

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 23/12/2020 sous le numéro de dépôt 11379

SAS NEW FRIENDS

2 rue de la Forêt

68990 HEIMSBRUNN

2016 B 590
TRIBUNAL JUDICIAIRE DE MULHOUSE
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIÉTÉS
Date d'enregistrement au Greffe 23 DEC. 2020
N° DU DEPOT 2020 B 11379
LE GREFFIER

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020




Sommaire

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

<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>9</i>
<i>Provisions au bilan</i>	<i>10</i>
<i>Variations des capitaux propres</i>	<i>11</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>12</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>13</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>14</i>
<i>Dettes garanties par des suretés réelles</i>	<i>15</i>
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	<i>16</i>
<i>Filiales et participations 1</i>	<i>17</i>
<i>Eléments concernant les entreprises liées</i>	<i>18</i>

Etats financiers au 30/06/2020

Comptes annuels

Bilan Actif

		30/06/2020			30/06/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capitalsouscrit non appelé (1)				
	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				
ACTIF CIRCULANT	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	11 592 550	80 000	11 512 550	11 512 504
	Créances rattachées à des participations	2 262 834		2 262 834	1 748 488
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	25 000		25 000	25 000
	TOTAL (II)	13 880 384	80 000	13 800 384	13 285 992
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	1 222 740	39 740	1 183 000	983 000
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	70 467		70 467	96 830
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	1 293 207	39 740	1 253 467	1 079 830
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Écarts de conversion actif (VI)	3 786		3 786	1 958
	TOTAL ACTIF (I à VI)	15 177 377	119 740	15 057 637	14 367 779
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				160 338	309 477
(3) dont créances à plus d'un an				1 222 740	1 009 493

Bilan Passif

		30/06/2020	30/06/2019
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	159 731	130 432
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 034 889	2 478 201
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	680 915	585 987
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	13 375 535	12 694 620
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	3 786	1 958
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	3 786	1 958
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	251 391	758 604
	Emprunts et dettes financières divers	1 408 465	900 150
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 480	10 364
	Dettes fiscales et sociales	7 980	2 083
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 678 316	1 671 201
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	15 057 637	14 367 779
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	680 915,07	585 987,13
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 016 585	701 129
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		15

Compte de Résultat 1/2

		30/06/2020		30/06/2019
		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		14 052	13 874
	Impôts, taxes et versements assimilés		(80)	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		13 247	26 493
	Dotations aux provisions			
	Autres charges			
Total des charges d'exploitation (2)			27 218	40 524
RESULTAT D'EXPLOITATION			(27 218)	(40 524)

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2020	30/06/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		(27 218)	(40 524)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	700 000	700 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	39 581	35 877
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 958	7 291
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		741 539	743 169
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 786	81 958
	Intérêts et charges assimilées (4)	18 395	29 267
	Différences négatives de change	3 245	3 430
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		25 426	114 655
RESULTAT FINANCIER		716 113	628 514
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		688 895	587 990
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		7 980	2 003
TOTAL DES PRODUITS		741 539	743 169
TOTAL DES CHARGES		60 624	157 182
RESULTAT DE L'EXERCICE		680 915	585 987
(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 30/06/2020

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 **15 057 637** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **741 539** euros et un total **charges** de **60 624** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **680 915** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2019** et finit le **30/06/2020**. 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. C'est le cas pour une filiale, évoquée au paragraphe suivant, dont les titres ont été dépréciés à hauteur de 100% de leur valeur brute, soit 80 000 € (dépréciation constatée l'exercice précédent).

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 incluent différentes avances effectuées au profit d'une filiale, la société FAME'S SAS, pour un montant global de 2 732 315 €. Cette société est une Holding qui détient la totalité des titres d'une société exerçant dans le domaine de l'Événementiel (location de chapiteaux principalement). Les différentes avances ci-avant ont pour finalité le financement de cette sous-filiale. Cette société a été durement affectée par la crise sanitaire "Covid-19" actuellement en cours, et a subi une très nette contraction de son chiffre d'affaires. Différentes mesures palliatives ont été mises en place, parmi

Règles et Méthodes Comptables

lesquelles le recours massif au chômage partiel, l'obtention d'un prêt garanti par l'Etat et le décalage d'échéances tant des prêts bancaires que de l'essentiel des contrats de crédit-bail ou de location longue durée.

