

Bordereau attestant l'exactitude des informations - MULHOUSE - 6852 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 16/04/2024 - 3241 - 2014 B 00590 - 803 277 805 - NEW FRIENDS

14 B 590
TRIBUNAL JUDICIAIRE DE MULHOUSE
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIÉTÉS
Date d'enregistrement au Greffe 16/04/24
N° DU DÉPÔT 24/3241.
LE GREFFIER

SAS NEW FRIENDS

2 rue de la Forêt

68990 HEIMSBRUNN

COMPTES ANNUELS

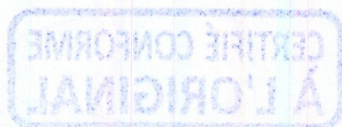
Exercice du 01/07/2022 au 30/09/2023

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

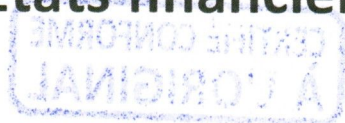
Sommaire

Exercice du 01/07/2022 au 30/09/2023

<i>Comptes annuels</i>	1
<i>Bilan Actif</i>	2
<i>Bilan Passif</i>	3
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	4
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	5
<i>Annexe légale</i>	6
<i>Règles et méthodes comptables</i>	7
<i>Immobilisations</i>	9
<i>Provisions au bilan</i>	11
<i>Variations des capitaux propres</i>	12
<i>Créances et Dettes</i>	13
<i>Charges à payer</i>	14
<i>Produits à recevoir</i>	16
<i>Dettes garanties par des sûretés réelles</i>	18
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	19
<i>Filiales et participations 1</i>	20
<i>Éléments concernant les entreprises liées</i>	21



Etats financiers au 30/09/2023



Comptes annuels

Bilan Actif

		30/09/2023			30/06/2022
		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	9 792	2 561	7 231	
	Immobilisations en cours	1 428		1 428	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	14 486 861	145 092	14 341 769	11 507 117
	Créances rattachées à des participations	986 949		986 949	1 549 772
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	100 000		100 000	25 000
	TOTAL (II)	15 585 031	147 653	15 437 377	13 081 889
	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	103 981		103 981	
	Autres créances	2 132 222	77 759	2 054 462	1 908 406
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 380 872		1 380 872	365 324
	Charges constatées d'avance	2 380		2 380	
	TOTAL (III)	3 619 456	77 759	3 541 696	2 273 729
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		19 204 486	225 413	18 979 074	15 355 618
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				430 852	471 688
(3) dont créances à plus d'un an				1 877 602	1 548 667

Bilan Passif

		30/09/2023	30/06/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	4 223 000	9 500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	944 583	
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	227 341	227 341
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		4 319 478
	Report à nouveau	(621 480)	
	Résultat de l'exercice	3 326 854	726 540
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	8 100 297	14 773 359
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Total des autres fonds propres		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles	3 569 970	
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 766 573	25 074
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 458 584	471 878
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 273	46 550
	Dettes fiscales et sociales	49 437	33 746
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
DETTES (1)	Total des dettes	10 877 837	577 248
	Ecarts de conversion passif	939	5 011
TOTAL PASSIF		18 979 074	15 355 618
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		3 326 853,63	726 539,81
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 346 586	301 673
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

		30/09/2023	30/06/2022
		15 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	France	Exportation	
	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)	502 746	502 746
	Montant net du chiffre d'affaires	502 746	502 746
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		4 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		2
	Total des produits d'exploitation (1)	506 748	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	280 177	53 863
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 366	
	Salaires et traitements	170 713	
	Charges sociales du personnel	60 844	
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	2 561	
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations		
	- sur actif circulant	8 438	18 628
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	731	
	Total des charges d'exploitation (2)	527 330	72 491
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(21 082)	(72 491)

