

EXPERTISE COMPTABLE

•
AUDIT
•
CONSEIL

Pierre GERARD
Laurent BECUWE

SA GOLD BY GOLD

111 avenue Victor Hugo

75116 PARIS

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2018

Société d'expertise comptable
inscrite
à l'ordre des experts-comptables
Rhône-Alpes

Société de commissariat aux
comptes inscrite à la Compagnie
Régionale des Commissaires
aux Comptes de Lyon

SARL AU CAPITAL DE 440.000 €
778 149 716 RCS
SAINT-ETIENNE
TVA INTRACOMMUNAUTAIRE
FR 18 778 149 716

GROUPE SECA

WWW.SECA-FOREZ.COM

SECA FOREZ
7 rue de l'Artisanat - BP 224
42390 VILLARS
Tél : 04 77 92 84 20
Fax : 04 77 92 84 29
Mail : contact@seca-forez.com

ARS
6 voie Jean Mugniery
42420 LORETTE
Tél : 04 77 73 37 07
Fax : 04 77 73 07 05
Mail : contact@ars-conseil.com

ECCS
5 rue Jean Desjoyaux
42480 LA FOUILLOUSE
Tél : 04 77 30 18 90
Fax : 04 77 30 52 33
Mail : eccs@eccs-bm.fr

MEMBRE DU RÉSEAU
absolu
gnteu

SA GOLD BY GOLD

111 AVENUE VICTOR HUGO

75116 PARIS

COMPTES ANNUELS du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	5
- <i>Annexe</i>	6 à 18

SECA Forez

7 RUE DE L'ARTISANAT

LE PARC DE VILLARS

42390 VILLARS

04 77 92 84 20

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	1 058	1 058					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage	2 557	2 557					
	Autres immobilisations corporelles	60 020	27 048	32 971	18 888	14 083	74.56	
	Immobilisations en cours	81 616		81 616	54 913	26 702	48.63	
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	90 453	41 000	49 453		49 453			
Créances rattachées à des participations	1 001		1 001		1 001			
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	76 839		76 839	60 344	16 496	27.34		
Total II	313 544	71 663	241 881	134 145	107 735	80.31		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements	1 329 811		1 329 811	1 083 510	246 300	22.73	
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes	1 420 871		1 420 871	1 264 049	156 822	12.41	
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	71 889		71 889	66 873	5 016	7.50	
	Autres créances	1 883 460		1 883 460	1 885 099	1 639	0.09	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	963 023	4 382	958 641	948 119	10 522	1.11		
Disponibilités	2 265 850		2 265 850	3 002 080	736 231	24.52		
Charges constatées d'avance (3)	1 444		1 444	1 355	89	6.53		
Total III	7 936 348	4 382	7 931 966	8 251 086	319 121	3.87		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)	37		37		37		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	8 249 928	76 045	8 173 883	8 385 231	211 349	2.52		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

0

SECA Forez

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 270 841)	270 841		270 841			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 792 113		2 792 113			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	27 084		27 084			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
Report à nouveau	901 562		835 826		65 736	7.86	
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	168 433		174 072		342 505	196.76	
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	204 139		131 682		72 458	55.02	
Total I	4 027 307		4 231 618		204 312	4.83	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques	1 901 900		1 815 800		86 100	4.74
	Provisions pour charges						
	Total III	1 901 900		1 815 800		86 100	4.74
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	251 051		451 354		200 303	44.38
	Concours bancaires courants	1 820		551		1 269	230.47
	Emprunts et dettes financières diverses	54 319		33 119		21 201	64.01
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	61 834		38 189		23 645	61.92
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 060 457		1 016 302		44 154	4.34
	Dettes fiscales et sociales	127 923		117 291		10 633	9.07
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	642 098		664 706		22 608	3.40	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	2 199 502		2 321 512		122 010	5.26
	Ecarts de conversion passif (V)	45 174		16 301		28 873	177.12
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	8 173 883		8 385 231		211 349	2.52

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

2 149 502

2 321 512

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	507 467	9 103 107	9 610 574	10 092 426		481 852	4.77
Production vendue de services	1 163	214 938	216 101	118 740		97 361	82.00
Chiffre d'affaires NET	508 630	9 318 045	9 826 675	10 211 166		384 491	3.77
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			4 388	295 549		291 160	98.52
Autres produits			25	617		592	95.94
Total des Produits d'exploitation (I)			9 831 089	10 507 331		676 243	6.44
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			9 474 065	10 426 689		952 624	9.14
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			246 300	266 690		20 389	7.65
Autres achats et charges externes *			399 401	493 228		93 827	19.02
Impôts, taxes et versements assimilés			7 888	5 403		2 485	46.00
Salaires et traitements			167 666	159 267		8 399	5.27
Charges sociales			77 829	73 890		3 939	5.33
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			13 306	20 271		6 965	34.36
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			68 931	55 210		13 720	24.85
Total des Charges d'exploitation (II)			9 962 785	10 967 267		1 004 482	9.16
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			131 696	459 935		328 239	71.37
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		1 888		1 191	697	58.54
Autres intérêts et produits assimilés (3)		27 413		28 786	1 372	4.77
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				18 976	18 976	100.00
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		29 301		48 952	19 651	40.14
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		4 382			4 382	
Intérêts et charges assimilées (4)		14 062		392 750	378 689	96.42
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		18 444		392 750	374 307	95.30
2. Résultat financier (V-VI)		10 858		343 798	354 656	103.16
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		120 838		803 733	682 895	84.97
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		96 928			96 928	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		24 990		15 292	9 698	63.42
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				1 017 756	1 017 756	100.00
Total VII		121 918		1 033 048	911 130	88.20
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 851		1 317	534	40.56
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		9 104		6 096	3 008	49.35
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		158 558			158 558	
Total VIII		169 513		7 413	162 100	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		47 595		1 025 635	1 073 230	104.64
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)				47 830	47 830	100.00
Total des produits (I+III+V+VII)		9 982 308		11 589 332	1 607 024	13.87
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		10 150 741		11 415 259	1 264 518	11.08
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		168 433		174 072	342 505	196.76

