

SA GOLD BY GOLD

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

111 avenue Victor Hugo
75116 PARIS

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2014 au 31/12/2014

Sommaire

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

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 01/01/2014 au 31/12/2014 et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

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.

Nous déclarons que les comptes de cet exercice sont caractérisés par les données suivantes :

Total du bilan	10 145 232,87	Euros
Chiffre d'affaires	80 348 050,65	Euros
Résultat net comptable	59 287,22	Euros

Fait à PARIS
Le 28/03/2015

Signature de l'Expert Comptable

Cabinet SARL BL AUDIT

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
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	9 731	9 731		113	- 113
Autres immobilisations corporelles	84 811	67 929	16 882	31 684	- 14 802
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	67 000	500	66 500	41 500	25 000
Créances rattachées à des participations	6 104	6 000	104	104	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	54 531		54 531	53 415	1 116
TOTAL (I)	223 235	85 218	138 017	126 816	11 201
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	3 770 848		3 770 848	2 671 051	1 099 797
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	1 482 495		1 482 495	1 011 149	471 346
Clients et comptes rattachés	223 611	2 800	220 812	209 095	11 717
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				847	- 847
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	98 468		98 468		98 468
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	147 738		147 738	41 914	105 824
. Autres	1 421 681		1 421 681	15 534	1 406 147
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	906 898		906 898	913 781	- 6 883
Disponibilités	1 949 883		1 949 883	3 887 243	-1 937 360
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	6 197		6 197	6 134	63
TOTAL (II)	10 007 820	2 800	10 005 020	8 756 746	1 248 274
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)	2 196		2 196	16 820	- 14 624
TOTAL ACTIF (0 à V)	10 233 251	88 018	10 145 233	8 900 383	1 244 850

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 273 361)	273 361	273 361	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2 792 113	2 792 113	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	27 336	27 336	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	1 104 068	793 311	310 757
Résultat de l'exercice	59 287	419 960	- 360 673
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	1 607 463	1 607 463	
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	5 863 628	5 913 544	- 49 916
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	622 000	5 847	616 153
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	622 000	5 847	616 153
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 002 748	1 002 722	26
. Découverts, concours bancaires	585	1 164	- 579
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	49 025	100 246	- 51 221
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	94 299	1 475 987	-1 381 688
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 460 011	236 207	2 223 804
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	2 933	3 317	- 384
. Organismes sociaux	30 383	39 915	- 9 532
. Etat, impôts sur les bénéfices		85 668	- 85 668
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	7 098	8 463	- 1 365
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	3 288		3 288
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	3 650 369	2 953 689	696 680
Ecart de conversion passif(V)	9 236	27 303	- 18 067
TOTAL PASSIF (I à V)	10 145 233	8 900 383	1 244 850

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens	122 366	79 283 121	79 405 487	127 804 431	-48 398 944	-37,87
Production vendue services	2 778	939 786	942 563	22 003	920 560	N/S
Chiffres d'affaires Nets	125 144	80 222 907	80 348 051	127 826 434	-47 478 383	-37,14
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			29 142	15 130	14 012	92,61
Autres produits			449	286	163	56,99
Total des produits d'exploitation (I)			80 377 642	127 841 850	-47 464 208	-37,13
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			79 729 842	122 568 108	-42 838 266	-34,95
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-1 099 797	3 597 820	-4 697 617	130,57
Autres achats et charges externes			710 444	710 897	- 453	-0,06
Impôts, taxes et versements assimilés			23 525	50 757	- 27 232	-53,65
Salaires et traitements			152 573	154 052	- 1 479	-0,96
Charges sociales			76 203	73 931	2 272	3,07
Dotations aux amortissements sur immobilisations			20 752	23 367	- 2 615	-11,19
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			2 500	359	2 141	596,38
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			18 206	23 198	- 4 992	-21,52
Total des charges d'exploitation (II)			79 634 249	127 202 489	-47 568 240	-37,40
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			743 393	639 362	104 031	16,27
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			1 116		1 116	N/S
Autres intérêts et produits assimilés			3 573	3 309	264	7,98
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 598		1 598	N/S
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			6 287	3 309	2 978	90,00
Dotations financières aux amortissements et provisions				2 638	- 2 638	-100
Intérêts et charges assimilées			31 749	27 251	4 498	16,51
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			3 431	5 572	- 2 141	-38,42
Total des charges financières (VI)			35 179	35 461	- 282	-0,80
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-28 892	-32 152	3 260	10,14
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			714 501	607 209	107 292	17,67

