

DOSSIER

SAS NEW FRIENDS

EKORRE Expertise-Comptable



korre

expertise comptable

168990
TRIBUNAL D'INSTANCE DE MULHOUSE
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIÉTÉS

Date d'enregistrement au Greffe 29.11.18

N° DU DEPOT 18 B 9563

LE GREFFIER

SAS NEW FRIENDS

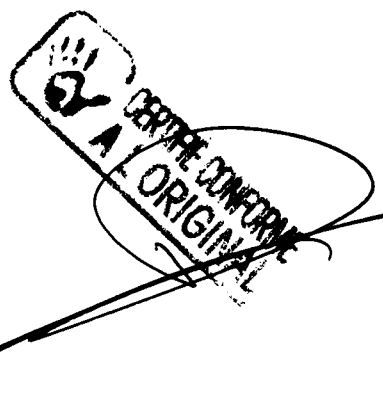
2 rue de la Forêt

68990 HEIMSBRUNN

Siret n° 80327780500013

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018



Sommaire

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

<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>10</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>11</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>12</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>13</i>
<i>Dettes garanties par des sûretés réelles</i>	<i>14</i>
<i>Filiales et participations 1</i>	<i>15</i>
<i>Éléments concernant les entreprises liées</i>	<i>16</i>

Etats financiers au 30/06/2018

Comptes annuels

Bilan Actif

30/06/2018			30/06/2017
Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net

(1) dont droit au bail

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

225 449

117 807

(3) dont créances à plus d'un an

356 247

Bilan Passif

		30/06/2018	30/06/2017
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	9 500 000	9 500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	41 517	20 544
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	788 823	390 336
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 778 293	419 460
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		12 108 633	10 330 340
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	7 291	
	Provisions pour charges		
Total des provisions		7 291	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 282 508	1 768 688
	Emprunts et dettes financières divers	822 030	1 426 527
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 562	9 015
	Dettes fiscales et sociales	257	78
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		2 113 358	3 204 308
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		14 229 283	13 534 648
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 778 293,25	419 460,28
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		635 963	1 235 469
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		4	17

Compte de Résultat 1/2

		30/06/2018		30/06/2017	
		France	Exportation	12 mois	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			11 753	16 251
	Impôts, taxes et versements assimilés			157	156
	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)			11 910	16 407	
RESULTAT D'EXPLOITATION			(11 910)	(16 407)	

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2018	30/06/2017
RESULTAT D'EXPLOITATION		(11 910)	(16 407)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	1 800 000	450 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	39 444	23 332
	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		1 839 444	473 332
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 291	
	Intérêts et charges assimilées (4)	41 582	37 465
	Différences négatives de change	191	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		49 064	37 465
RESULTAT FINANCIER		1 790 380	435 867
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 778 470	419 460
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		177	
TOTAL DES PRODUITS		1 839 444	473 332
TOTAL DES CHARGES		61 151	53 872
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 778 293	419 460

(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 30/06/2018

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 **14 229 283 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 839 444 euros** et un total **charges de 61 151 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 1 778 293 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/07/2017** et finit le **30/06/2018**. 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 30/06/2018
			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. agenc. aménagement						
	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	13 352 578		194 087		33 677	13 512 989
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	25 000					25 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	13 377 578		194 087		33 677	13 537 989
TOTAL		13 377 578		194 087		33 677	13 537 989

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

- 11 581 071 € de titres de participations
- 1 931 917 € 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.

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2018
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change		7 291		7 291
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		7 291		7 291
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		7 291		7 291

Dont dotations et reprises {
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

7 291

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/06/2017	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2018
Capital social	9 500 000				9 500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	20 544	20 973			41 517
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	390 336	398 487			788 823
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	419 460	(419 460)		1 778 293	1 778 293
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	10 330 340			1 778 293	12 108 633

Date de l'assemblée générale 15/12/2017

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 10 330 340

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 10 330 340

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 1 778 293

Créances et Dettes

		30/06/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	1 931 917	225 449	1 706 468
	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)	656 247	300 000	356 247
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		2 613 164	525 449	2 087 715

(1) Prêts accordés en cours d'exercice

(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice

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

		30/06/2018	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)	4	4		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 282 504	529 056	753 448	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 562	8 562		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	177	177		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	80	80		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	822 030	98 083	448 372	275 575
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		2 113 358	635 963	1 201 820	275 575