Compte tenu de ce qui précède, et de l'existence d'un chiffre d'affaires résiduel permettant de couvrir les frais fixes et même de réduire légèrement son endettement, il a été considéré que le risque de non-recouvrement des avances est limité, car :

- la sous-filiale parvient à rembourser sa dette vis-à-vis du groupe du fait de la mise en place d'étalements
- elle a par ailleurs réduit drastiquement ses frais fixes et a totalement réorganisé son business-modèle afin d'être plus agile et moins sensible à de telles variations d'activité
- ses actifs sont de valeur et pour la plupart relativement récents.

Par conséquent, seuls les intérêts débités au titre des années antérieures ont fait l'objet d'une dotation aux provisions, à hauteur de 39 740 € (dont 13 247 € sur l'exercice).

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 30/06/2020
			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 sold'autrui instal. agencet 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	13 340 992		662 347		147 955	13 855 384
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	25 000					25 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	13 365 992		662 347		147 955	13 880 384
TOTAL		13 365 992		662 347		147 955	13 880 384

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

- 11 592 550 € de titres de participations
- 2 262 834 € de créances rattachées à ces participations (avances et/ou prêts accordés)

Il a été constaté sur l'exercice précédent une provision pour dépréciation des titres de participation de notre filiale 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. La situation n'ayant pas évolué positivement depuis, la provision a été maintenue en intégralité.

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2020
PROVISIONS REGLEMEENTES	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 REGLEMEENTES				
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	1 958	3 786	1 958	3 786
	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	1 958	3 786	1 958	3 786
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	13 247		39 740
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	106 493	13 247		119 740
TOTAL GENERAL		108 451	17 033	1 958	123 526
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			13 247 3 786	1 958	
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 30/06/2019	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2020
Capital social	9 500 000				9 500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	130 432	29 299			159 731
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	2 478 201	556 688			3 034 889
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	585 987	(585 987)		680 915	680 915
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	12 694 620			680 915	13 375 535

Date de l'assemblée générale 20/11/2019

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 12 694 620

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 12 694 620

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 680 915

Créances et Dettes

		30/06/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	2 262 834	160 338	2 102 496
	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)	1 222 740		1 222 740
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		3 510 573	160 338	3 350 236
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

30/06/2020	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	251 391	101 391	150 000	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	10 480	10 480		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	7 980	7 980		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 408 465	896 734	418 048	93 683
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 678 316	1 016 585	568 048	93 683
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		502 572			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

		30/06/2020
Total des Charges à payer		13 507
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 391
Intérêts courus s/ emprunts	1 391	
Emprunts et dettes financières divers		1 636
Intérêts courus C/C	1 636	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		10 480
Factures non parvenues	10 480	

Produits à recevoir

30/06/2020

Total des Produits à recevoir		9 114
Créances rattachées à des participations		9 114
Intérêts courus s/prêts	9 114	

Valeur comptable nette des titres apportés en garantie : 11 500 000 €.
Emprunts intégralement remboursés à la clôture de l'exercice.

Engagements financiers

	30/06/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties Cautions sur prêts accordés aux filiales		842 368	
		842 368	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		842 368	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		393 112 449 256	

Filiales et participations

	30/06/2020	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SASU SYNERGLACE - 2 Rue de la Forêt - 68990 HEIMSBRUNN		9 570 512	100,00	1 386 111
SYNERGLACE CANADA INC - Lac Beauport - CANADA		76 357	83,50	(2 230)
FAME'S SAS - 2 Rue de la Forêt - 68990 HEIMSBRUNN		(817 473)	80,00	(458 414)
SYNERGLACE SUISSE Sarl - Fiez - SUISSE		29 155	65,00	13 467
2. Participations (10 à 50 %)				
SCI XXS - 2 Rue de la Forêt - 68990 HEIMSBRUNN		103 572	33,33	40 262
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Le montant des capitaux propres s'entend dernier résultat inclus.

