

RCS : MULHOUSE

Code greffe : 6852

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de MULHOUSE atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00590

Numéro SIREN : 803 277 805

Nom ou dénomination : NEW FRIENDS

Ce dépôt a été enregistré le 13/03/2020 sous le numéro de dépôt 4024

**SAS NEW FRIENDS**

2 rue de la Forêt

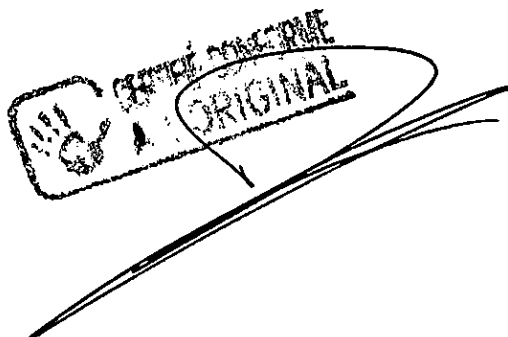
68990 HEIMSBRUNN

Siret n° 80327780500013

14B590
TRIBUNAL JUDICIAIRE DE MULHOUSE
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIÉTÉS
Date d'enregistrement au Greffe 13 MARS 2020
N° DU DEPOT 20B4024
LE GREFFIER

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019



Sommaire

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

<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>Provisions au bilan</i>	<i>9</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 30/06/2019

Comptes annuels

Bilan Actif

		30/06/2019			30/06/2018	
		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	11 592 504	80 000	11 512 504		11 581 071
	Créances rattachées à des participations	1 748 488		1 748 488		1 931 917
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	25 000		25 000		25 000
TOTAL (II)		13 365 992	80 000	13 285 992		13 537 989
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	1 009 493	26 493	983 000		656 247
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé					
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
	DISPONIBILITES	96 830		96 830		27 756
	Charges constatées d'avance					
	TOTAL (III)	1 106 323	26 493	1 079 830		684 003
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)	1 958		1 958		7 291
TOTAL ACTIF (I à VI)		14 474 272	106 493	14 367 779		14 229 283
(1) dont droit au bail						
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				309 477		225 449
(3) dont créances à plus d'un an				1 009 493		356 247

Bilan Passif

		30/06/2019	30/06/2018
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	130 432	41 517
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 478 201	788 823
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	585 987	1 778 293
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	12 694 620	12 108 633
Provisions	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
DETTE (1)	Provisions pour risques	1 958	7 291
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	1 958	7 291
DETTE (1)	DETTE FINANCIERE		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	758 604	1 282 508
	Emprunts et dettes financières divers	900 150	822 030
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTE D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 364	8 562
	Dettes fiscales et sociales	2 083	257
	DETTE DIVERSES		
DETTE (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
DETTE (1)	Total des dettes	1 671 201	2 113 358
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	14 367 779	14 229 283
(1)	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	585 987,13	1 778 293,25
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	701 129	635 963
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	15	4

Compte de Résultat 1/2

			30/06/2019	30/06/2018
	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		13 874	11 753
	Impôts, taxes et versements assimilés		157	157
	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		26 493	
	Dotations aux provisions			
	Autres charges			
	Total des charges d'exploitation (2)		40 524	11 910
	RESULTAT D'EXPLOITATION		(40 524)	(11 910)

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2019	30/06/2018
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(40 524)	(11 910)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	700 000	1 800 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	35 877	39 444
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	7 291	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	743 169	1 839 444
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	81 958	7 291
	Intérêts et charges assimilées (4)	29 267	41 582
	Différences négatives de change	3 430	191
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	114 655	49 064
	RESULTAT FINANCIER	628 514	1 790 380
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	587 990	1 778 470
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	2 003	177
	TOTAL DES PRODUITS	743 169	1 839 444
	TOTAL DES CHARGES	157 182	61 151
	RESULTAT DE L'EXERCICE	585 987	1 778 293
	(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 30/06/2019

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 **14 367 779** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **743 169** euros et un total **charges** de **157 182** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **585 987** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2018** et finit le **30/06/2019**. 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 30/06/2019
		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	13 512 989		24 353		196 350	13 340 992
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	25 000					25 000
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	13 537 989		24 353		196 350	13 365 992
TOTAL	13 537 989		24 353		196 350	13 365 992

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

- 11 592 504 € de titres de participations

- 1 748 488 € de créances rattachées à ces participations (avances et/ou prêts accordés)

Il a été constaté une provision pour dépréciation des titres de participation de notre filiales FAME'S SAS, à hauteur de 80 000 € soit 100% de la valeur brute des titres détenus, en raison de sa situation de capitaux propres fortement négatifs.