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Charges à payer

		30/06/2018
Total des Charges à payer		36 378
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		11 281
Intérêts courus s/ emprunts	11 276	
Intérêts courus à payer	4	
Emprunts et dettes financières divers		16 455
Intérêts courus C/C	16 455	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 562
Factures non parvenues	8 562	
Dettes fiscales et sociales		80
Etat - charges à payer	80	

Produits à recevoir

30/06/2018

Total des Produits à recevoir		29 599
Créances rattachées à des participations		29 599
Intérêts courus s/prêts	29 599	

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/06/2018
Emprunts	Nantissement de titres de participation	Etablissements bancaires	2 050 000	846 228
		TOTAL	2 050 000	846 228

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

Filiales et participations

	30/06/2018	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		8 492 213	100,00	1 162 598
SYNERGLACE CANADA INC - Lac Beauport - CANADA		280 706	100,00	370 746
FAME'S SAS - 2 Rue de la Forêt - 68990 HEIMSBRUNN		24 305	80,00	(35 396)
2. Participations (10 à 50 %)				
SCI XXS - 2 Rue de la Forêt - 68990 HEIMSBRUNN		6 814	33,33	44 804
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	30/06/2018	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		1 830 513	101 404
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances		656 247	
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		105 504	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		1 800 000	
Autres produits financiers		37 448	1 996
Charges financières			
Charges financières			14 000
Autres éléments			
Dotation provision pour perte de change		7 291	



K AUDIT

COMMISSAIRE AUX COMPTES

**NEW FRIENDS SAS
2 RUE DE LA FORÊT
68990 HEIMSBRUNN**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2018

K AUDIT SARL- Société de COMMISSAIRE AUX COMPTES inscrite près la Cour d'Appel de Colmar
SARL au capital de 1000 euros

79 Rue de Sultz 68200 MULHOUSE Téléphone 03 89 43 61 21 + Télécopie 03 89 43 34 06
Email adm@kursner.fr

**NEW FRIENDS SAS
2 RUE DE LA FORÊT
68990 HEIMSBRUNN**

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

Exercice clos le 30/06/2018

Mesdames, Messieurs les associés,

I. Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **NEW FRIENDS** relatifs à l'exercice clos le 30/06/2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/07/2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous avons procédé à l'analyse des principes comptables appliqués, de la présentation d'ensemble des comptes ainsi que du caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément

IV. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

Nous n'avons 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 autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 225-102-1 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre société auprès des sociétés contrôlant votre société ou contrôlées par elle. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

V. Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

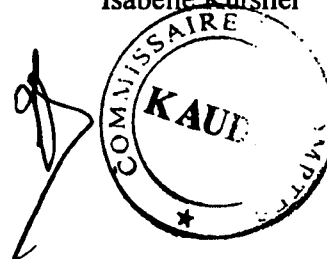
En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures

d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

MULHOUSE, le 31/10/2018
Le Commissaire aux Comptes
Pour la SARL K AUDIT
Isabelle Kursner



Bilan Actif

30/06/2018

30/06/2017

	Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
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	11 581 071
Créances rattachées à des participations	1 931 917		1 931 917	1 771 507
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	25 000		25 000	25 000
TOTAL (II)	13 537 989		13 537 989	13 377 578
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	656 247		656 247	
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	27 756		27 756	157 069
Charges constatées d'avance				
TOTAL (III)	684 003		684 003	157 069
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)	7 291		7 291	
TOTAL ACTIF (I à VI)	14 229 283		14 229 283	13 534 648
(1) dont droit au bail				
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			225 449	117 807
(3) dont créances à plus d'un an			356 247	



Bilan Passif

		30/06/2018	30/06/2017
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	41 517	20 544
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	788 823	390 336
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 778 293	419 460
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	12 108 633	10 330 340
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	7 291	
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	7 291	
Dettes (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 282 508	1 768 688
	Emprunts et dettes financières divers	822 030	1 426 527
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 562	9 015
	Dettes fiscales et sociales	257	78
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	2 113 358	3 204 308
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	14 229 283	13 534 648
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 778 293,25	419 460,28
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	635 963	1 235 469
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	4	17