Compte de Résultat

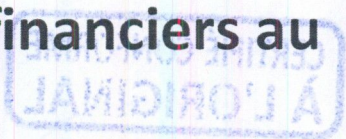
2/2

		30/09/2023	30/06/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(21 082)	(72 491)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	3 495 000	700 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	31 347	35 719
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	13 348	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		28
	Différences positives de change	448	2 272
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	3 540 143	738 019
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 000	46 659
	Intérêts et charges assimilées (4)	181 498	9 487
	Différences négatives de change	532	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		189 030	56 147
RESULTAT FINANCIER		3 351 113	681 873
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		3 330 031	609 382
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		160 000
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		160 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		1 000
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		1 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL			159 000
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		3 177	41 842
TOTAL DES PRODUITS		4 046 892	898 019
TOTAL DES CHARGES		720 038	171 480
RESULTAT DE L'EXERCICE		3 326 854	726 540

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

- (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 30/09/2023



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 **18 979 074** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 046 892** euros et un total **charges** de **720 038** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **3 326 854** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2022** et finit le **30/09/2023**. Il a une durée de **15** 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 trois filiales, dont les titres ont été dépréciés à hauteur de 145 092 € (dont 7 000 € constatés sur l'exercice).

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 2 527 043 €, contre 2 529 858 € 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 contraction de son chiffre d'affaires dans l'exercice concerné (clôture le 31/12/2020). Différentes

Règles et Méthodes Comptables

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 du redémarrage de l'activité qui s'est avéré très favorable, 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 ;
- ses capitaux propres sont redevenus nettement positifs depuis maintenant deux exercices.

Par conséquent, seuls les intérêts débités au titre des prêts initiaux ont fait l'objet d'une dotation aux provisions, à hauteur de 77 759 € (dont 8 438 € constatés 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 30/09/2023
			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			9 792			9 792
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			1 428			1 428
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			11 221			11 221	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	13 194 980		2 890 449		611 620	15 473 810
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	25 000		100 000		25 000	100 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	13 219 980		2 990 449		636 620	15 573 810
TOTAL		13 219 980		3 001 670		636 620	15 585 031

La rubrique "Autres participations" ci-dessus se décompose entre 14 486 861 € de titres de participations et 986 949 € 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 négatifs. Bien que la situation a évolué positivement sur ce dernier point, ses capitaux sont restés négatifs et la provision a ainsi été maintenue en intégralité.

- une provision pour dépréciation des titres de participation de notre filiale Synerglaçe Suisse Sàrl, à hauteur de 58 092 €, 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.

Il a été constaté sur l'exercice une provision pour dépréciation des titres de participation de notre filiale Synerglaçe Portugal, à hauteur de 7 000 € soit 100% de la valeur brute des titres détenus, en raison de l'absence d'activité de cette société.

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier		2 561		2 561
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 561		2 561
	TOTAL		2 561		2 561

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Différentiel de durée et autr	Dotations Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Reprises Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2023
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				
	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				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations  - incorporelles - corporelles - des titres mis en équivalence - titres de participation - autres immo. financières	138 092	7 000		145 092
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	69 321	8 438		77 759
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	207 413	15 438		222 851
TOTAL GENERAL		207 413	15 438		222 851
Dont dotations et reprises  - d'exploitation - financières - exceptionnelles			8 438 7 000		
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 30/06/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2023
Capital social	9 500 000			(5 277 000)	4 223 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				944 583	944 583
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	227 341				227 341
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	4 319 478			(4 319 478)	
Report à nouveau		(4 940 958)		4 319 478	(621 480)
Résultat de l'exercice	726 540	(726 540)		3 326 854	3 326 854
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	14 773 359	(5 667 498)		(1 005 563)	8 100 297

Date de l'assemblée générale 18/11/2021

Dividendes attribués 5 667 498

¹dont dividende provenant du résultat n-1 5 667 498

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 9 105 861

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 9 105 861

²Dont 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 (6 673 061)

Les opérations suivantes sont intervenues sur l'exercice :

- Réduction de capital de 6 332 400 €, pour le ramener de 9 500 000 € à 3 167 600 €, par voie de rachat et d'annulation par la société de 633 240 actions. La différence entre le prix de rachat des actions annulées (11 999 898 €) et la réduction de capital, soit 5 667 498 €, a été imputée sur le poste "Autres réserves" pour 4 319 478 €, et "Report à nouveau" pour 1 348 020 €.
- Augmentation de capital de 1 055 400 €, pour le porter de 3 167 600 € à 4 223 000 €, assortie d'une prime d'émission de 944 583 €, par émission de 105 540 actions nouvelles.