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2019
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	1 958	7 291	1 958
	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	1 958	7 291	1 958
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		80 000		80 000
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres		26 493		26 493
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		106 493		106 493
	TOTAL GENERAL	7 291	108 451	7 291	108 451
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles		26 493 81 958	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 30/06/2018	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2019
Capital social	9 500 000				9 500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	41 517	88 915			130 432
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	788 823	1 689 379			2 478 201
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 778 293	(1 778 293)		585 987	585 987
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	12 108 633			585 987	12 694 620

Date de l'assemblée générale 16/11/2018

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 12 108 633

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 12 108 633

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 585 987

Créances et Dettes

		30/06/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	1 748 488	309 477	1 439 011
	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)	1 009 493		1 009 493
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		2 782 981	309 477	2 473 504
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/06/2019	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)	15	15		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	758 589	533 589	225 000	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	10 364	10 364		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	2 003	2 003		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	80	80		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	900 150	155 078	559 543	185 529
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 671 201	701 129	784 543	185 529
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	518 656			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	620 333			

Charges à payer

		30/06/2019
Total des Charges à payer		18 365
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		6 031
Intérêts courus s/ emprunts	6 017	
Intérêts courus à payer	15	
Emprunts et dettes financières divers		1 890
Intérêts courus C/C	1 890	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		10 364
Factures non parvenues	10 364	
Dettes fiscales et sociales		80
Etat - charges à payer	80	

Produits à recevoir

30/06/2019

Total des Produits à recevoir		6 199
Créances rattachées à des participations		6 199
Intérêts courus s/prêts	6 199	

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/06/2019
Emprunts	Nantissement de titres de participation	Etablissements bancaires	2 050 000	427 572
		TOTAL	2 050 000	427 572

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

Filiales et participations

	30/06/2019	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		8 884 882	100,00	1 093 151
SYNERGLACE CANADA INC - Lac Beauport - CANADA		43 894	100,00	(248 429)
FAME'S SAS - 2 Rue de la Forêt - 68990 HEIMSBRUNN		(358 414)	80,00	(382 719)
SYNERGLACE SUISSE Sàrl - Fiez - SUISSE		40 645	65,00	22 664
2. Participations (10 à 50 %)				
SCI XXS - 2 Rue de la Forêt - 68990 HEIMSBRUNN		63 310	33,33	56 496
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

	30/06/2019	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations		11 591 504	1 000
Créances rattachées à des participations		1 645 859	102 629
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances		1 009 493	
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		209 818	690 333
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			6 300
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations		700 000	
Autres produits financiers		33 859	2 018
Charges financières			
Charges financières			13 434
Autres éléments			
Pertes de change constatées		3 430	
Dotation provision perte de change		1 958	
Reprise provision perte de change		7 291	
Dotation provision titres de participation		80 000	
Dotation provision créances rattachées		26 493	

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 20 DECEMBRE 2019

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30/06/2019

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 585 987,13 euros de la manière suivante :

Origine

- Réserve légale, soit : 130 431,63 euros
- Autres réserves, soit : 2 478 201,40 euros
- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 585 987,13 euros.

Affectation

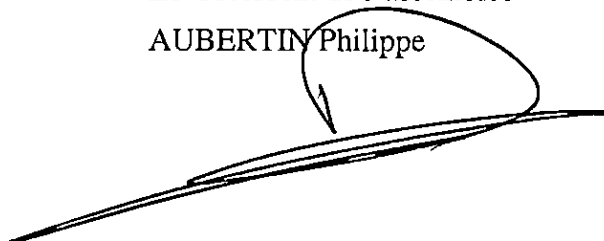
- Dotation à la réserve légale, soit : 29 299,36 euros
 - o Solde Réserve légale, soit : 159 730,99 euros
- Dotation aux autres réserves, soit : 556 687,77 euros
 - o Solde Autres réserves, soit : 3 034 889,17 euros

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 20 décembre 2019,

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





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 2019

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 Soultz 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 30/06/2019**

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 30/06/2019, 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 porté une attention particulière aux titres de participation, aux créances liées aux participations et aux prêts accordés aux sociétés du groupe.

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 02/12/2019
Le Commissaire aux Comptes
Pour la SARL K AUDIT
Isabelle Kursner



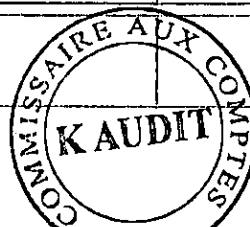
Bilan Actif

		30/06/2019			30/06/2018
		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				
ACTIF CIRCULANT	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	11 592 504	80 000	11 512 504	11 581 071
	Créances rattachées à des participations	1 748 488		1 748 488	1 931 917
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	25 000		25 000	25 000
	TOTAL (II)	13 365 992	80 000	13 285 992	13 537 989
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	1 009 493	26 493	983 000	656 247
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	96 830		96 830	27 756
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	1 106 323	26 493	1 079 830	684 003
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
COMPTES DE REGULARISATION	Ecarts de conversion actif (VI)	1 958		1 958	7 291
	TOTAL ACTIF (I à VI)	14 474 272	106 493	14 367 779	14 229 283
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			309 477	225 449
	(3) dont créances à plus d'un an			1 009 493	356 247