Compte de Résultat 1/2

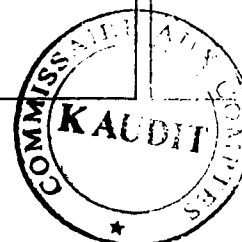
		30/06/2018		30/06/2017
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)			
	Montant net du chiffre d'affaires			
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises 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		11 753	16 251
	Impôts, taxes et versements assimilés		157	156
	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)		11 910	16 407
	RESULTAT D'EXPLOITATION		(11 910)	(16 407)



Compte de Résultat 2/2

		30/06/2018	30/06/2017
RESULTAT D'EXPLOITATION		(11 910)	(16 407)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	1 800 000	450 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	39 444	23 332
	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		1 839 444	473 332
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 291	
	Intérêts et charges assimilées (4)	41 582	37 465
	Différences négatives de change	191	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		49 064	37 465
RESULTAT FINANCIER		1 790 380	435 867
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 778 470	419 460
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHA. 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 BÉNÉFICES		177	
TOTAL DES PRODUITS		1 839 444	473 332
TOTAL DES CHARGES		61 151	53 872
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 778 293	419 460

- (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



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 **14 229 283 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 839 444 euros** et un total **charges de 61 151 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 1 778 293 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/07/2017** et finit le **30/06/2018**. 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 30/06/2018
		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. agenc. aménagement						
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	13 352 578		194 087		33 677	13 512 982
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	25 000					25 000
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	13 377 578		194 087		33 677	13 537 989
TOTAL	13 377 578		194 087		33 677	13 537 989

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

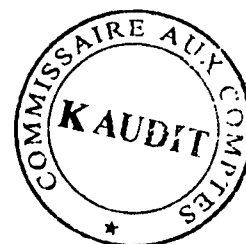
- 11 581 071 € de titres de participations
- 1 931 917 € de créances rattachées à ces participations (avances et/ou prêts accordés)

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.



Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2018
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change		7 291		7 291
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		7 291		7 291
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		7 291		7 291
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		7 291		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				



Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/06/2017	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2018
Capital social	9 500 000				9 500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	20 544	20 973			41 517
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	390 336	398 487			788 823
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	419 460	(419 460)		1 778 293	1 778 293
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	10 330 340			1 778 293	12 108 633

Date de l'assemblée générale 15/12/2017

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 10 330 340

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 10 330 340

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 1 778 293



Créances et Dettes

	30/06/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations	1 931 917	225 449	1 706 468
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)	656 247	300 000	356 247
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES	2 613 164	525 449	2 087 715
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	30/06/2018	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)	4	4		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 282 504	529 056	753 448	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 562	8 562		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	177	177		
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	80	80		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	822 030	98 083	448 372	275 575
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	2 113 358	635 963	1 201 820	275 575
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	483 036			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				



Charges à payer

		30/06/2018
Total des Charges à payer		36 378
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		11 281
Intérêts courus s/ emprunts	11 276	
Intérêts courus à payer	4	
Emprunts et dettes financières divers		16 455
Intérêts courus C/C	16 455	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 562
Factures non parvenues	8 562	
Dettes fiscales et sociales		80
Etat - charges à payer	80	



Produits à recevoir

		30/06/2018
Total des Produits à recevoir		29 599
Créances rattachées à des participations		29 599
Intérêts courus s/prêts	29 599	



Filiales et participations

	30/06/2018	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		8 492 213	100,00	1 162 598
SYNERGLACE CANADA INC - Lac Beauport - CANADA		280 706	100,00	370 746
FAME'S SAS - 2 Rue de la Forêt - 68990 HEIMSBRUNN		24 305	80,00	(35 396)
2. Participations (10 à 50 %)				
SCI XXS - 2 Rue de la Forêt - 68990 HEIMSBRUNN		6 814	33,33	44 804
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				



Eléments concernant les entreprises liées
et les participations

30/06/2018	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	1 830 513	101 404
Prêts et autres immobilisations financières		
Actif circulant		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	656 247	
Capital souscrit appelé, non versé		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	105 504	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	1 800 000	
Autres produits financiers	37 448	1 996
Charges financières		
Charges financières		14 000
Autres éléments		
Dotations provision pour perte de change	7 291	





