

**SAS NEW FRIENDS**

2 rue de la Forêt

68990 HEIMSBRUNN

Siret n° 80327780500013

148590
TRIBUNAL D'INSTANCE DE MULHOUSE
RECTORAT DU COMMERCE ET DES SOCIÉTÉS
Date d'enregistrement au greffe
N° du dépôt 188912
28 MARS 2018
le Greffier

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017



Sommaire

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

<i>Comptes annuels</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>5</i>
<i>Annexe légale</i>	<i>6</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>7</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>8</i>
<i>Variations des capitaux propres</i>	<i>9</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>10</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>11</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>12</i>
<i>Acc. Allèg. dette future impots</i>	<i>13</i>
<i>Dettes garanties par des suretés réelles</i>	<i>14</i>
<i>Filiales et participations 1</i>	<i>15</i>
<i>Eléments concernant les entreprises liées</i>	<i>16</i>

Etats financiers au 30/06/2017

Comptes annuels

Bilan Actif

		30/06/2017			30/06/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	11 581 071		11 581 071	11 500 071
	Créances rattachées à des participations	1 771 507		1 771 507	794 805
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	25 000		25 000	
	TOTAL (II)	13 377 578		13 377 578	12 294 876
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances				
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	157 069		157 069	6 949
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	157 069		157 069	6 949
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		13 534 648		13 534 648	12 301 825

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

117 807

94 805

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/06/2017	30/06/2016
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	9 500 000	9 500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	20 544	
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	390 336	
	Report à nouveau		(45 270)
	Résultat de l'exercice	419 460	456 150
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		10 330 340	9 910 880
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 768 688	1 679 179
	Emprunts et dettes financières divers	1 426 527	702 288
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 015	9 404
	Dettes fiscales et sociales	78	75
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		3 204 308	2 390 945
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		13 534 648	12 301 825
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		419 460,28	456 149,65
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 235 469	1 134 907
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		17	

Compte de Résultat 1/2

		30/06/2017		30/06/2016
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)			
	Montant net du chiffre d'affaires			
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			
	Autres produits			
	Total des produits d'exploitation (1)			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		16 251	7 757
	Impôts, taxes et versements assimilés		156	224
	Salaires et traitements			
	Charges sociales du personnel			
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations			
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges			
	Total des charges d'exploitation (2)		16 407	7 981
	RESULTAT D'EXPLOITATION		(16 407)	(7 981)

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2017	30/06/2016
RESULTAT D'EXPLOITATION		(16 407)	(7 981)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	450 000	500 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	23 332	3 383
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		473 332	503 383
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	37 465	39 253
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		37 465	39 253
RESULTAT FINANCIER		435 867	464 131
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		419 460	456 150
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		473 332	503 383
TOTAL DES CHARGES		53 872	47 234
RESULTAT DE L'EXERCICE		419 460	456 150
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Etats financiers au 30/06/2017

Annexe légale

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **13 534 648** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **473 332** euros et un total **charges** de **53 872** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **419 460** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2016** et finit le **30/06/2017**. Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2017
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal, agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	12 294 876		1 170 335		112 633	13 352 578
	Autres titres immobilisés			25 000			25 000
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	12 294 876		1 195 335		112 633	13 377 578
TOTAL		12 294 876		1 195 335		112 633	13 377 578

La rubrique "Autres participations" ci-dessus se décompose entre :

- 11 581 071 € de titres de participations
- 1 771 507 € de créances rattachées à ces participations (avances et/ou prêts accordés)

Il n'a pas été constaté de provision pour dépréciation des titres de participation, en raison soit de la situation nette en amélioration et en tout état de cause supérieure à celle qui prévalait lors de l'achat, soit des perspectives futures très favorables dans le cas où la situation nette s'est dégradée mais de façon conjoncturelle et non significative.

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/06/2016	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2017
Capital social	9 500 000				9 500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale		20 544			20 544
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves		390 336			390 336
Report à nouveau	(45 270)	45 270			
Résultat de l'exercice	456 150	(456 150)		419 460	419 460
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	9 910 880			419 460	10 330 340

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 9 910 880

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 9 910 880

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 419 460

Créances et Dettes

		30/06/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	1 771 507	117 807	1 653 700
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	25 000		25 000
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	1 796 507	117 807	1 678 700

(1) Prêts accordés en cours d'exercice

(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		30/06/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	17	17		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 768 671	499 832	1 243 839	25 000
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 015	9 015		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	78	78		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 426 527	726 527	336 145	363 855
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	3 204 308	1 235 469	1 579 984	388 855
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		500 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		402 970			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		716 527			