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		660	- 660	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges	5 000		5 000	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	5 000	660	4 340	657,58
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	689	1 131	- 442	-39,08
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		454	- 454	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	622 000	5 000	617 000	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	622 689	6 585	616 104	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-617 689	-5 925	- 611 764	N/S
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	37 525	181 324	- 143 799	-79,31
Total des Produits (I+III+V+VII)	80 388 929	127 845 819	-47 456 890	-37,12
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	80 329 642	127 425 859	-47 096 217	-36,96
RESULTAT NET	59 287	419 960	- 360 673	-85,88
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 01/01/2014 au 31/12/2014

(Euros)

S.I.G. PRODUCTION	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises Production vendue	80 348 051	100,00	127 826 434	100,00	-47 478 383		37,13	
CHIFFRE D'AFFAIRES	80 348 051	100,00	127 826 434	100,00	-47 478 383		-37,13	
Production stockée et immobilisée								
PRODUCTION DE L'EXERCICE	80 348 051	100,00	127 826 434	100,00	-47 478 383		-37,13	
Achats consommés	78 630 045	97,86	126 165 929	98,70	-47 535 884		-37,67	
Sous traitance directe	196 650	0,24	226 998	0,18	-30 348		-13,36	
MARGE BRUTE	1 521 355	1,89	1 433 507	1,12	87 848		6,13	
Autres achats et charges externes	513 794	0,64	483 898	0,38	29 896		6,18	
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	1 007 561	1,25	949 609	0,74	57 952		6,10	
Subventions d'exploitation	23 525	0,03	50 757	0,04	-27 232		-53,64	
Impôts, taxes et versements assimilés	228 776	0,28	227 983	0,18	793		0,35	
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	755 261	0,94	670 869	0,52	84 392		12,58	
Reprises sur provisions & transferts de charges	29 142	0,04	15 130	0,01	14 012		92,61	
Autres produits d'exploitation	449	0,00	286	0,00	163		56,99	
Dotations aux amortissements et provisions	23 252	0,03	23 725	0,02	-473		-1,98	
Autres charges d'exploitation	18 206	0,02	23 198	0,02	-4 992		-21,51	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	743 393	0,93	639 362	0,50	104 031		16,27	
Bénéfice attribué ou perte transférée								
Perte supportée ou bénéfice transféré								
Produits financiers	6 287	0,01	3 309	0,00	2 978		90,00	
Charges financières	35 179	0,04	35 461	0,03	-282		-0,79	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT	714 501	0,89	607 209	0,48	107 292		17,67	
Produits exceptionnels	5 000	0,01	660	0,00	4 340		657,58	
Charges exceptionnelles	622 689	0,77	6 585	0,01	616 104		N/S	
Participation des salariés								
Impôts sur les bénéfices	37 525	0,05	181 324	0,14	-143 799		-79,29	
TOTAL DES PRODUITS	80 388 929	100,05	127 845 819	100,02	-47 456 890		-37,11	
TOTAL DES CHARGES	80 329 642	99,98	127 425 859	99,69	-47 096 217		-36,95	
RÉSULTAT	59 287	0,07	419 960	0,33	-360 673		-85,87	
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>					

Annexes légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2014 dont le total est de 10 145 232,87 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 59 287,22 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2014 au 31/12/2014.

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 01/01/2013 au 31/12/2013.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

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
- 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
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste 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, l'affinage ou la collecte. Cette dernière activité est majoritairement effectuée auprès des particuliers par le site internet français www.GoldbyGold.com mais aussi directement auprès de certains professionnels collecteurs.