K AUDIT

COMMISSAIRE AUX COMPTES

**NEW FRIENDS SAS
2 RUE DE LA FORÊT
68990 HEIMSBRUNN**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos le 30 juin 2018

K AUDIT SARL- Société de COMMISSAIRE AUX COMPTES inscrite près la Cour d'Appel de Colmar
SARL au capital de 1000 euros

79 Rue de Sultz 68200 MULHOUSE Téléphone 03 89 43 61 21 + Télécopie 03 89 43 34 06
Email adm@kursner.fr

**NEW FRIENDS SAS
2 RUE DE LA FORÊT
68990 HEIMSBRUNN**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
Exercice clos le 30 juin 2018**

Madame, Monsieur

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

En application des statuts de votre société, nous avons été avisés des conventions suivantes mentionnées à l'article L.227-10 du code de commerce, qui sont intervenues ou se sont poursuivies au cours de l'exercice écoulé.

Les conventions qui se poursuivent sont les suivantes :

1°

Personnes concernées :

La SAS SAPA dont Monsieur Philippe AUBERTIN est Président

Nature, objet et modalité :

Nature : Convention d'animation

Conditions : 600 € TTC mensuels,

Le montant dû sur l'exercice, soit pour la période du 01/07/2017 au 30/06/2018 est de 7 200 € TTC

2°

Personnes concernées :

La société SYNERGLACE CANADA Inc. dont Monsieur Philippe AUBERTIN est Administrateur

Nature, objet et modalité :

Nature : Compte courant non rémunéré

Conditions : Ouverture d'un compte courant permettant à NEW FRIENDS d'effectuer des apports de fonds à SYNERGLACE CANADA Inc. pour ses besoins courants de trésorerie étant entendu que ces apports sont remboursables à première demande sans préavis.

Le montant de la créance au 30/06/2018 est de 91 421,79 €.

3°

Personnes concernées :

La société SYNERGLACE CANADA Inc. dont Monsieur Philippe AUBERTIN est Administrateur

Nature, objet et modalité :

Nature : Prêt rémunéré accordé pour le financement de biens d'équipement

Conditions : Montant 700 000 €

Intérêt annuel : 3%, payable annuellement

Modalités de remboursement du capital : Franchise de remboursement de 24 mois,

Puis remboursement par échéances constantes annuelles sur 8 ans.

Le montant du prêt restant dû au 30/06/2018 est de 700 000 €

Intérêts de l'exercice : 21 000 €

4°

Personnes concernées :

La SAS SAPA dont Monsieur Philippe AUBERTIN est Président

Nature, objet et modalité :

Nature : Prêt rémunéré obtenu pour le financement partiel du prêt accordé à SYNERGLACE CANADA Inc.

Conditions : Montant 350 000 €

Intérêt annuel : 2%, payable annuellement,

Modalités de remboursement du capital : Franchise de remboursement de 24 mois,

Puis remboursement par échéances constantes annuelles sur 8 ans.

Le montant du prêt restant dû au 30/06/2018 est de 350 000 €

Intérêts de l'exercice : 7 000 € (réglés le 07/07/2018)

5°

Personnes concernées :

La SAS HORSE & CO dont Monsieur Alain CHEVAL est Gérant

Nature, objet et modalité :

Nature : Prêt rémunéré obtenu pour le financement partiel du prêt accordé à la SYNERGLACE CANADA Inc.

Conditions : Montant 350 000 €

Intérêt annuel : 2%, payable annuellement,

Modalités de remboursement du capital : Franchise de remboursement de 24 mois,

Puis remboursement par échéances constantes annuelles sur 8 ans.

Le montant du prêt restant dû au 30/06/2018 est 350 000 €

Intérêts de l'exercice : 7 000 € (réglés le 07/07/2018)

6°

Personnes concernées :

La SCI XXS dont Monsieur Philippe AUBERTIN est Gérant

Nature, objet et modalité :

Nature : Prêt rémunéré accordé pour le financement partiel de l'acquisition de l'immeuble sis au 5, rue de la Forêt à 68990 HEIMSBRUNN.

