

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 31/01/2022 sous le numéro de dépôt 1381

SAS NEW FRIENDS

2 rue de la Forêt

68990 HEIMSBRUNN

214 B 590

JUDICIAL JUDICIAIRE DE MULHOUSE
SISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

nte d'enregistrement au Greffe 31/01/2022

DU DEPOT 22 181 1381

LE GREFFIER

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021



Sommaire

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

<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 sûretés 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>Éléments concernant les entreprises liées</i>	<i>18</i>

Etats financiers au 30/06/2021

Comptes annuels

Bilan Actif

		30/06/2021			30/06/2020
		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 IMMOBILISE	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	91 433	11 501 117	11 512 550
	Créances rattachées à des participations	1 962 081		1 962 081	2 262 834
	Autres titres immobilisés				
ACTIF CIRCULANT	Prêts				
	Autres immobilisations financières	25 000		25 000	25 000
	TOTAL (II)	13 579 631	91 433	13 488 199	13 800 384
	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	1 349 843	50 693	1 299 149	1 183 000
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	36 354		36 354	70 467
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	1 386 197	50 693	1 335 504	1 253 467
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
COMPTES DE REGULARISATION	Ecarts de conversion actif (VI)	28		28	3 786
	TOTAL ACTIF (I à VI)	14 965 856	142 126	14 823 731	15 057 637
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				455 176	160 338
(3) dont créances à plus d'un an				1 349 843	1 222 740

Bilan Passif

		30/06/2021	30/06/2020
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	193 777	159 731
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 681 758	3 034 889
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	671 284	680 915
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		14 046 819	13 375 535
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	28	3 786
	Provisions pour charges		
Total des provisions		28	3 786
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	100 000	251 391
	Emprunts et dettes financières divers	655 558	1 408 465
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 750	10 480
	Dettes fiscales et sociales	575	7 980
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		776 883	1 678 316
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		14 823 731	15 057 637
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		671 283,62	680 915,07
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		380 236	1 016 585
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

		30/06/2021		30/06/2020
		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		30 276	14 052
	Impôts, taxes et versements assimilés			(80)
	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		10 953	13 247
	Dotations aux provisions			
	Autres charges			
	Total des charges d'exploitation (2)		41 229	27 218
RESULTAT D'EXPLOITATION			(41 229)	(27 218)

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2021	30/06/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		(41 229)	(27 218)
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)	41 483	39 581
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	3 786	1 958
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		745 269	741 539
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	11 461	3 786
	Intérêts et charges assimilées (4)	12 402	18 395
	Différences négatives de change	339	3 245
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		24 202	25 426
RESULTAT FINANCIER		721 068	716 113
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		679 839	688 895
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			
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		8 555	7 980
TOTAL DES PRODUITS		745 269	741 539
TOTAL DES CHARGES		73 986	60 624
RESULTAT DE L'EXERCICE		671 284	680 915
(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 30/06/2021

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 **14 823 731 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **745 269 euros** et un total **charges** de **73 986 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **671 284 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/07/2020** et finit le **30/06/2021**. 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 2 627 724 €, contre 2 732 315 € l'exercice précédent. 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", et a subi une très nette

Règles et Méthodes Comptables

contraction de son chiffre d'affaires. Différentes mesures palliatives ont été mises en place, parmi lesquelles le recours massif au chômage partiel, l'obtention de prêts garantis 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 même au pire de la crise permettant de couvrir les frais fixes ainsi que de réduire légèrement son endettement, ainsi que des perspectives de redémarrage de l'activité très favorables, 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 50 693 € (dont 10 953 € 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 30/06/2021
			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. 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	13 855 384		60 403		361 155	13 554 631
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	25 000					25 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	13 880 384		60 403		361 155	13 579 631
TOTAL		13 880 384		60 403		361 155	13 579 631

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

- 11 592 550 € de titres de participations
- 1 962 081 € de créances rattachées à ces participations (avances et/ou prêts accordés)

Il a été constaté sur les exercices précédents 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.

Il a par ailleurs été doté sur l'exercice courant une provision pour dépréciation des titres de participation de notre filiale Synerglaçe Suisse Sàrl, à hauteur de 11 433 €, soit 100% de la valeur brute des titres détenus, en raison de la dégradation de sa situation financière qui a rendu ses capitaux propres négatifs.

