

SA GOLD BY GOLD

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

111 avenue Victor Hugo
75116 PARIS

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2012 au 31/12/2012

Sommaire

Attestation de Présentation	1
Bilan	2
<i>ACTIF</i>	2
<i>Actif immobilisé</i>	2
<i>Actif circulant</i>	2
<i>PASSIF</i>	3
<i>Capitaux Propres</i>	3
<i>Provisions pour risques et charges</i>	3
<i>Emprunts et dettes</i>	3
Compte de résultat	4
Soldes intermédiaires de gestion	6
Annexes légales	7

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 01/01/2012 au 31/12/2012 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 pas 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	9 293 204,38 Euros
Chiffre d'affaires	162 140 443,62 Euros
Résultat net comptable	230 845,62 Euros

Fait à PARIS
Le 08/04/2013

Signature de l'Expert-Comptable

Eric BEDETTI
Expert – Comptable Diplômé
Associé

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2011 (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	654	404	933	- 529
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles				111 664	- 111 664
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 731	8 247	1 484	4 487	- 3 003
Autres immobilisations corporelles	88 524	39 197	49 327	59 829	- 10 502
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	42 000		42 000	42 000	
Créances rattachées à des participations	6 000	5 242	758	11 457	- 10 699
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	3 415		3 415	3 415	
TOTAL (I)	150 728	53 340	97 388	233 786	- 136 398
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	6 268 872	11 424	6 257 447	5 326 415	931 032
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	123 412		123 412	1 116 135	- 992 723
Clients et comptes rattachés	489 126		489 126	8 387	480 739
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	97 203		97 203		97 203
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	34 750		34 750	103 541	- 68 791
. Autres	133 056	25 000	108 056	3 498	104 558
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	12 017	218	11 799		11 799
Disponibilités	2 065 282		2 065 282	893 830	1 171 452
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	8 184		8 184	127	8 057
TOTAL (II)	9 231 902	36 642	9 195 260	7 451 933	1 743 327
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)	557		557	164 480	- 163 923
TOTAL ACTIF (0 à V)	9 383 187	89 982	9 293 204	7 850 199	1 443 005

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 273 361)	273 361	229 500	43 861
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2 792 113		2 792 113
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	22 950	10 200	12 750
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	703 532	68 856	634 676
Résultat de l'exercice	230 846	762 176	- 531 330
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	1 607 463	1 607 463	
TOTAL (I)	5 630 264	2 678 194	2 952 070
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	1 892	7 416	- 5 524
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	1 892	7 416	- 5 524
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires	2 165	347 919	- 345 754
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	49 437	58 509	- 9 072
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 164 727	4 297 659	-1 132 932
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	302 749	186 976	115 773
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	3 794	1 348	2 446
. Organismes sociaux	38 251	32 982	5 269
. Etat, impôts sur les bénéfices		181 908	- 181 908
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	186	191	- 5
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	18 660	46 377	- 27 717
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		10 644	- 10 644
Autres dettes		76	- 76
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	3 579 968	5 164 589	-1 584 621
Ecart de conversion passif (V)	81 080		81 080
TOTAL PASSIF (I à V)	9 293 204	7 850 199	1 443 005