L'activité de négoce, dont l'essentiel est réalisé au Pérou, a rencontré en début 2014 un renforcement rigoureux des contrôles des autorités péruviennes sur les exportations d'Or, dans le cadre de la politique de lutte contre l'extraction aurifère illégale. GOLD BY GOLD a dû ainsi faire face à un durcissement réglementaire soudain qui s'est traduit, pour le représentant local du Groupe, pour les producteurs locaux et pour les fournisseurs, par de multiples obligations et pièces administratives à mettre à la disposition des autorités.

Dans ce contexte, des quantités d'Or ont été immobilisées sous douane par les autorités péruviennes, pour un montant de l'ordre de 1 704 K USD, le temps de mener à bien des contrôles. Ces contrôles étant toujours en cours, une provision pour risques correspondant à une partie des matières immobilisées a été comptabilisée pour un montant de 622 K€. Ces immobilisations de marchandises ont fortement perturbé l'activité de la division négoce qui s'est retrouvée temporairement à l'arrêt courant février 2014. L'activité a toutefois pu reprendre début mars sur la base de procédures administratives renforcées et avec des volumes en baisse.

Enfin, la société GOLD BY GOLD, en date du 15 septembre 2014, est devenue propriétaire de l'ensemble des parts sociales de la société AURFINA FONDEUR AFFINEUR, par le rachat des 20% de parts sociales restantes pour un montant de 25 K€.

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.

INVENTAIRE DU PORTEFEUILLE DES VALEURS MOBILIERES

Désignation	Quantité	Montant
Actions propres	3 041	18 576.15 €

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 12,5 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 2014 est fixé à 273.361,20 euros, 2.733.612 actions ordinaires d'une valeur de 0,10 euros. Il est entièrement libéré.

OPERATIONS A LONG TERME

Néant.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Suite aux difficultés rencontrées au cours de la première partie de l'exercice 2014, des accords ont été discutés et sont ainsi en cours de formalisation afin de conforter les avances et acomptes versés par le Groupe dans le cadre de ses activités. Ainsi, en garantie d'une partie des avances consenties portant sur des lots de matières ayant soit été revendus soit bloqués par les autorités péruviennes, GOLD BY GOLD, de manière directe et indirecte, bénéficie aujourd'hui de la part de son représentant local 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).

Ces échanges et accords ont permis la reprise et la poursuite des activités de Négoce au Pérou, y compris en ce début d'exercice 2015, et ce de manière concertée entre les parties (fournisseurs, représentant local et Société).

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			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	9 731		
Autres installations, agencements, aménagements	16 937		
Matériel de transport	42 452		2 424
Matériel de bureau, informatique, mobilier	25 831		3 413
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	94 950		5 837
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	48 104		25 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	53 415		1 116
TOTAL	101 519		26 116
TOTAL GENERAL	197 527		31 953

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. 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			9 731	9 731
Autres installations, agencements, aménagements			16 937	16 937
Matériel de transport		1 630	43 246	43 246
Matériel de bureau, informatique, mobilier		4 615	24 629	24 629
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		6 245	94 542	94 542
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			73 104	73 104
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			54 531	54 531
TOTAL			127 635	127 635
TOTAL GENERAL		6 245	223 235	223 235

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	9 618	113		9 731
Installations générales, agencements divers	5 809	2 926		8 734
Matériel de transport	28 400	11 217	1 630	37 988
Matériel de bureau, informatique, mobilier	19 326	6 496	4 615	21 207
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	63 153	20 752	6 245	77 660
TOTAL GENERAL	64 211	20 752	6 245	78 718

	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	113				
Installations générales, agencements divers	2 926				
Matériel de transport	11 217				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	6 496				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	20 752				
TOTAL GENERAL	20 752				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	1 607 463			1 607 463
TOTAL Provisions réglementées	1 607 463			1 607 463
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	5 847	622 000	5 847	622 000
TOTAL Provisions	5 847	622 000	5 847	622 000
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	6 500			6 500
	359	2 500	59	2 800
	26 598		26 598	
TOTAL Dépréciations	33 456	2 500	26 657	9 300
TOTAL GENERAL	1 646 766	624 500	32 503	2 238 763
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		2 500	25 905	
- financières			1 598	
- exceptionnelles		622 000	5 000	