Charges à payer

30/06/2017

Total des Charges à payer		24 473
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		14 424
Intérêts courus s/ emprunts	14 407	
Intérêts courus à payer	17	
Emprunts et dettes financières divers		2 455
Intérêts courus C/C	2 455	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 515
Factures non parvenues	7 515	
Dettes fiscales et sociales		78
Etat - charges à payer	78	

Produits à recevoir

		30/06/2017
Total des Produits à recevoir		5 386
Créances rattachées à des participations		5 386
Intérêts courus s/prêts	5 386	

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

30/06/2017

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Autres	
	Déficit ordinaire reportable en avant : 70 950 €	10 643
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		10 643

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/06/2017
Emprunts	Nantissement de titres de participation	Etablissements bancaires	2 050 000	1 254 264
		TOTAL	2 050 000	1 254 264

Valeur comptable nette des titres apportés en garantie : 11 500 000 €.

Filiales et participations

	30/06/2017	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SASU SYNERGLACE - 2 Rue de la Forêt - 68990 HEIMSBRUNN		9 129 997	100,00	1 023 128
SYNERGLACE CANADA INC - Lac Beauport - CANADA		(92 709)	100,00	(22 946)
FAME'S SAS - 2 Rue de la Forêt - 68990 HEIMSBRUNN		59 701	80,00	(40 299)
2. Participations (10 à 50 %)				
SCI XXS - 2 Rue de la Forêt - 68990 HEIMSBRUNN		(37 990)	33,33	(40 990)
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Éléments concernant les entreprises liées et les participations

	30/06/2017	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations		11 580 071	1 000
Créances rattachées à des participations		1 671 315	100 192
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		710 000	716 527
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			4 200
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations		450 000	
Autres produits financiers		22 010	1 322
Charges financières			
Charges financières			14 239
Autres éléments			

Alain IGER SHEIM
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Colmar

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2017

CONCERNANT

NEW FRIENDS
Société par Actions Simplifiée au capital de 9 500 000.- euros

Siège social : 02 rue de la Forêt
68990 HEIMSBRUNN

R.C.S. MULHOUSE 803 277 805
SIRET: 803 277 805 00013

NEW FRIENDS
Société par Actions Simplifiée au capital de 9 500 000.- euros

**Siège social : 02 rue de la Forêt
68990 HEIMSBRUNN**

**R.C.S. MULHOUSE 803 277 805
SIRET: 803 277 805 00013**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 juin 2017

Messieurs les Associés,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 30 juin 2017, sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels.

Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

Une attention particulière a été portée sur les comptes des sociétés détenues et les mouvements financiers portant sur leurs titres, ainsi que sur les comptes de créances rattachées aux participations.

Je n'ai pas de remarque particulière à formuler.

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

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

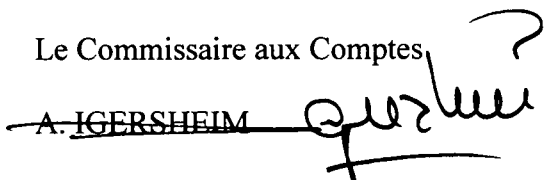
J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Votre Société a souscrit 80% du capital social de la société FAME'S qui a racheté 100% de la société SEMAF et a aussi souscrit 33,33% de la SCI XXS pour l'acquisition des locaux de HEIMSBRUNN.

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

Fait à Mulhouse, le 28 novembre 2017

Le Commissaire aux Comptes

A. IGERSHEIM

NEW FRIENDS
Société par actions simplifiée
au capital de 9 500 000 euros
Siège social : 2 rue de la Forêt
68990 HEIMSBRUNN
803 277 805 RCS MULHOUSE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 15 DECEMBRE 2017

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30/06/2017

RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE

DEUXIÈME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT - DISTRIBUTION
DE DIVIDENDES

AFFECTATION DU RESULTAT

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 419 460,28 euros de la manière suivante:

Origine

- Réserve légale, soit 20 543,98 euros
- Autres réserves, soit 390 335,52 euro
- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 419 460,28 euros.

Affectation

- Dotation à la réserve légale, soit 20 973,00 euros
 - o Solde Réserve légale, soit 41 516,98 euros
- Dotation aux autres réserves, soit 398 487,28 euros
 - o Solde Autres réserves, soit 788 823,80 euros

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes depuis la création de la société.

Fait à Heimsbrunn, le 15 décembre 2017,

Pour copie certifiée conforme
Le Président de l'assemblée
AUBERTIN Philippe