Créances et Dettes

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	986 949	430 852	556 097
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	100 000		100 000
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	103 981	103 981	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	6 198	6 198	
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 043	3 043	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 122 605	245 003	1 877 602
	Débiteurs divers	376	376	
	Charges constatées d'avances	2 380	2 380	
TOTAL DES CREANCES		3 325 532	791 833	2 533 699
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)	3 569 970	70 000		3 499 970
	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)	5 766 573	920 821	3 599 226	1 246 526
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	33 273	33 273		
	Personnel et comptes rattachés	18 716	18 716		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 475	16 475		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 179	13 179		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 068	1 068		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 458 584	1 273 055	185 529	
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		10 877 837	2 346 586	3 784 755	4 746 496
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		6 300 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		603 426			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Un emprunt obligataire convertible en actions a été émis sur l'exercice, de 3 499 970 €. Son échéance normale est au 30/09/2029.

Charges à payer

30/09/2023

Total des Charges à payer		142 761
Emprunts obligataires convertibles		69 999
Int.courus / emprunts obligataires	69 999	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		44 999
Intérêts courus s/ emprunts	44 999	
Emprunts et dettes financières divers		2 220
Intérêts courus C/C à payer	2 220	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		17 580
Factures non parvenues	17 580	
Dettes fiscales et sociales		7 962
Dettes provisionnées pour congés à payer	5 464	
Charges sociales sur congés à payer	2 028	
Organismes sociaux -charges à payer	388	
Charges fiscales sur congés à payer	82	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			2 380
Redevances crédit-bail véhicule	01/10/2023 31/10/2023	744	
Entretien véhicule	01/10/2023 30/09/2024	468	
Maintenances logiciels	01/10/2023 30/04/2024	151	
Primes d'assurances	01/10/2023 31/12/2023	220	
Hébergements et redevances internet	01/10/2023 30/09/2024	797	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 380

Produits à recevoir

30/09/2023

Total des Produits à recevoir			28 413
Créances rattachées à des participations			6 135
Intérêts courus s/prêts	6 135		
Autres créances clients			9 300
Clients factures à établir	9 300		
Autres créances			12 978
Intérêts courus à recevoir	12 978		

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	30/09/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		3 330 031	3 177	3 326 854
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)				
RESULTAT COMPTABLE		3 330 031	3 177	3 326 854

(1) après retraitements fiscaux.

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2023
Emprunts	Nantissement de titres de participation	Etablissements bancaires	4 300 000	4 007 288
Emprunts	Nantissement de compte bancaire rémunéré	Etablissement bancaire	800 000	800 000
TOTAL			5 100 000	4 807 288

Valeur nette comptable des titres apportés en garantie : 12 750 000 €.

Engagements financiers

30/09/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Cautions sur prêts accordés aux filiales	192 987	
	192 987	
Engagements de crédit-bail Engagements de locations financières	29 746	
	29 746	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	222 733	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Filiales et participations

	30/09/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SYNERGLACE SASU - Heimsbrunn - 30/09/2023		9 326 861	100,00	1 750 124
SYNERGLACE CANADA Inc. - Lac Beauport CANADA - 31/07/2023		412 784	83,50	117 747
FAME'S SAS - Heimsbrunn - 30/09/2023		(96 293)	80,00	732 362
SYNERGLACE SUISSE Sàrl - Fiez SUISSE - 31/03/2023			94,17	
SYNERGLACE PORTUGAL LDA - Faro - PORTUGAL		10 000	70,00	
RUSTYLE SASU - Duttlenheim - 28/02/2023		1 286 343	100,00	440 527
ESCAL'GRIMPE - Tremblay en France - 31/12/2022		654 417	100,00	379 417
A VOS PROJETS SAS - Velars sur Ouche - 1ère clôture 30/09/2024		25 000	80,00	
2. Participations (10 à 50 %)				
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.