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	6 104		6 104
Prêts			
Autres immobilisations financières	54 531		54 531
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	223 611	223 611	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéficiaires	98 468	98 468	
- T.V.A	147 738	147 738	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 421 681	1 421 681	
Charges constatées d'avance	6 197	6 197	
TOTAL GENERAL	1 958 331	1 897 696	60 635
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	585	585		
- plus d'un an	1 002 748	152 748	800 000	50 000
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 460 011	2 460 011		
Personnel et comptes rattachés	2 933	2 933		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 383	30 383		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéficiaires				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	7 098	7 098		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	49 025	49 025		
Autres dettes	3 288	3 288		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	3 556 070	2 706 070	800 000	50 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	49 025			

Eléments 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 a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	66 500	500	
Créances rattachées à des participations	104	6 000	
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	200 000	359	
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	73 147		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 152		
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
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	1 116
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	14 758
Autres créances	1 403 105
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	824
TOTAL	1 419 804

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	3 333
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	273 855
Dettes fiscales et sociales	9 926
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	3 288
TOTAL	290 402

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	6 197	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	6 197	

Ecart de conversion en monnaie étrangère

NATURE DES ECARTS	ACTIF Montant	Différence compensée par couverture de change	Provision pour perte de change	PASSIF Montant
- Sur Immobilisations non financières				
- Sur Immobilisations financières				
- Sur créances				
- Sur dettes financières				
- Sur dettes d'exploitation	2 196			9 236
- Sur dettes sur immobilisations				
TOTAL	2 196			9 236

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		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	2 733 612	0,10

Charges et produits exceptionnels

	Charges	Produits
Provision pour risques	622 000	
Pénalités & amendes	689	
Provision contrôle URSSAF		5 000

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de produits finis	79 405 487
Prestations de services	942 563
TOTAL	80 348 051

Répartition par marché géographique	Montant
France	125 144
Etranger	80 222 907
TOTAL	80 348 051

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	714 501	243 421
Résultat exceptionnel (et participation)	-617 689	- 205 896
Résultat comptable	96 812	37 525

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS Provisions règlementées : Autres : ECA N	732
TOTAL	732
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS Provisions non déductibles l'année de comptabilisation : C3S Autres : ECP N	1 343 3 079
TOTAL	4 422
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficit reportables Moins-values à long terme	

Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES :	
- des organes d'administration	15 000
- des organes de direction	120 000
- des organes de surveillance	

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	2	

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale	Forme	Montant du capital	Adresse du siège social
GOLD BY GOLD	SA	273 361	111 AVENUE VICTOR HUGO 75116 PARIS

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	273 361	273 361	273 361	229 500	102 000
b) Nombre d'actions émises	2 733 612	2 733 612	2 733 612	2 295 000	5 100
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	80 348 051	127 826 434	162 140 444	111 096 662	59 806 137
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	709 561	620 178	504 156	1 752 261	600 729
c) Impôt sur les bénéfices	37 525	181 324	245 710	192 862	
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	672 036	438 854	258 446	1 559 399	600 729
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	59 287	419 960	230 846	762 176	-243 880
f) Montants des bénéfices distribués		109 203	136 681	114 750	25 500
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	0	0	0	1	118
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	0	0	0	0	-48
c) Dividende versé à chaque action		0	0	0	5
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	2	2	2	2	2
b) Montant de la masse salariale	152 573	154 052	154 046	124 115	120 433
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	76 390	73 214	76 048	72 286	58 614

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
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
AURFINA FONDEUR AFF	20 000	-4 988	100	41 000	41 000			383 556	-69 664	
BON ALOI	50 000	74 570	51	25 500	25 500			2 344 683	-43 806	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										