Éléments concernant les entreprises liées et les participations

30/06/2020

Entreprises liées

Entreprises avec lesquelles
la société a un lien
de participation**Actif immobilisé**

Avances et acomptes sur immobilisations

Participations

Créances rattachées à des participations

Prêts et autres immobilisations financières

11 511 550

1 000

2 158 961

103 873

Actif circulant

Avances et acomptes versés sur commandes

Créances clients et comptes rattachés

Autres créances

Capital souscrit appelé, non versé

1 222 740

Dettes

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

871 528

536 937

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

37 534

2 047

Charges financières

Charges financières

12 115

Autres éléments

Pertes de change constatées

3 245

Dotation provision perte de change

3 786

Reprise provision perte de change

1 958

Dotation provision titres de participation

Dotation provision créances rattachées

13 247

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 27 NOVEMBRE 2020

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30/06/2020

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 680 915,07 € de la manière suivante :

Origine

- Réserve légale, soit : 159 730,99 €
- Autres réserves, soit : 3 034 889,17 €
- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 680 915,07 €

Affectation

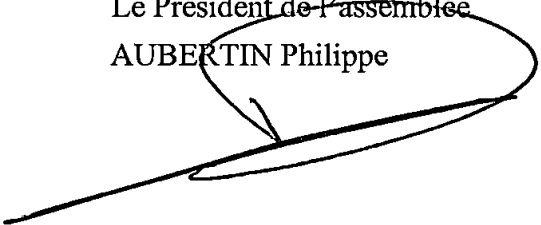
- Dotation à la Réserve légale, soit : 34 045,75 €
 - o Nouveau solde Réserve légale, soit : 193 776,74 €
- Dotation aux Autres réserves, soit : 646 869,32 €
 - o Nouveau solde Autres réserves, soit : 3 681 758,49 €

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 27 novembre 2020,

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 2020

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 SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Sur l'exercice couru du
1^{er} juillet 2019 au 30 juin 2020

Mesdames, Messieurs les Associés,

I. Opinion avec réserve 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 30/06/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 avec réserve

Motivation de la réserve

Comme explicité dans la note de l'annexe créances et dettes, il a été accordé différentes avances à la filiale Fame's SAS détenue à 80% pour un montant global de 2.732.315 euros.

Il s'agit, au travers de cette filiale, de financer le développement de la société SEMAF SAS détenue à 100% par la SAS FAME'S et exerçant son activité dans le domaines de l'évènementiel.

Vous nous avez exposé les raisons du non provisionnement des avances faites à la SAS FAME'S dans la note de l'annexe citée ci-avant.

Cependant, selon notre opinion et au regard des comptes de la société FAME'S clos au 30/06/2020 et ceux de la société SEMAF clos au 31/12/2019, en vertu du principe de prudence,

il aurait fallu comptabiliser une provision pour dépréciation des créances rattachées aux participations à hauteur de 2.732.315 euros.

Le résultat de l'exercice aurait été alors une perte comptable de 2.043.420 euros.

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 01/07/2019 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 et notamment :

- Au maintien de la provision des titres FAME'S SAS à hauteur de 100%
- A l'examen des comptes de la filiale FAME'S SAS clos au 30/06/2020 et de sa sous-filiale SEMAF SAS clos au 31/12/2019 qui présentent toutes les deux des capitaux propres négatifs.

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.

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 la Présidence.

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.

Une description plus détaillée de mes responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Mulhouse, le 03/11/2020
Le Commissaire aux Comptes
Pour la société K AUDIT
Isabelle KURSNER





K AUDIT

COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

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

Exercice clos le 30 juin 2020

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 œuvres 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 l'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.

