|-------------------|
| France                              | 709 659           |
| Etranger                            | 9 501 507         |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>10 211 166</b> |

**Ventilation de l'impôt sur les bénéfices**

|                       | Résultat avant impôts | Impôts GOLD BY GOLD | Impôts (intégration fiscale) |
|-----------------------|-----------------------|---------------------|------------------------------|
| Résultat courant      | -803 733              | -279 836            |                              |
| Résultat exceptionnel | 1 025 635             | 337 878             |                              |
| Résultat comptable    | 221 902               | 58 042              | 47 830                       |



### Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

| Accroissements de la dette future d'impôts                                     | Montant       |
|--|---------------|
| <b>ACCROISSEMENTS</b><br>Provisions règlementées :                             | 43 894        |
| Autres :   |               |
| <b>TOTAL</b>   | <b>43 894</b> |
| Allègements de la dette future d'impôts  |               |
| <b>ALLEGEMENTS</b><br>Provisions non déductibles l'année de comptabilisation : |               |
| Autres :   |               |
| ECP N  | 5 434         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>5 434</b>  |
| Nature des différences temporaires   |               |
| Amortissements réputés différés  |               |
| Déficits reportables   |               |
| Moins-values à long terme  |               |

**Rémunérations des dirigeants**

|   | Montant |
|---|---------|
| <b>REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES :</b> |         |
| - des organes d'administration              | 15 000  |
| - des organes de direction                  | 122 301 |
| - des organes de surveillance               |         |

**Engagements financiers**

|   | Montant |
|---|---------|
| <b>Engagements donnés :</b>   |         |
| Au 31/12/2017 : Subvention d'équilibre avec clause de retour à meilleure fortune (filiale AURFINA FONDEUR AFFINEUR) | 280 272 |
| Dont concernant les filiales :  | 280 272 |

**Effectif moyen**

|                                   | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'entreprise |
|-----------------------------------|-------------------|---|
| Cadres                            | 2                 |   |
| Agents de maîtrise et techniciens |                   |   |
| Employés                          |                   |   |
| Ouvriers                          |                   |   |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>2</b>          |   |

**Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société**

| Dénomination sociale | Forme | Montant du capital | Adresse du siège social            |
|----------------------|-------|--------------------|------------------------------------|
| GOLD BY GOLD         | SA    | 270 841            | 111 AVENUE VICTOR HUGO 75116 PARIS |

**Impôts sur les sociétés**

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2015, la société SA GOLD BY GOLD est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SA GOLD BY GOLD. Elle agit en qualité de tête de groupe.

## Résultats des 5 derniers exercices

| Nature des Indications / Périodes                                | 31/12/2017 | 31/12/2016 | 31/12/2015 | 31/12/2014 | 31/12/2013  |
|--|------------|------------|------------|------------|-------------|
| Durée de l'exercice  | 12 mois    | 12 mois    | 12 mois    | 12 mois    | 12 mois     |
| <b>I - Situation financière en fin d'exercice</b>                |            |            |            |            |             |
| a ) Capital social   | 270 841    | 273 361    | 273 361    | 273 361    | 273 361     |
| b ) Nombre d'actions émises                                      | 2 708 412  | 2 733 612  | 2 733 612  | 2 733 612  | 2 733 612   |
| c ) Nombre d'obligations convertibles en actions                 |            |            |            |            |             |
| <b>II - Résultat global des opérations effectives</b>            |            |            |            |            |             |
| a ) Chiffre d'affaires hors taxes                                | 10 211 166 | 59 769 782 | 84 762 839 | 80 348 051 | 127 826 434 |
| b ) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions            | -1 085 819 | 399 233    | 873 716    | 709 561    | 620 178     |
| c ) Impôt sur les bénéfices                                      | 47 830     | 94 764     | 16 734     | 37 525     | 181 324     |
| d ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions | -1 133 649 | 304 469    | 856 982    | 672 036    | 438 854     |
| e ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions            | 174 072    | 158 599    | -129 762   | 59 287     | 419 960     |
| f ) Montants des bénéfices distribués                            |            | 108 786    |            | 59 287     | 109 203     |
| g ) Participation des salariés                                   |            |            |            |            |             |
| <b>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</b>   |            |            |            |            |             |
| a ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements              | 0          | 0          | 0          | 0          | 0           |
| b ) Bénéfice après impôt, amortissements provisions              | 0          | 0          | -0         | 0          | 0           |
| c ) Dividende versé à chaque action                              | 0          | 0          | 0          | 0          | 0           |
| <b>IV - Personnel :</b>  |            |            |            |            |             |
| a ) Nombre de salariés   | 2          | 2          | 2          | 2          | 2           |
| b ) Montant de la masse salariale                                | 159 267    | 154 000    | 154 193    | 152 573    | 154 052     |
| c ) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux    | 74 091     | 71 587     | 72 308     | 76 390     | 73 214      |

## Tableau des filiales et participations

| Filiales et participations  | Capital social | Réserves et report à nouveau | Quote-part du capital détenu en % | Valeur brute des titres détenus | Valeur nette des titres détenus | Prêts et avances consenties par la Sté | Cautions et avals donnés par la Sté | C.A. H.T. du dernier exercice clos | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex |
|---|----------------|------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--|-------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|---|
| <b>A – Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; participations</b>      |                |                              |                                   |                                 |                                 |  |                                     |                                    |                                   |   |
| <i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>                                     |                |                              |                                   |                                 |                                 |  |                                     |                                    |                                   |   |
| AURFINA FONDEUR AF  | 20 000         | -281 133                     | 100,00                            | 41 000                          | 0                               |  |                                     | 229 123                            | 233 460                           |   |
|   |                |                              |                                   |                                 |                                 |  |                                     |                                    |                                   |   |
|   |                |                              |                                   |                                 |                                 |  |                                     |                                    |                                   |   |
|   |                |                              |                                   |                                 |                                 |  |                                     |                                    |                                   |   |
|   |                |                              |                                   |                                 |                                 |  |                                     |                                    |                                   |   |
| <i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>                                   |                |                              |                                   |                                 |                                 |  |                                     |                                    |                                   |   |
|   |                |                              |                                   |                                 |                                 |  |                                     |                                    |                                   |   |
|   |                |                              |                                   |                                 |                                 |  |                                     |                                    |                                   |   |
|   |                |                              |                                   |                                 |                                 |  |                                     |                                    |                                   |   |
|   |                |                              |                                   |                                 |                                 |  |                                     |                                    |                                   |   |
| <b>B – Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; participations</b> |                |                              |                                   |                                 |                                 |  |                                     |                                    |                                   |   |
| <i>- Filiales non reprises en A:</i>  |                |                              |                                   |                                 |                                 |  |                                     |                                    |                                   |   |
| a) Françaises   |                |                              |                                   |                                 |                                 |  |                                     |                                    |                                   |   |
| b) Etrangères   |                |                              |                                   |                                 |                                 |  |                                     |                                    |                                   |   |
| <i>- Participations non reprises en A:</i>  |                |                              |                                   |                                 |                                 |  |                                     |                                    |                                   |   |
| a) Françaises   |                |                              |                                   |                                 |                                 |  |                                     |                                    |                                   |   |
| b) Etrangères   |                |                              |                                   |                                 |                                 |  |                                     |                                    |                                   |   |