Aucun chiffre n'est indiqué pour Synergance Suisse, car à l'heure de l'arrêté des comptes, ils ne sont pas disponibles. Les capitaux propres étant négatifs à la clôture précédente (31/03/2022, - 14 171 €), la provision pour dépréciation de ces titres a été maintenue à défaut d'information complémentaire.

Éléments concernant les entreprises liées et les participations

	30/09/2023	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations		14 486 861	
Créances rattachées à des participations		986 949	
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		92 461	
Autres créances		2 122 605	
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			3 499 970
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		1 173 790	284 795
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			10 680
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations		3 495 000	
Autres produits financiers		30 293	1 054
Charges financières			
Charges financières			78 385
Autres éléments			
Pertes de change constatées		532	
Gains de change constatés		448	
Prestations		489 900	3 246
Dotation provision titres de participation		7 000	
Dotation provision créances rattachées		8 438	

Effectif moyen

		30/09/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		2	
	Professions intermédiaires		2	
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL		4	

NEW FRIENDS

Société par actions simplifiée au capital de 4 223 000 €

2 rue de la Forêt
68990 HEIMSBRUNN

RCS Mulhouse 803 277 805

Rapports du Commissaire aux Comptes au 30 septembre 2023

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2023

NEW FRIENDS

Société par actions simplifiée au capital de 4 223 000 €

2 rue de la Forêt
68990 HEIMSBRUNN

RCS Mulhouse 803 277 805

NEW FRIENDS

Société par actions simplifiée au capital de 4 223 000 €

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2023

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 septembre 2023, 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

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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans :

- la note « Règles et Méthodes Comptables » de l'annexe des comptes annuels concernant la durée de l'exercice comptable ;
- 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

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.

Les titres de participation et les créances rattachées à des participations figurant au bilan de l'exercice clos le 30 septembre 2023, respectivement pour une valeur nette de 14 341 769 d'euros et 986 949 euros, représentent les postes les plus importants du bilan. Les titres de participation et les créances rattachées sont évalués à leur coût d'acquisition et, le cas échéant, dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Immobilisations » de l'annexe. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité.

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.

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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.821-55 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 15 mars 2024


FIDALSEC LINSIG
S.A.S.
Commissaire aux comptes


Vincent SUTTER

Bilan Actif

30/09/2023			30/06/2022
Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)			
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
	Frais d'établissement		
	Frais de développement		
	Concessions brevets droits similaires		
	Fonds commercial (1)		
	Autres immobilisations incorporelles		
	Avances et acomptes		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
	Terrains		
	Constructions		
	Installations techniques, mat. et outillage indus.		
	Autres immobilisations corporelles		
	Immobilisations en cours		
	Avances et acomptes		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		
	Participations évaluées selon mise en équival.		
	Autres participations		
	Créances rattachées à des participations		
	Autres titres immobilisés		
	Prêts		
	Autres immobilisations financières		
TOTAL (II)			
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		
	Capital souscrit appelé, non versé		
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		
	DISPONIBILITES		
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance		
	TOTAL (III)		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		
	Primes de remboursement des obligations (V)		
	Ecart de conversion actif (VI)		
TOTAL ACTIF (I à VI)			

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

430 852

1 877 602

471 688

1 548 667

Bilan Passif

		30/09/2023	30/06/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	4 223 000	9 500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	944 583	
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	227 341	227 341
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		4 319 478
	Report à nouveau	(621 480)	
	Résultat de l'exercice	3 326 854	726 540
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	8 100 297	14 773 359
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles	3 569 970	
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 766 573	25 074
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 458 584	471 878
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 273	46 550
	Dettes fiscales et sociales	49 437	33 746
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	10 877 837	577 248
	Ecart de conversion passif	939	5 011
	TOTAL PASSIF	18 979 074	15 355 618
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		3 326 853,63	726 539,81
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 346 586	301 673
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