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2021
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	3 786	28	3 786	28
	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		3 786	28	3 786	28
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	80 000	11 433		91 433
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	39 740	10 953		50 693
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	119 740	22 386		142 126
TOTAL GENERAL		123 526	22 414	3 786	142 154
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			10 953 11 461	3 786	
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 30/06/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2021
Capital social	9 500 000				9 500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	159 731	34 046	34 046	(34 046)	193 777
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	3 034 889	646 869			3 681 758
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	680 915	(680 915)		671 284	671 284
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	13 375 535		34 046	637 238	14 046 819

Date de l'assemblée générale 27/11/2020

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 13 375 535

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 13 409 581

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 671 284

Créances et Dettes

		30/06/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	1 962 081	430 176	1 531 905
	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)	1 349 843		1 349 843
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		3 336 924	455 176	2 881 748
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		6 617		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		357 369		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2021	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)	100 000	100 000		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	20 750	20 750		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	575	575		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	655 558	258 911	396 647	
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		776 883	380 236	396 647	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		150 000			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		46			

Charges à payer

30/06/2021

Total des Charges à payer			22 126
Emprunts et dettes financières divers			1 376
Intérêts courus C/C à payer		1 376	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			20 750
Factures non parvenues		20 750	

Produits à recevoir

30/06/2021

Total des Produits à recevoir		5 373
Créances rattachées à des participations		5 373
Intérêts courus s/prêts	5 373	

Engagements financiers

30/06/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Cautions sur prêts accordés aux filiales	520 320	
	520 320	
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	520 320	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées	604 800	

Filiales et participations

	30/06/2021	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		9 236 601	100,00	366 571
SYNERGLACE CANADA INC - Lac Beauport - CANADA		195 109	83,50	113 086
FAME'S SAS - 2 Rue de la Forêt - 68990 HEIMSBRUNN		(1 009 729)	80,00	(192 256)
SYNERGLACE SUISSE Sàrl - Fiez - SUISSE		(2 416)	65,00	(30 359)
2. Participations (10 à 50 %)				
SCI XXS - 2 Rue de la Forêt - 68990 HEIMSBRUNN		162 151	33,33	58 579
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

	30/06/2021	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations		11 591 550	1 000
Créances rattachées à des participations		1 856 952	105 130
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances		1 349 843	
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		203 733	451 825
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			13 700
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations		700 000	
Autres produits financiers		39 414	2 069
Charges financières			
Charges financières			10 446
Autres éléments			
Pertes de change constatées		339	
Dotation provision perte de change		28	
Reprise provision perte de change		3 786	
Dotation provision titres de participation		11 433	
Dotation provision créances rattachées		10 953	

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 18 NOVEMBRE 2021

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30/06/2021

RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE

DEUXIÈME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT - DISTRIBUTION
DE DIVIDENDES

Affectation du résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 671 283,62 € de la manière suivante :

Origine

- Réserve légale, soit : 193 776,74 €
- Autres réserves, soit : 3 681 758,49 €
- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 671 283,62 €

Affectation

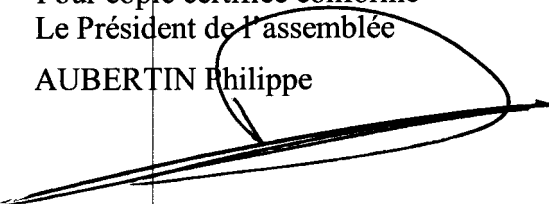
- Dotation à la Réserve légale, soit : 33 564,18 €
 - o Nouveau solde Réserve légale, soit : 227 340,92 €
- Dotation aux Autres réserves, soit : 637 719,44 €
 - o Nouveau solde Autres réserves, soit : 4 319 477,93 €

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 18 novembre 2021,

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



Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2021

NEW FRIENDS

Société par actions simplifiée au capital de 9 500 000 €

2 rue de la Forêt
68990 HEIMSBRUNN

RCS Mulhouse 803 277 805

NEW FRIENDS

Société par actions simplifiée au capital de 9 500 000 €

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2021

À l'Assemblée Générale de la société NEW FRIENDS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **NEW FRIENDS** relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2021, 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.

Fondement de l'opinion

Suivi de la réserve

Dans le rapport du 03 novembre 2020, la société de commissariat aux comptes K AUDIT, avait formulé une réserve en raison d'une insuffisance de provision pour dépréciation des créances rattachées aux participations de votre filiale FAME'S, en raison des constats suivants :

« 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 domaine 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 juin 2020 et ceux de la société SEMAF clos au 31 décembre 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 ».

À la date de clôture des comptes au 30 juin 2021, les capitaux propres de la société FAME'S sont plus fortement dégradés, ce qui justifie le maintien à 100 % de la provision pour dépréciation des titres, de la susdite société.

Il est rappelé que la dépréciation des créances rattachées aux participations, est totalement indépendante de celle des titres de participation, lorsque la situation financière de la filiale n'est pas durablement compromise.

À ce titre, au regard du contexte de crise sanitaire, il convient d'adapter la méthode d'estimation de la valeur d'usage des actifs.

Le plan comptable général indique que la valeur d'usage correspond à l'estimation des avantages économiques futurs attendus de l'utilisation de l'actif et de sa sortie, c'est-à-dire de la valeur actualisée des flux nets de trésorerie attendus.