Bilan Actif

		30/06/2020			30/06/2019
		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	11 592 550	80 000	11 512 550	11 512 504
	Créances rattachées à des participations	2 262 834		2 262 834	1 748 488
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	25 000		25 000	25 000
	TOTAL (II)	13 880 384	80 000	13 800 384	13 285 992
	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	1 222 740	39 740	1 183 000	983 000
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	70 467		70 467	96 830
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	1 293 207	39 740	1 253 467	1 079 830
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
COMPTES DE REGULARISATION	Ecarts de conversion actif (VI)	3 786		3 786	1 958
	TOTAL ACTIF (I à VI)	15 177 377	119 740	15 057 637	14 367 779
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			160 338	309 477
	(3) dont créances à plus d'un an			1 222 740	1 009 493



Bilan Passif

		30/06/2020	30/06/2019
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	159 731	130 432
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 034 889	2 478 201
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	680 915	585 987
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	13 375 535	12 694 620
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	3 786	1 958
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	3 786	1 958
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	251 391	758 604
	Emprunts et dettes financières divers	1 408 465	900 150
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 480	10 364
	Dettes fiscales et sociales	7 980	2 083
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 678 316	1 671 201
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	15 057 637	14 367 779
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	680 915,07	585 987,13
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 016 585	701 129
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		15



Compte de Résultat

1/2

		30/06/2020		30/06/2019
		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		14 052	13 874
	Impôts, taxes et versements assimilés		(80)	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		13 247	26 493
	Dotations aux provisions			
	Autres charges			
Total des charges d'exploitation (2)			27 218	40 524
RESULTAT D'EXPLOITATION			(27 218)	(40 524)



Compte de Résultat

2/2

		30/06/2020	30/06/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		(27 218)	(40 524)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	700 000	700 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	39 581	35 877
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 958	7 291
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		741 539	743 169
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 786	81 958
	Intérêts et charges assimilées (4)	18 395	29 267
	Différences négatives de change	3 245	3 430
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		25 426	114 655
RESULTAT FINANCIER		716 113	628 514
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		688 895	587 990
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		7 980	2 003
TOTAL DES PRODUITS		741 539	743 169
TOTAL DES CHARGES		60 624	157 182
RESULTAT DE L'EXERCICE		680 915	585 987

- (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



DOSSIER

SAS NEW FRIENDS

EKORRE Expertise-Comptable



Etats financiers au 30/06/2020

Annexe légale



DOSSIER

SAS NEW FRIENDS

EKORRE Expertise-Comptable



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 **15 057 637** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **741 539** euros et un total **charges** de **60 624** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **680 915** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2019** et finit le **30/06/2020**. 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. C'est le cas pour une filiale, évoquée au paragraphe suivant, dont les titres ont été dépréciés à hauteur de 100% de leur valeur brute, soit 80 000 € (dépréciation constatée l'exercice précédent).

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 incluent différentes avances effectuées au profit d'une filiale, la société FAME'S SAS, pour un montant global de 2 732 315 €. Cette société est une Holding qui détient la totalité des titres d'une société exerçant dans le domaine de l'Événementiel (location de chapiteaux principalement). Les différentes avances ci-avant ont pour finalité le financement de cette sous-filiale. Cette société a été durement affectée par la crise sanitaire "Covid-19" actuellement en cours, et a subi une très nette contraction de son chiffre d'affaires. Différentes mesures palliatives ont été mises en place, parmi

Règles et Méthodes Comptables

lesquelles le recours massif au chômage partiel, l'obtention d'un prêt garanti par l'Etat et le décalage d'échéances tant des prêts bancaires que de l'essentiel des contrats de crédit-bail ou de location longue durée.

Compte tenu de ce qui précède, et de l'existence d'un chiffre d'affaires résiduel permettant de couvrir les frais fixes et même de réduire légèrement son endettement, il a été considéré que le risque de non-recouvrement des avances est limité, car :

- la sous-filiale parvient à rembourser sa dette vis-à-vis du groupe du fait de la mise en place d'étalements

- elle a par ailleurs réduit drastiquement ses frais fixes et a totalement réorganisé son business-modèle afin d'être plus agile et moins sensible à de telles variations d'activité

- ses actifs sont de valeur et pour la plupart relativement récents.

Par conséquent, seuls les intérêts débités au titre des années antérieures ont fait l'objet d'une dotation aux provisions, à hauteur de 39 740 € (dont 13 247 € sur l'exercice).