30/09/2023

30/06/2022

		France	Exportation	15 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	502 746		502 746	
	Montant net du chiffre d'affaires	502 746		502 746	
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			4 000	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			2	
	Total des produits d'exploitation (1)			506 748	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			280 177	53 863
	Impôts, taxes et versements assimilés			4 366	
	Salaires et traitements			170 713	
	Charges sociales du personnel			60 844	
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			2 561	
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			8 438	18 628
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			731	
	Total des charges d'exploitation (2)			527 830	72 491
RESULTAT D'EXPLOITATION				(21 082)	(72 491)

Compte de Résultat

		30/09/2023	30/06/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(21 082)	(72 491)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	3 495 000	700 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	31 347	35 719
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	13 348	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		28
	Différences positives de change	448	2 272
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		3 540 143	738 019
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 000	46 659
	Intérêts et charges assimilées (4)	181 498	9 487
	Différences négatives de change	532	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		189 030	56 147
RESULTAT FINANCIER		3 351 113	681 873
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		3 330 031	609 382
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		160 000
	Total des produits exceptionnels		160 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		1 000
	Total des charges exceptionnelles		1 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL			159 000
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		3 177	41 842
TOTAL DES PRODUITS		4 046 892	898 019
TOTAL DES CHARGES		720 038	171 480
RESULTAT DE L'EXERCICE		3 326 854	726 540

- (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 **18 979 074 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 4 046 892 euros** et un total **charges de 720 038 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 3 326 854 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/07/2022** et finit le **30/09/2023**. Il a une durée de **15 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 trois filiales, dont les titres ont été dépréciés à hauteur de 145 092 € (dont 7 000 € constatés sur l'exercice).

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 2 527 043 €, contre 2 529 858 € 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 contraction de son chiffre d'affaires dans l'exercice concerné (clôture le 31/12/2020). Différentes

Règles et Méthodes Comptables



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 du redémarrage de l'activité qui s'est avéré très favorable, 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 ;

- ses capitaux propres sont redevenus nettement positifs depuis maintenant deux exercices.

Par conséquent, seuls les intérêts débités au titre des prêts initiaux ont fait l'objet d'une dotation aux provisions, à hauteur de 77 759 € (dont 8 438 € constatés 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 30/09/2023
	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		9 792			9 792
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours		1 428			1 428
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		11 221			11 221
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	13 194 980	2 890 449		611 620	15 473 810
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	25 000	100 000		25 000	100 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	13 219 980	2 990 449		636 620	15 573 810
TOTAL		13 219 980	3 001 670		636 620	15 585 031

La rubrique "Autres participations" ci-dessus se décompose entre 14 486 861 € de titres de participations et 986 949 € 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 négatifs. Bien que la situation a évolué positivement sur ce dernier point, ses capitaux sont restés négatifs et la provision a ainsi été maintenue en intégralité.

- une provision pour dépréciation des titres de participation de notre filiale Synerglaç Suisse Sàrl, à hauteur de 58 092 €, 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.

Il a été constaté sur l'exercice une provision pour dépréciation des titres de participation de notre filiale Synerglaç Portugal, à hauteur de 7 000 € soit 100% de la valeur brute des titres détenus, en raison de l'absence d'activité de cette société.