Bilan Passif

		30/06/2019	30/06/2018
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	130 432	41 517
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 478 201	788 823
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	585 987	1 778 293
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	12 694 620	12 108 633
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	1 958	7 291
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	1 958	7 291
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	758 604	1 282 508
	Emprunts et dettes financières divers	900 150	822 030
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 364	8 562
	Dettes fiscales et sociales	2 083	257
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 671 201	2 113 358
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	14 367 779	14 229 283
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	585 987,13	1 778 293,25
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	701 129	635 963
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	15	4



Compte de Résultat 1/2

		30/06/2019	30/06/2018
		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	13 874	11 753
	Impôts, taxes et versements assimilés	157	157
	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	26 493	
	Dotations aux provisions		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation (2)	40 524	11 910
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(40 524)	(11 910)



Compte de Résultat

2/2

		30/06/2019	30/06/2018
RESULTAT D'EXPLOITATION		(40 524)	(11 910)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	700 000	1 800 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	35 877	39 444
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	7 291	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		743 169	1 839 444
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	81 958	7 291
	Intérêts et charges assimilées (4)	29 267	41 582
	Différences négatives de change	3 430	191
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		114 655	49 064
RESULTAT FINANCIER		628 514	1 790 380
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		587 990	1 778 470
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		2 003	177
TOTAL DES PRODUITS		743 169	1 839 444
TOTAL DES CHARGES		157 182	61 151
RESULTAT DE L'EXERCICE		585 987	1 778 293

- (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 **14 367 779** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **743 169** euros et un total **charges** de **157 182** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **585 987** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2018** et finit le **30/06/2019**. 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 30/06/2019	
		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. agencé 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	13 512 989		24 353		196 350	13 340 992
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	25 000					25 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	13 537 989		24 353		196 350	13 365 992
TOTAL		13 537 989		24 353		196 350	13 365 992

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

- 11 592 504 € de titres de participations
- 1 748 488 € de créances rattachées à ces participations (avances et/ou prêts accordés)

Il a été constaté une provision pour dépréciation des titres de participation de notre filiales FAME'S SAS, à hauteur de 80 000 € soit 100% de la valeur brute des titres détenus, en raison de sa situation de capitaux propres fortement négatifs.



Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2019
PROVISIONS RELEMENTEES				
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 RELEMENTEES				
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	1 958	7 291	1 958
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	1 958	7 291	1 958
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		80 000		80 000
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres		26 493		26 493
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		106 493		106 493
TOTAL GENERAL	7 291	108 451	7 291	108 451
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		26 493 81 958	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 30/06/2018	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2019
Capital social	9 500 000				9 500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	41 517	88 915			130 432
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	788 823	1 689 379			2 478 201
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 778 293	(1 778 293)		585 987	585 987
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	12 108 633			585 987	12 694 620

Date de l'assemblée générale 16/11/2018

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 12 108 633

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 12 108 633

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

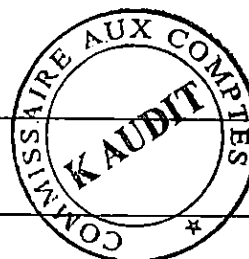
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 585 987



Créances et Dettes

		30/06/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CRÉANCES	Créances rattachées à des participations	1 748 488	309 477	1 439 011
	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)	1 009 493		1 009 493
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CRÉANCES		2 782 981	309 477	2 473 504
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/06/2019	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)	15	15		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	758 589	533 589	225 000	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	10 364	10 364		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	2 003	2 003		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	80	80		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	900 150	155 078	559 543	185 529
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 671 201	701 129	784 543	185 529
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	518 656			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	620 333			



Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/06/2019
Emprunts	Nantissement de titres de participation	Etablissements bancaires	2 050 000	427 57.
		TOTAL	2 050 000	427 572

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



Filiales et participations

	30/06/2019	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		8 884 882	100,00	1 093 151
SYNERGLACE CANADA INC - Lac Beauport - CANADA			100,00	
FAME'S SAS - 2 Rue de la Forêt - 68990 HEIMSBRUNN		(358 414)	80,00	(382 719)
SYNERGLACE SUISSE Sàrl - Fiez - SUISSE		40 645	65,00	22 664
2. Participations (10 à 50 %)				
SCI XXS - 2 Rue de la Forêt - 68990 HEIMSBRUNN		63 310	33,33	56 496
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

30/06/2019

Entreprises liées

Entreprises avec lesquelles
la société a un lien
de participation

Actif immobilisé		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations	11 591 504	1 000
Créances rattachées à des participations	1 645 859	102 629
Prêts et autres immobilisations financières		
Actif circulant		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	1 009 493	
Capital souscrit appelé, non versé		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	209 818	690 333
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 300
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits financiers		
Produits de participations	700 000	
Autres produits financiers	33 859	2 018
Charges financières		
Charges financières		13 434
Autres éléments		
Pertes de change constatées	3 430	
Dotation provision perte de change	1 958	
Reprise provision perte de change	7 291	
Dotation provision titres de participation	80 000	
Dotation provision créances rattachées	26 493	

