

Bordereau attestant l'exactitude des informations - MULHOUSE - 6852 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 27/03/2025 - 2913 - 2014 B 00590 - 803 277 805 - NEW FRIENDS

SAS NEW FRIENDS

2 rue de la Forêt

68990 HEIMSBRUNN

27 MARS 2025

143590
TRIBUNAL JUDICIAIRE DE MULHOUSE
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIÉTÉS

Date d'enregistrement au Greffe

N° DU DEPOT 25/2913

LE GREFFIER

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

Sommaire

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

<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>Amortissements</i>	<i>10</i>
<i>Provisions au bilan</i>	<i>11</i>
<i>Variations des capitaux propres</i>	<i>12</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>13</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>14</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>15</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>16</i>
<i>Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices</i>	<i>N/S</i>
<i>Dettes garanties par des suretés réelles</i>	<i>19</i>
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	<i>20</i>
<i>Filiales et participations 1</i>	<i>21</i>
<i>Eléments concernant les entreprises liées</i>	<i>22</i>
<i>Effectif moyen</i>	<i>23</i>

Etats financiers au 30/09/2024

Comptes annuels

Bilan Actif

		30/09/2024			30/09/2023
		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	4 761	1 195	3 566	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	9 792	5 391	4 401	7 231
	Immobilisations en cours				1 428
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	14 479 861	100 000	14 379 861	14 341 769
	Créances rattachées à des participations	799 897		799 897	986 949
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	100 963		100 963	100 000
TOTAL (II)		15 395 274	106 586	15 288 688	15 437 377
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	71 925		71 925	103 981
	Autres créances	2 705 220	83 566	2 621 654	2 054 462
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	782 789		782 789	1 380 872
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 869		3 869	2 380
	TOTAL (III)	3 563 803	83 566	3 480 237	3 541 696
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		18 959 076	190 151	18 768 925	18 979 074
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				378 531	430 852
(3) dont créances à plus d'un an				2 274 361	1 877 602

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

Bilan Passif

		30/09/2024	30/09/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	4 223 000	4 223 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	944 583	944 583
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	362 610	227 341
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 570 105	
	Report à nouveau		(621 480)
	Résultat de l'exercice	1 919 607	3 326 854
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	10 019 905	8 100 297
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	3 569 970
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 884 365	5 766 573
	Emprunts et dettes financières divers (3)	206 196	1 458 584
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 383	33 273
	Dettes fiscales et sociales	33 435	49 437
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	672	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	8 749 020	10 877 837
	Ecart de conversion passif		939
	TOTAL PASSIF	18 768 925	18 979 074
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 919 607,46	3 326 853,63
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 124 879	2 346 586
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

		30/09/2024		30/09/2023	
		France	Exportation	12 mois	15 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	504 607		504 607	502 746
	Montant net du chiffre d'affaires	504 607		504 607	502 746
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				4 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			3 091	
	Autres produits			5	2
	Total des produits d'exploitation (1)			507 702	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			289 927	280 177
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 025	4 366
	Salaires et traitements			172 339	170 713
	Charges sociales du personnel			60 490	60 844
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			4 024	2 561
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			5 806	8 438
	- sur actif circulant				
Dotations aux provisions					
Autres charges			136	731	
Total des charges d'exploitation (2)			534 747	527 830	
RESULTAT D'EXPLOITATION			(27 045)	(21 082)	

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

Compte de Résultat 2/2

		30/09/2024	30/09/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(27 045)	(21 082)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	2 035 190	3 495 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	21 142	31 347
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	18 409	13 348
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	65 092	
	Différences positives de change		448
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		2 139 833	3 540 143
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	20 000	7 000
	Intérêts et charges assimilées (4)	166 091	181 498
	Différences négatives de change	89	532
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		186 180	189 030
RESULTAT FINANCIER		1 953 652	3 351 113
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 926 607	3 330 031
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	7 000	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		7 000	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(7 000)	
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES			3 177
TOTAL DES PRODUITS		2 647 535	4 046 892
TOTAL DES CHARGES		727 928	720 038
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 919 607	3 326 854

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 30/09/2024

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 **18 768 925 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 2 647 535 euros** et un total **charges de 727 928 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 1 919 607 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2023** et finit le **30/09/2024**. 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 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 **2 619 647 €**, contre **2 527 043 €** 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 (clôurant 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 3 exercices.