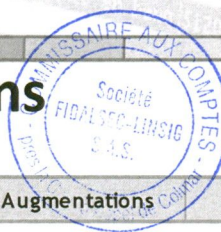
Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier		2 561		2 561
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 561		2 561
TOTAL			2 561		2 561

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions



		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
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				
	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				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	138 092	7 000		145 092
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	69 321	8 438		77 759
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	207 413	15 438		222 851
TOTAL GENERAL		207 413	15 438		222 851
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			8 438 7 000		
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

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	986 949	430 852	556 097
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	100 000		100 000
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	103 981	103 981	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnelet comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	6 198	6 198	
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 043	3 043	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 122 605	245 003	1 877 602
	Débiteurs divers	376	376	
	Charges constatées d'avances	2 380	2 380	
TOTAL DES CREANCES		3 325 532	791 833	2 533 699
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)	3 569 970	70 000		3 499 970
	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)	5 766 573	920 821	3 599 226	1 246 526
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	33 273	33 273		
	Personnelet comptes rattachés	18 716	18 716		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 475	16 475		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 179	13 179		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 068	1 068		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 458 584	1 273 055	185 529	
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		10 877 837	2 346 586	3 784 755	4 746 496
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		6 300 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		603 426			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Un emprunt obligataire convertible en actions a été émis sur l'exercice, de 3 499 970 €. Son échéance normale est au 30/09/2029.

Variations des Capitaux Propres



	Capitaux propres clôture 30/06/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2023
Capital social	9 500 000			(5 277 000)	4 223 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				944 583	944 583
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	227 341				227 341
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	4 319 478			(4 319 478)	
Report à nouveau		(4 940 958)		4 319 478	(621 480)
Résultat de l'exercice	726 540	(726 540)		3 326 854	3 326 854
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	14 773 359	(5 667 498)		(1 005 563)	8 100 297

Date de l'assemblée générale 18/11/2021

Dividendes attribués 5 667 498

¹dont dividende provenant du résultat n-1 5 667 498

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 9 105 861

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 9 105 861

²Dont 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 (6 673 061)

Les opérations suivantes sont intervenues sur l'exercice :

- Réduction de capital de 6 332 400 €, pour le ramener de 9 500 000 € à 3 167 600 €, par voie de rachat et d'annulation par la société de 633 240 actions. La différence entre le prix de rachat des actions annulées (11 999 898 €) et la réduction de capital, soit 5 667 498 €, a été imputée sur le poste "Autres réserves" pour 4 319 478 €, et "Report à nouveau" pour 1 348 020 €.
- Augmentation de capital de 1 055 400 €, pour le porter de 3 167 600 € à 4 223 000 €, assortie d'une prime d'émission de 944 583 €, par émission de 105 540 actions nouvelles.

Charges à payer



30/09/2023

Total des Charges à payer		142 761
Emprunts obligataires convertibles		69 999
Int.courus / emprunts obligataires	69 999	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		44 999
Intérêts courus s/ emprunts	44 999	
Emprunts et dettes financières divers		2 220
Intérêts courus C/C à payer	2 220	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		17 580
Factures non parvenues	17 580	
Dettes fiscales et sociales		7 962
Dettes provisionnées pour congés à payer	5 464	
Charges sociales sur congés à payer	2 028	
Organismes sociaux -charges à payer	388	
Charges fiscales sur congés à payer	82	

Charges constatées d'avance



	Période	Montants	30/09/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			2 380
Redevances crédit-bail véhicule	01/10/2023 31/10/2023	744	
Entretien véhicule	01/10/2023 30/09/2024	468	
Maintenances logiciels	01/10/2023 30/04/2024	151	
Primes d'assurances	01/10/2023 31/12/2023	220	
Hébergements et redevances internet	01/10/2023 30/09/2024	797	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 380

Produits à recevoir



30/09/2023

Total des Produits à recevoir		28 413
Créances rattachées à des participations		6 135
Intérêts courus s/prêts	6 135	
Autres créances clients		9 300
Clients factures à établir	9 300	
Autres créances		12 978
Intérêts courus à recevoir	12 978	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices



30/09/2023

Résultat avant impôts

Impôts (1)

Résultat après impôts

RESULTAT COURANT

3 330 031

3 177

3 326 854

RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)

RESULTAT COMPTABLE

3 330 031

3 177

3 326 854

(1) après retraitements fiscaux.