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Ventes marchandises + Production	9 826 675	100.00	10 211 166	100.00	384 491	3.77
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
+ Production vendue	9 826 675	100.00	10 211 166	100.00	384 491	3.77
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	9 826 675	100.00	10 211 166	100.00	384 491	3.77
- Matières premières, approvisionnements consommés	9 227 764	93.91	10 159 999	99.50	932 235	9.18
- Sous traitance directe	169 410	1.72	173 591	1.70	4 181	2.41
Marge brute de production	429 501	4.37	122 423	1.20	551 925	450.83
Marge brute globale	429 501	4.37	122 423	1.20	551 925	450.83
- Autres achats + charges externes	229 991	2.34	319 637	3.13	89 646	28.05
Valeur ajoutée	199 510	2.03	442 060	4.33	641 571	145.13
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés	7 888	0.08	5 403	0.05	2 485	46.00
- Salaires du personnel	167 666	1.71	159 267	1.56	8 399	5.27
- Charges sociales du personnel	77 829	0.79	73 890	0.72	3 939	5.33
Excédent brut d'exploitation	53 873	0.55	680 619	6.67	626 747	92.08
+ Autres produits de gestion courante	25		617	0.01	592	95.94
- Autres charges de gestion courante	68 931	0.70	55 210	0.54	13 720	24.85
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	4 388	0.04	295 549	2.89	291 160	98.52
- Dotations aux amortissements	13 306	0.14	20 271	0.20	6 965	34.36
- Dotations aux provisions						
Résultat d'exploitation	131 696	1.34	459 935	4.50	328 239	71.37
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	29 301	0.30	48 952	0.48	19 651	40.14
- Charges financières	18 444	0.19	392 750	3.85	374 307	95.30
Résultat courant	120 838	1.23	803 733	7.87	682 895	84.97
+ Produits exceptionnels	121 918	1.24	1 033 048	10.12	911 130	88.20
- Charges exceptionnelles	169 513	1.73	7 413	0.07	162 100	NS
Résultat exceptionnel	47 595	0.48	1 025 635	10.04	1 073 230	104.64
- Impôt sur les bénéfices			47 830	0.47	47 830	100.00
- Participation des salariés						
Résultat NET	168 433	1.71	174 072	1.70	342 505	196.76

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 8 173 882.80 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 9 826 675.26 Euros et dégageant une perte de 168 432.99- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

FAITS CARACTERISTIQUES 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.

GOLD BY GOLD a consenti à sa filiale AURFINA FONDEUR AFFINEUR une subvention d'équilibre pour un montant de 280.272,46 €. Cete subvention est assortie d'une clause de retour à meilleure fortune en 2017.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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.

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.

La société a pris une participation à hauteur de 50,2 % dans la société Gold By Gold Colombie.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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.

Les pertes et gains de changes réalisés sur les opérations de négoce sont enregistrés au résultat d'exploitation. Ils sont inclus dans le prix de vente et le coût d'achat des marchandises.

Les pertes et gains de changes constatés lors d'opérations financières sont enregistrés en résultat financier conformément au plan comptable général.

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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 2018 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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Néant.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	1 058		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 557		
Matériel de transport	52 551		33 431
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	26 437		3 062
Immobilisations corporelles en cours	54 913		26 702
TOTAL	136 459		63 195
Autres participations	41 000		50 454
Prêts, autres immobilisations financières	60 344		16 496
TOTAL	101 344		66 950
TOTAL GENERAL	238 860		130 145

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 058	1 058
TOTAL			1 058	1 058
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 557	2 557
Matériel de transport		52 551	33 431	33 431
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 911	26 588	26 588
Immobilisations corporelles en cours		0	81 616	81 616
TOTAL		55 461	144 192	144 192
Autres participations			91 454	91 454
Prêts, autres immobilisations financières			76 839	76 839
TOTAL			168 293	168 293
TOTAL GENERAL		55 461	313 544	313 544

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 oeuvre industrielle de ce procédé innovant.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	1 058			1 058
TOTAL	1 058			1 058
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 557			2 557
Matériel de transport	38 200	11 224	43 447	5 976
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	21 901	2 082	2 911	21 072
TOTAL	62 657	13 306	46 358	29 605
TOTAL GENERAL	63 715	13 306	46 358	30 663