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	6 549		6 549		6 549	N/S
Production vendue biens	1 633 329	160 494 239	162 127 568	111 082 552	51 045 016	45,95
Production vendue services	6 326		6 326	14 110	- 7 784	-55,17
Chiffres d'affaires Nets	1 646 204	160 494 239	162 140 444	111 096 662	51 043 782	45,95
Production stockée						
Production immobilisée			347 387	102 764	244 623	238,04
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			774 257	9 310	764 947	N/S
Autres produits			299	10 764	- 10 465	-97,22
Total des produits d'exploitation (I)			163 262 386	111 219 501	52 042 885	46,79
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			5 750		5 750	N/S
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			161 668 652	111 387 039	50 281 613	45,14
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-942 457	-2 968 203	2 025 746	68,25
Autres achats et charges externes			955 342	768 648	186 694	24,29
Impôts, taxes et versements assimilés			91 174	40 426	50 748	125,53
Salaires et traitements			154 046	124 115	29 931	24,12
Charges sociales			77 023	72 286	4 737	6,55
Dotations aux amortissements sur immobilisations			24 040	22 151	1 889	8,53
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			36 424		36 424	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges				7 416	- 7 416	-100
Autres charges			16 999	21 734	- 4 735	-21,79
Total des charges d'exploitation (II)			162 086 995	109 475 612	52 611 383	48,06
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			1 175 391	1 743 888	- 568 497	-32,60
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				7 367	- 7 367	-100
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés				86	- 86	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges			21 800		21 800	N/S
Différences positives de change				4 718	- 4 718	-100
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			21 800	12 171	9 629	79,11
Dotations financières aux amortissements et provisions			5 460		5 460	N/S
Intérêts et charges assimilées			3 336	19 579	- 16 243	-82,96
Différences négatives de change				22 532	- 22 532	-100
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			6 348		6 348	N/S
Total des charges financières (VI)			15 143	42 111	- 26 968	-64,04
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			6 657	-29 940	36 597	122,23
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			1 182 048	1 713 948	- 531 900	-31,03

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 285	- 2 285	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 264	11 921	- 5 657	-47,45
Reprises sur provisions et transferts de charges	77 223		77 223	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	83 487	14 206	69 281	487,69
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	752 201	3 669	748 532	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	36 779	1 791	34 988	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		767 656	- 767 656	-100
Total des charges exceptionnelles (VIII)	788 980	773 116	15 864	2,05
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-705 493	-758 910	53 417	7,04
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	245 710	192 862	52 848	27,40
Total des Produits (I+III+V+VII)	163 367 673	111 245 878	52 121 795	46,85
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	163 136 828	110 483 702	52 653 126	47,66
RESULTAT NET	230 846	762 176	- 531 330	-69,71
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Soldes intermédiaires de gestion

SA GOLD BY GOLD

Solde Intermédiaire de Gestion PRODUCTION

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

(Euros)

S.I.G. PRODUCTION	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises	6 549	0,00			6 549	N/S		
Production vendue	162 133 894	100,00	111 096 662	100,00	51 037 232	45,94		
CHIFFRE D'AFFAIRES	162 140 444	100,00	111 096 662	100,00	51 043 782	45,95		
Production stockée et immobilisée	347 387	0,21	102 764	0,09	244 623	238,04		
PRODUCTION DE L'EXERCICE	162 487 831	100,21	111 199 426	100,09	51 288 405	46,12		
Achats consommés	159 981 842	98,67	108 418 836	97,59	51 563 006	47,56		
Sous traitance directe	178 835	0,11	133 981	0,12	44 854	33,48		
MARGE BRUTE	2 327 154	1,44	2 646 609	2,38	-319 455	-12,06		
Autres achats et charges externes	776 507	0,48	634 667	0,57	141 840	22,35		
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	1 550 646	0,96	2 011 942	1,81	-461 296	-22,92		
Subventions d'exploitation								
Impôts, taxes et versements assimilés	91 174	0,06	40 426	0,04	50 748	125,53		
Charges de personnel	231 070	0,14	196 402	0,18	34 668	17,65		
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	1 228 402	0,76	1 775 114	1,60	-546 712	-30,79		
Reprises sur provisions & transferts de charges	24 154	0,01	9 310	0,01	14 844	159,44		
Autres produits d'exploitation	299	0,00	10 764	0,01	-10 465	-97,21		
Dotations aux amortissements et provisions	60 464	0,04	29 566	0,03	30 898	104,51		
Autres charges d'exploitation	16 999	0,01	21 734	0,02	-4 735	-21,78		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 175 391	0,72	1 743 888	1,57	-568 497	-32,59		
Bénéfice attribué ou perte transférée								
Perte supportée ou bénéfice transféré								
Produits financiers	21 800	0,01	12 171	0,01	9 629	79,11		
Charges financières	15 143	0,01	42 111	0,04	-26 968	-64,03		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT	1 182 048	0,73	1 713 948	1,54	-531 900	-31,02		
Produits exceptionnels	83 487	0,05	14 206	0,01	69 281	487,69		
Charges exceptionnelles	788 980	0,49	773 116	0,70	15 864	2,05		
Participation des salariés								
Impôts sur les bénéfices	245 710	0,15	192 862	0,17	52 848	27,40		
TOTAL DES PRODUITS	162 617 570	100,29	111 245 878	100,13	51 371 692	46,18		
TOTAL DES CHARGES	162 386 725	100,15	110 483 702	99,45	51 903 023	46,98		
RÉSULTAT	230 846	0,14	762 176	0,69	-531 330	-69,70		
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>					

Annexes légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012 dont le total est de 9 293 204,38 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 230 845,62 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

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 01/01/2011 au 31/12/2011.