Pour rappel, une dépréciation de créance est constituée lorsqu'apparaît une perte probable correspondant à une valeur actuelle inférieure à la valeur d'entrée. Cette valeur actuelle est une valeur d'estimation qui s'apprécie en fonction du marché et de l'utilité du bien pour l'entreprise. Ce qui correspond à la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Au cas d'espèce, la note « Règles et Méthodes Comptables § Créances et dettes » de l'annexe comptable précise les raisons du seul provisionnement des intérêts débiteurs à hauteur de 50 693 €.

Compte tenu de la situation d'ensemble et des circonstances de l'espèce, vos différentes démarches conduisent à tout mettre en œuvre pour permettre à moyen terme un recouvrement de cette créance rattachée à la filiale FAME'S.

Il en résulte que le provisionnement à 100 % de la créance n'est pas conforme à la valeur d'usage de l'actif, déterminée par vos soins.

De fait, la réserve portant sur une provision pour dépréciation des créances rattachées aux participations à hauteur de 100 % est dès lors levée.

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} juillet 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans :

- la note « Règles et Méthodes Comptables § Créances et dettes » de l'annexe des comptes annuels concernant notamment la créance détenue sur la filiale FAME'S, ainsi que les actions mises en œuvre pour limiter le risque de non-recouvrement de la susdite créance.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises,

particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion – Suivi de la réserve », nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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.

Fait à Mulhouse,
Le 10 novembre 2021



Vincent SUTTER

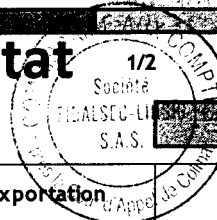
Bilan Actif

		30/06/2021		30/06/2020	
		STOCKS	Autres immobilisations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit 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				
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	91 433	11 501 117	11 512 550
	Créances rattachées à des participations	1 962 081		1 962 081	2 262 834
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	25 000		25 000	25 000
	TOTAL (II)	13 579 631	91 433	13 488 199	13 800 384
	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	1 349 843	50 693	1 299 149	1 183 000
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	36 354		36 354	70 467
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	1 386 197	50 693	1 335 504	1 253 467
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)	28		28	3 786
TOTAL ACTIF (I à VI)		14 965 856	142 126	14 823 731	15 057 637
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				455 176	160 338
(3) dont créances à plus d'un an				1 349 843	1 222 740

Bilan Passif

		30/06/2021	30/06/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	9 500 000	9 500 000
	RESERVES		
	Réserve légale	193 777	159 731
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 681 758	3 034 889
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	671 284	680 915
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		14 046 819	13 375 535
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	28	3 786
	Provisions pour charges		
Total des provisions		28	3 786
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	100 000	251 391
	Emprunts et dettes financières divers	655 558	1 408 465
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 750	10 480
	Dettes fiscales et sociales	575	7 980
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		776 883	1 678 316
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		14 823 731	15 057 637
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		671 283,62	680 915,07
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		380 236	1 016 585
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

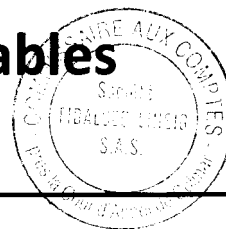


		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions 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			30 276	14 052
	Impôts, taxes et versements assimilés				(80)
	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			10 953	13 247
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				
	Total des charges d'exploitation (2)			41 229	27 218
	RESULTAT D'EXPLOITATION			(41 229)	(27 218)

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2021	30/06/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		(41 229)	(27 218)
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)	41 483	39 581
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	3 786	1 958
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		745 269	741 539
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	11 461	3 786
	Intérêts et charges assimilées (4)	12 402	18 395
	Différences négatives de change	339	3 245
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		24 202	25 426
RESULTAT FINANCIER		721 068	716 113
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		679 839	688 895
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		8 555	7 980
TOTAL DES PRODUITS		745 269	741 539
TOTAL DES CHARGES		73 986	60 624
RESULTAT DE L'EXERCICE		671 284	680 915
(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 **14 823 731 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 745 269 euros** et un total **charges de 73 986 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 671 284 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/07/2020** et finit le **30/06/2021**. 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).

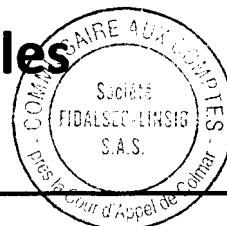
Créances et dettes

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 2 627 724 €, contre 2 732 315 € l'exercice précédent. 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", et a subi une très nette

Règles et Méthodes Comptables



contraction de son chiffre d'affaires. Différentes mesures palliatives ont été mises en place, parmi lesquelles le recours massif au chômage partiel, l'obtention de prêts garantis 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 même au pire de la crise permettant de couvrir les frais fixes ainsi que de réduire légèrement son endettement, ainsi que des perspectives de redémarrage de l'activité très favorables, 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

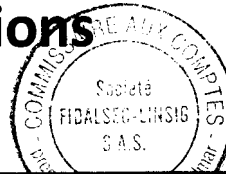
- ses actifs sont de valeur et pour la plupart relativement récents.