Conditions : Montant 99 000 €

Intérêt annuel : 2%, payable mensuellement pour partie, et capitalisés pour la différence

Modalités de remboursement du capital : Franchise de remboursement de 8 ans,

Puis remboursement par échéances constantes annuelles sur 4 ans.

Le montant du prêt restant dû au 30/06/2018 est de 100 399,96 €

Intérêts de l'exercice : 1212,33 €

7°

Personnes concernées :

La SASU SYNERGLACE, dont Monsieur Philippe AUBERTIN est Président.

Nature, objet et modalité :

Nature : Ouverture d'un compte courant non rémunéré

Le montant du solde restant dû par La SASU SYNERGLACE à la date de clôture est de 300 000,00 €

8°

Personnes concernées :

La SAS FAME'S dont NEW FRIENDS est Président et représenté par Monsieur Philippe AUBERTIN

Nature, objet et modalité :

Nature : Prêt rémunéré accordé pour le financement du rachat de la Société SEMAF

Conditions : Montant 380 000 €

Intérêt annuel : 2%, payable annuellement

Modalités de remboursement du capital : Franchise de remboursement de 24 mois,

Puis remboursement par échéances constantes annuelles sur 5 ans.

Le montant du prêt restant dû au 30/06/2018 est de 380 000 €

Intérêts de l'exercice : 7 600,00 €.

9°

Personnes concernées :

La SAS FAME'S dont NEW FRIENDS est Président et représenté par Monsieur Philippe AUBERTIN

Nature, objet et modalité :

Nature : Prêt rémunéré accordé pour le financement du rachat de la Société SEMAF (refacturation à l'identique des conditions du prêt BPI obtenu par NEW FRIENDS)

Conditions : Montant 474 500 €

Intérêt annuel : 1,19%, payable annuellement

Modalités de remboursement du capital : Franchise de remboursement de 24 mois,

Puis remboursement par échéances constantes annuelles sur 5 ans.

Le montant du prêt restant dû au 30/06/2018 est de 474 500 €

Intérêts de l'exercice : 6 117,09 €.

Les conventions qui ont été conclues au cours de l'exercice sont les suivantes :

1°

Personnes concernées :

La société SYNERGLACE CANADA Inc. dont Monsieur Philippe AUBERTIN est Administrateur

Nature, objet et modalité :

Nature : Prêt rémunéré accordé pour le financement de rachat d'une entreprise (CT-ICE)

Conditions : Montant 240 000 CAD soit 163 287 € à l'origine

Intérêt annuel : 3%, payable annuellement

Modalités de remboursement du capital : Franchise de remboursement de 24 mois,

Puis remboursement par échéances constantes annuelles sur 8 ans.

Le montant du prêt restant dû au 30/06/2018 est de 155 996,10 € (au cours de clôture)

Intérêts de l'exercice : 2 731,26 €

2°

Personnes concernées :

La SASU SEMAF, dont Monsieur Philippe AUBERTIN et Président.

Nature, objet et modalité :

Nature : Ouverture d'un compte courant non rémunéré

Le montant de l'apport obtenu sur l'exercice est de 105 503,76 €

3°

Personnes concernées :

La SAS FAMES, dont NEW FRIENDS est Président et représenté par Monsieur Philippe AUBERTIN

Nature, objet et modalité :

Nature : Ouverture d'un compte courant non rémunéré

Le montant de l'avance obtenue sur l'exercice est de 343 300,00 €

Le montant du solde restant dû à la date de clôture est de 356 246,55 €

MULHOUSE, le 31/10/2018
Le Commissaire aux Comptes
Pour la SARL K AUDIT
Isabelle Kursner



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 16 NOVEMBRE 2018

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30/06/2018

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 1 778 293,25 euros de la manière suivante :

Origine

- Réserve légale, soit : 41 516,98 euros
- Autres réserves, soit : 788 822,80 euros
- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 1 778 293,25 euros.

Affectation

- Dotation à la réserve légale, soit : 88 914,65 euros
 - o Solde Réserve légale, soit : 130 431,63 euros
- Dotation aux autres réserves, soit : 1 689 378,60 euros
 - o Solde Autres réserves, soit : 2 478 201,40 euros

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

L'assemblée générale prend acte qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes depuis la création de la société.

Fait à Heimsbrunn, le 16 Novembre 2018,

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