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.

Le Groupe 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 par le site internet français www.GoldbyGold.com lancé au premier trimestre 2010.

Au cours du premier semestre 2012, GOLD BY GOLD a procédé à son introduction sur le marché ALTERNEXT de NYSE Euronext Paris. Cette opération a permis de réaliser une augmentation de capital à hauteur de 3 136 K€. Les frais (conseils, commissaire aux comptes et contributions) engagés pour cette introduction en bourse ont été imputés nets d'impôts sur la prime d'émission pour un montant de 300 K€.

Le Groupe a par ailleurs subi un sinistre durant l'exercice qui a été comptabilisé en résultat exceptionnel pour un montant net de 673 K€ dans les comptes de GOLD BY GOLD.

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	2 408	12 017.02 €

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 CARRIERES

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.

DROITS INDIVIDUELS A LA FORMATION

Les engagements de l'entreprise en matière de droits individuels à la formation figurent en engagements hors bilan. Il est mentionné le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF, ainsi que le volume d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à demande.

Le montant au 31 décembre 2012 au droit individuel à la formation s'élève à 13 heures pour l'ensemble du personnel salarié.

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat se sont élevés 22,5 K€: 18,5 K€ au titre du contrôle légal des comptes et 4 K€ au titre des Diligences Directement Liées à la mission.

CAPITAUX PROPRES

Le capital au 31 décembre 2012 est fixé à 273.361,20 euros, 2.733.612 actions ordinaires d'une valeur de 0,10 euros chacune suite à une augmentation de capital en avril 2012 par l'émission de 438 612 nouvelles actions. Il est entièrement libéré.

OPERATIONS A LONG TERME

Néant.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Afin d'accompagner le financement du développement croissant du groupe GOLD BY GOLD, la société a reçu en février 2013 de la part d'OSEO un prêt de 1 M€ dans le cadre d'un Contrat de Développement Participatif (CDP), financement qui avait été sollicité suite à l'introduction en bourse du mois d'avril 2012.

Conçu pour financer la croissance et renforcer la structure financière des PME et ETI, le CDP est un crédit sur 7 ans, avec un différé d'amortissement du capital de 2 ans.

PASSIFS EVENTUELS

Néant.

AUTRES INFORMATIONS NON COMPTABILISEES

La Société GOLD BY GOLD a initialement conclu le 14 octobre 2011 un contrat de cession de parts sur l'acquisition des 20% restants des titres de sa filiale AURFINA, pour un montant de 275 600 €, sous la condition suspensive « de la publication par Euronext de l'avis d'admission de la Cessionnaire aux négociations et de la cotation des actions de la Cessionnaire sur le marché ALTERNEXT de NYSE Euronext Paris avant le 31 mars 2012 ». Un nouveau contrat avait été conclu le 8 février 2012 pour annuler et remplacer le précédent, reportant l'échéance de la condition suspensive à la date du 1er juillet 2012. Cette nouvelle échéance a été de nouveau reportée au 30 juin 2013 suite au sinistre subi sur l'exercice. Depuis, les deux parties prenantes ont convenu d'ajourner la cession des titres AURFINA FONDEUR AFFINEUR car il est difficile aujourd'hui de fixer une valorisation étant donné la baisse des volumes traités du principal client hors groupe d'affinage suite au sinistre du premier semestre 2012 où la Société GOLD BY GOLD a apporté tout son soutien à sa filiale. Les deux parties conviennent de reconsidérer cette position une fois l'activité d'affinage stabilisée.