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	11 224				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 082				
TOTAL	13 306				
TOTAL GENERAL	13 306				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Hausse des prix	131 682	72 458			204 139
TOTAL	131 682	72 458			204 139

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	1 815 800	86 100			1 901 900
TOTAL	1 815 800	86 100			1 901 900

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	41 000				41 000
Autres provisions pour dépréciation		4 382			4 382
TOTAL	41 000	4 382			45 382
TOTAL GENERAL	1 988 482	162 940			2 151 421

Dont dotations et reprises	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
financières		4 382			4 382
exceptionnelles		158 558			158 558

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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 2018, la situation judiciaire n'a pas évolué sur le fonds par rapport au 31 décembre 2017. Toutefois, la variation de change sur l'année a généré une dotation complémentaire de 86 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 2018. En conséquence, à cette date, l'ensemble des provisions correspondant aux opérations péruviennes s'élève à un montant de 1 902 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 créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	1 001	0	1 001
Autres immobilisations financières	76 839	0	76 839
Autres créances clients	71 889	71 889	
Impôts sur les bénéfices	182 420	182 420	
Taxe sur la valeur ajoutée	18 034	18 034	
Débiteurs divers	1 683 006	1 683 006	
Charges constatées d'avance	1 444	1 444	
TOTAL	2 034 634	1 956 794	77 840

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 871	2 871		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	250 000	200 000	50 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 060 457	1 060 457		
Personnel et comptes rattachés	3 079	3 079		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 467	24 467		
Taxe sur la valeur ajoutée	64 383	64 383		
Autres impôts taxes et assimilés	35 994	35 994		
Groupe et associés	54 319	54 319		
Autres dettes	642 098	642 098		
TOTAL	2 137 668	2 087 668	50 000	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	200 000			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	54 319			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions et parts sociales	0.1000	2 708 412			2 708 412

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres immobilisations financières	6 645
Créances clients et comptes rattachés	65 957
Autres créances	1 532 338
Valeurs mobilières de placement	76
Total	1 605 017

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 871
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	176 556
Dettes fiscales et sociales	9 359
Autres dettes	99 143
Total	287 928

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 444
Total	1 444

Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

(PCG Art. 946-66 et 947-76)

Nature des écarts	Montant actif	Différences compensées par une couverture de change	Provision pour perte de change	Montant passif
Dettes d'exploitation	37			45 174
Total	37			45 174

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation du chiffre d'affaires net**

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
VENTES DE PRODUITS FINIS	9 610 574
PRESTATIONS DE SERVICES	216 101
Total	9 826 675

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	508 630
ETRANGER	9 318 045
Total	9 826 675

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	15 000
des organes d'administration	138 570
Total	153 570

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	2
Total	2

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	120 838-	
Résultat exceptionnel (hors participation)	47 595-	
Résultat comptable (hors participation)	168 433-	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagements financiers**

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		280 272
Subvention d'équilibre	280 272	
Total (1)		280 272
(1) Dont concernant les filiales		280 272

Au 31/12/2017 : Subvention d'équilibre avec clause de retour à meilleure fortune (filiale AURFINA FONDEUR AFFINEUR) pour une montant de 280 272 €

Engagements reçus

Néant.

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Accroissements	
Provisions réglementées :	
- provisions pour hausse des prix	57 159
Autres :	
- Ecart conversion passif	12 642
Total des accroissements	69 801

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
GOLD BY GOLD	SA	270 841	111 AVENUE VICTORE HUGO

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- AURFINA FONDEUR AFFINEUR	25 639	100.00	2 039
- COLOMBIE	88 549	50.20	6 383
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Autres Produits Except S/ Op. Gest	74 196	
- Produits S/ exercices antérieur	22 732	
- Produits Cessions Elements Actifs	24 990	
Total	121 918	
Charges exceptionnelles		
- Pénalité, Amende Fisc.	1 851	
- Valeur Comptable Elements Actifs Cédés	9 104	
- Dotations Provisions Réglementés	72 458	
- Dotations Provisions Risques et Charges	86 100	
Total	169 513	

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	273 361	273 361	273 361	270 841	270 841
Nbre des actions ordinaires existantes	2 733 612	2 733 612	2 733 612	2 708 412	2 708 412
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	80 348 051	84 762 839	59 769 782	10 211 166	9 826 675
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	709 561	873 716	399 233	1 085 819-	7 812
Impôts sur les bénéfices	37 525	16 734	94 764	47 830	
Participation des salariés au titre de l'exercice	59 287		108 786		
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	58 287	129 762-	158 599	174 072	168 433-
Résultat distribué	109 344	109 344	108 786	108 336	107 778
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	0.02	0.05-	0.06	0.06	0.06-
Dividende distribué à chaque action	0.04	0.04	0.04	0.04	0.04
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	2	2	2	2	2
Montant de la masse salariale de l'exercice	152 573	154 193	154 000	159 267	167 666
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	76 390	72 308	71 587	74 091	77 829