Par conséquent, seuls les intérêts débités au titre des années antérieures ont fait l'objet d'une dotation aux provisions, à hauteur de 50 693 € (dont 10 953 € 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 30/06/2021
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						

CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenc. aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal, agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	13 855 384		60 403		361 155	13 554 631
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	25 000					25 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	13 880 384		60 403		361 155	13 579 631

TOTAL	13 880 384		60 403		361 155	13 579 631
--------------	-------------------	--	---------------	--	----------------	-------------------

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

- 11 592 550 € de titres de participations
- 1 962 081 € de créances rattachées à ces participations (avances et/ou prêts accordés)

Il a été constaté sur les exercices précédents 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.

Il a par ailleurs été doté sur l'exercice courant une provision pour dépréciation des titres de participation de notre filiale Synergplace Suisse Sàrl, à hauteur de 11 433 €, soit 100% de la valeur brute des titres détenus, en raison de la dégradation de sa situation financière qui a rendu ses capitaux propres négatifs.

Provisions

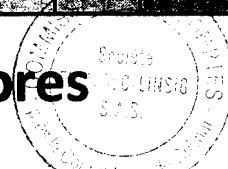
		Debut exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	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	3 786	28	3 786	28
	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	3 786	28	3 786	28
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	80 000	11 433		91 433
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	39 740	10 953		50 693
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	119 740	22 386		142 126
TOTAL GENERAL		123 526	22 414	3 786	142 154
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			10 953 11 461	3 786	
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.					

Créances et Dettes

		30/06/2021	1 an au plus	plus d 1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	1 962 081	430 176	1 531 905
	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)	1 349 843		1 349 843
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		3 336 924	455 176	2 881 748
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		6 617		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		357 369		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2021	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)	100 000	100 000		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	20 750	20 750		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	575	575		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	655 558	258 911	396 647	
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		776 883	380 236	396 647	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		150 000			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		46			

Variations des Capitaux Propres



	Capitaux propres clôture 30/06/2020	Affectation du résultat N-1	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice	Capitaux propres clôture 30/06/2021
Capital social	9 500 000				9 500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	159 731	34 046	34 046	(34 046)	193 777
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	3 034 889	646 869			3 681 758
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	680 915	(680 915)		671 284	671 284
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	13 375 535		34 046	637 238	14 046 819

Date de l'assemblée générale 27/11/2020

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 13 375 535

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 13 409 581

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 671 284

Charges à payer



30/06/2021

Total des Charges à payer			22 126
Emprunts et dettes financières divers			1 376
Intérêts courus C/C à payer		1 376	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			20 750
Factures non parvenues		20 750	

Produits à recevoir



30/06/2021

Total des Produits à recevoir			5 373
Créances rattachées à des participations			5 373
Intérêts courus s/prêts		5 373	



Dettes garanties par des Sûretés Réelles

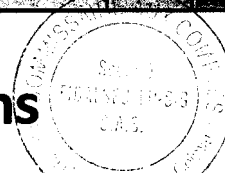
Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/06/2021
Emprunts	Nantissement de titres de participation	Etablissements bancaires		
		TOTAL		

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

Engagements financiers

	30/06/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties Cautions sur prêts accordés aux filiales		520 320	
		520 320	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		520 320	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		604 800	

Filiales et participations



30/06/2021

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

SASU SYNERGLACE - 2 Rue de la Forêt - 68990 HEIMSBRUNN
 SYNERGLACE CANADA INC - Lac Beauport - CANADA
 FAME'S SAS - 2 Rue de la Forêt - 68990 HEIMSBRUNN
 SYNERGLACE SUISSE Sàrl - Fiez - SUISSE

9 236 601
 195 109
 (1 009 729)
 (2 416)

100,00
 83,50
 80,00
 65,00

366 571
 113 086
 (192 256)
 (30 359)

2. Participations (10 à 50 %)

SCI XXS - 2 Rue de la Forêt - 68990 HEIMSBRUNN

162 151

33,33

58 579

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



	30/06/2021	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations		11 591 550	1 000
Créances rattachées à des participations		1 856 952	105 130
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances		1 349 843	
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		203 733	451 825
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			13 700
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations		700 000	
Autres produits financiers		39 414	2 069
Charges financières			
Charges financières			10 446
Autres éléments			
Pertes de change constatées		339	
Dotation provision perte de change		28	
Reprise provision perte de change		3 786	
Dotation provision titres de participation		11 433	
Dotation provision créances rattachées		10 953	