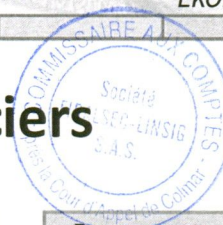
Dettes garanties par des Sûretés Réelles



Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2023
Emprunts	Nantissement de titres de participation	Etablissements bancaires	4 300 000	4 007 288
Emprunts	Nantissement de compte bancaire rémunéré	Etablissement bancaire	800 000	800 000
		TOTAL	5 100 000	4 807 288

Valeur nette comptable des titres apportés en garantie : 12 750 000 €.

Engagements financiers



	30/09/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cautions sur prêts accordés aux filiales		192 987	
		192 987	
Engagements de crédit-bail			
Engagements de locations financières		29 746	
		29 746	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		222 733	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Filiales et participations



30/09/2023

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

SYNERGLACE SASU - Heimsbrunn - 30/09/2023	9 326 861	100,00	1 750 124
SYNERGLACE CANADA Inc. - Lac Beauport CANADA - 31/07/2023	412 784	83,50	117 747
FAME'S SAS - Heimsbrunn - 30/09/2023	(96 293)	80,00	732 362
SYNERGLACE SUISSE Sàrl - Fiez SUISSE - 31/03/2023		94,17	
SYNERGLACE PORTUGAL LDA - Faro - PORTUGAL	10 000	70,00	
RUSTYLE SASU - Duttlenheim - 28/02/2023	1 286 343	100,00	440 527
ESCAL'GRIMPE - Tremblay en France - 31/12/2022	654 417	100,00	379 417
A VOS PROJETS SAS - Velars sur Ouche - 1ère clôture 30/09/2024	25 000	80,00	

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

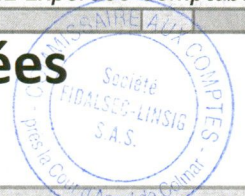
2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

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

Aucun chiffre n'est indiqué pour Synergance Suisse, car à l'heure de l'arrêté des comptes, ils ne sont pas disponibles. Les capitaux propres étant négatifs à la clôture précédente (31/03/2022, - 14 171 €), la provision pour dépréciation de ces titres a été maintenue à défaut d'information complémentaire.

Eléments concernant les entreprises liées et les participations



30/09/2023

Entreprises liées

Entreprises avec lesquelles
la société a un lien
de participation

Actif immobilisé		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations	14 486 861	
Créances rattachées à des participations	986 949	
Prêts et autres immobilisations financières		
Actif circulant		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	92 461	
Autres créances	2 122 605	
Capital souscrit appelé, non versé		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		3 499 970
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	1 173 790	284 795
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		10 680
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits financiers		
Produits de participations	3 495 000	
Autres produits financiers	30 293	1 054
Charges financières		
Charges financières		78 385
Autres éléments		
Pertes de change constatées	532	
Gains de change constatés	448	
Prestations	489 900	3 246
Dotation provision titres de participation	7 000	
Dotation provision créances rattachées	8 438	

Effectif moyen



30/09/2023 Appel de

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	2	
	Professions intermédiaires	2	
	Employés		
	Ouvriers		
	TOTAL	4	

NEW FRIENDS
Société par actions simplifiée
au capital de 4 223 000 euros
Siège social : 2 rue de la Forêt
68990 HEIMSBRUNN
803 277 805 RCS MULHOUSE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 19 MARS 2024

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30/09/2023

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 3 326 853,63 € de la manière suivante :

Origine

- Réserve légale, soit : 227 340,92 €
- Report à nouveau débiteur, soit : - 621 480,26 €
- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 3 326 853,63 €

Affectation

- Dotation à la Réserve légale : 135 268,67 €
 - o Nouveau solde Réserve légale : 362 609,59 €
- Report à nouveau débiteur : 621 480,26 €
 - o Nouveau solde Report à nouveau débiteur : 0,00 €
- Autres réserves, soit : 2 570 104,70 €
 - o Nouveau solde Autres réserves : 2 570 104,70 €

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 19 mars 2024,

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