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	112 722		347 387
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	12 136		950
Matériel de transport	43 485		7 967
Matériel de bureau, informatique, mobilier	27 920		5 066
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	93 272		13 983
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	75 257		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 415		
TOTAL	78 672		
TOTAL GENERAL	284 666		361 370

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS	
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles		459 051	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			13 086
Matériel de transport		9 001	42 452
Matériel de bureau, informatique, mobilier			32 987
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL		9 001	98 255
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations		27 257	48 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			3 415
TOTAL		27 257	51 415
TOTAL GENERAL		495 309	150 728

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	125	529		654
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	5 244	3 004		8 247
Installations générales, agencements divers	1 635	1 536		3 172
Matériel de transport	11 642	10 911	5 022	17 531
Matériel de bureau, informatique, mobilier	10 435	8 060		18 495
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	28 956	23 511	5 022	47 445
TOTAL GENERAL	29 081	24 040	5 022	48 098

	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	529				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 004				
Installations générales, agencements divers	1 536				
Matériel de transport	10 911				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	8 060				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	23 511				
TOTAL GENERAL	24 040				

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	7 416		5 524	1 892
TOTAL Provisions	7 416		5 524	1 892
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	21 800	5 242	21 800	5 242
		11 424		11 424
	11 000	25 218	11 000	25 218
TOTAL Dépréciations	32 800	41 884	32 800	41 884
TOTAL GENERAL	1 647 678	41 884	38 324	1 651 238
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		36 424 5 460	16 524 21 800	

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	6 000	6 000	
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 415		3 415
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	489 126	489 126	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques	97 203	97 203	
- T.V.A	34 750	34 750	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	19 198	19 198	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	113 858	113 858	
Charges constatées d'avance	8 184	8 184	
TOTAL GENERAL	771 735	768 320	3 415
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	2 165	2 165		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	302 749	302 749		
Personnel et comptes rattachés	3 794	3 794		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 251	38 251		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques				
- T.V.A	186	186		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	18 660	18 660		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	49 437	49 437		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	415 241	415 241		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	40 449			

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	41 500	500	
Créances rattachées à des participations		6 000	
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	485 911	555	
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	13 547		
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	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	600
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	96 421
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	97 021

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	2 165
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	131 957
Dettes fiscales et sociales	13 183
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	147 305

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	8 184	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	8 184	

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	557			81 080
- Sur dettes sur immobilisations				
TOTAL	557			81 080

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 295 000	0,10
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice	438 612	0,10
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
Immobilisations corporelles	3 979	3 900
Immobilisations financières	21 800	502
Sinistre	750 803	77 223
Cession éléments d'actifs	11 000	1
Amendes	1 398	
Diverses créances		1 861

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	6 549
Ventes de produits finis	162 127 568
Prestations de services	6 326
TOTAL	162 140 444

C	Montant
France	1 646 204
Etranger	160 494 239
TOTAL	162 140 444

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	1 182 048	480 874
Résultat exceptionnel (et participation)	-705 493	-235 164
Résultat comptable	476 556	245 710

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS Provisions règlementées : Autres : ECA N	186
TOTAL	186
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS Provisions non déductibles l'année de comptabilisation : C3S Autres : ECP N	2 737 27 027
TOTAL	29 764
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	10 000
- 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	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2009	31/12/2008
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	229 500	102 000	102 000	102 000
b) Nombre d'actions émises	2 733 612	2 295 000	5 100	5 100	5 100
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	162 140 444	111 096 662	59 806 137	29 753 146	30 526 786
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	504 156	1 752 261	600 729	102 245	189 817
c) Impôt sur les bénéfices	245 710	192 862		42 975	75 221
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	258 446	1 559 399	600 729	59 270	114 596
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	230 846	762 176	-243 880	79 179	174 783
f) Montants des bénéfices distribués		114 750	25 500	20 400	
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	0	1	118	12	22
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	0	0	-48	16	34
c) Dividende versé à chaque action		0	5	4	
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	2	2	2	1	1
b) Montant de la masse salariale	154 046	124 115	120 433	74 620	115 869
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	77 023	72 286	58 614	35 742	62 800

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	97 139	80	16 000	16 000			381 669	7 721	
BON ALOI	50 000		51	25 500	25 500			11 488 190	506 977	
<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										