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 30/06/2020	
		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	13 340 992		662 347		147 955	13 855 384
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	25 000					25 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	13 365 992		662 347		147 955	13 880 384
TOTAL		13 365 992		662 347		147 955	13 880 384

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

- 11 592 550 € de titres de participations
- 2 262 834 € de créances rattachées à ces participations (avances et/ou prêts accordés)

Il a été constaté sur l'exercice précédent 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. La situation n'ayant pas évolué positivement depuis, la provision a été maintenue en intégralité.



Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2020
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	1 958	3 786	1 958	3 786
	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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 958	3 786	1 958	3 786
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	26 493	13 247		39 740
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	106 493	13 247		119 740
TOTAL GENERAL		108 451	17 033	1 958	123 526
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			13 247 3 786	1 958	
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.					



ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

		30/06/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	2 262 834	160 338	2 102 496
	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)	1 222 740		1 222 740
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		3 510 573	160 338	3 350 236
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2020	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	251 391	101 391	150 000	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	10 480	10 480		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	7 980	7 980		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 408 465	896 734	418 048	93 683
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 678 316	1 016 585	568 048	93 683
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		502 572			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/06/2019	Affectation du résultat N-1	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice	Capitaux propres clôture 30/06/2020
Capital social	9 500 000				9 500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	130 432	29 299			159 731
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	2 478 201	556 688			3 034 889
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	585 987	(585 987)		680 915	680 915
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	12 694 620			680 915	13 375 535

Date de l'assemblée générale 20/11/2019

Dividendes attribués

dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 12 694 620

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 12 694 620

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 680 915



Charges à payer

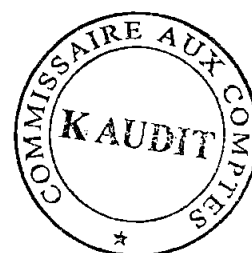
30/06/2020

Total des Charges à payer		13 507
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 391
Intérêts courus s/ emprunts	1 391	
Emprunts et dettes financières divers		1 636
Intérêts courus C/C	1 636	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		10 480
Factures non parvenues	10 480	



Produits à recevoir

		30/06/2020
Total des Produits à recevoir		9 114
Créances rattachées à des participations		9 114
Intérêts courus s/prêts	9 114	



Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/06/2020
Emprunts	Nantissement de titres de participation	Etablissements bancaires	2 050 000	
		TOTAL	2 050 000	

Valeur comptable nette des titres apportés en garantie : 11 500 000 €.
Emprunts intégralement remboursés à la clôture de l'exercice.



Engagements financiers

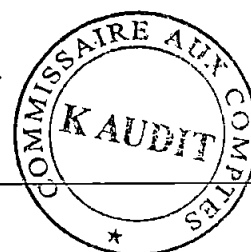
	30/06/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties Cautions sur prêts accordés aux filiales		842 368	
		842 368	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		842 368	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations		393 112	
Les autres entreprises liées		449 256	



Filiales et participations

	30/06/2020	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SASU SYNERGLACE - 2 Rue de la Forêt - 68990 HEIMSBRUNN		9 570 512	100,00	1 386 111
SYNERGLACE CANADA INC - Lac Beauport - CANADA		76 357	83,50	(2 230)
FAME'S SAS - 2 Rue de la Forêt - 68990 HEIMSBRUNN		(817 473)	80,00	(458 414)
SYNERGLACE SUISSE Sàrl - Fiez - SUISSE		29 155	65,00	13 467
2. Participations (10 à 50 %)				
SCI XXS - 2 Rue de la Forêt - 68990 HEIMSBRUNN		103 572	33,33	40 262
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Le montant des capitaux propres s'entend dernier résultat inclus.



Éléments concernant les entreprises liées et les participations

30/06/2020

Entreprises liées

Entreprises avec lesquelles
la société a un lien
de participation

Actif immobilisé		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations	11 511 550	1 000
Créances rattachées à des participations	2 158 961	103 873
Prêts et autres immobilisations financières		
Actif circulant		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	1 222 740	
Capital souscrit appelé, non versé		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	871 528	536 937
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	37 534	2 047
Charges financières		
Charges financières		12 115
Autres éléments		
Pertes de change constatées	3 245	
Dotation provision perte de change	3 786	
Reprise provision perte de change	1 958	
Dotation provision titres de participation		
Dotation provision créances rattachées	13 247	