Par conséquent, seuls les intérêts débités au titre des prêts initiaux ont fait l'objet d'une dotation aux provisions, à hauteur de 83 566 € (dont 5 806 € 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 30/09/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres			4 761			4 761
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			4 761			4 761
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	9 792					9 792
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	1 428		(1 428)			
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 221		(1 428)			9 792
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	15 473 810		273 701		467 754	15 279 758
	Autres titres immobilisés			963			100 963
	Prêts et autres immobilisations financières	100 000					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 573 810		274 664		467 754	15 380 720
TOTAL		15 585 031		277 997		467 754	15 395 274

La rubrique "Autres participations" ci-dessus se décompose entre 14 479 861 € de titres de participations et 799 897 € 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, de 80 000 € soit 100% de la valeur brute des titres, en raison de sa situation de capitaux propres négatifs, ce qui est toujours le cas ; la provision a ainsi été maintenue en intégralité.
- une provision pour dépréciation des titres de participation de notre filiale Synerglaç Suisse, de 58 092 €, soit 100% de la valeur brute des titres, en raison de ses capitaux propres devenus négatifs. Ceux-ci étant à nouveau positifs, la provision a été intégralement reprise sur l'exercice.
- une provision pour dépréciation des titres de participation de notre filiale Synerglaç Portugal, de 7 000 € soit 100% de la valeur brute des titres détenus, en raison de l'absence d'activité de cette société. Les perspectives en ce sens ne s'étant pas améliorées, cette filiale a été liquidée, la valeur des titres ainsi comptabilisée en pertes et la provision sus-évoquée intégralement reprise sur l'exercice.

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles		1 195		1 195
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		1 195		1 195
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	2 830		5 391
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 561	2 830		5 391
TOTAL		2 561	4 024		6 586

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 Agencet 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	30/09/2024
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	145 092	20 000	65 092	100 000
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	77 759	5 806		83 566
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	222 851	25 806	65 092	183 566
TOTAL GENERAL		222 851	25 806	65 092	183 566
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			5 806 20 000	65 092	
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 30/09/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2024
Capital social	4 223 000				4 223 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	944 583				944 583
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	227 341	135 269			362 610
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves		2 570 105			2 570 105
Report à nouveau	(621 480)	621 480			
Résultat de l'exercice	3 326 854	(3 326 854)		1 919 607	1 919 607
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	8 100 297			1 919 607	10 019 905

Date de l'assemblée générale 19/03/2024

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 8 100 297

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 8 100 297

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

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 1 919 607

Créances et Dettes

		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	799 897	378 531	421 366
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	100 963		100 963
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	71 925	71 925	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	3 125	3 125	
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 983	8 983	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 693 112	418 751	2 274 361
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	3 869	3 869	
TOTAL DES CREANCES		3 681 873	885 183	2 796 690
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)	3 569 970		3 569 970	
	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)	4 884 365	923 876	3 638 528	321 961
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	54 383	54 383		
	Personnel et comptes rattachés	5 190	5 190		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 026	16 026		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 089	11 089		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 131	1 131		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	206 196	112 513	93 683	
	Autres dettes	672	672		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		8 749 020	1 124 879	7 302 181	321 961
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		875 822			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

		30/09/2024
Total des Charges à payer		144 345
Emprunts obligataires convertibles		69 999
Intérêts courus / emprunts obligataires	69 999	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		38 613
Intérêts courus s/ emprunts	38 613	
Emprunts et dettes financières divers		1 495
Intérêts courus C/C à payer	1 495	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		26 741
Factures non parvenues	26 741	
Dettes fiscales et sociales		7 498
Dettes provisionnées pour congés à payer	4 846	
Charges sociales sur congés à payer	1 735	
Organismes sociaux -charges à payer	860	
Charges fiscales sur congés à payer	57	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			3 869
Redevances crédit-bail véhicule	01/10/2024 31/10/2024	744	
Entretien véhicule	01/10/2024 31/10/2024	83	
Maintenances logiciels	01/10/2024 10/07/2025	1 446	
Primes d'assurances	01/10/2024 31/12/2024	253	
Hébergements et redevances internet	01/10/2024 30/09/2025	1 342	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 869

Produits à recevoir

30/09/2024

Total des Produits à recevoir		17 950
Créances rattachées à des participations		3 701
Intérêts courus s/prêts	3 701	
Autres créances clients		10 500
Clients factures à établir	10 500	
Autres créances		3 748
Intérêts courus C/C à recevoir	3 748	

Produits et Charges exceptionnels

		30/09/2024
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		7 000
Charges exceptionnelles sur opération en capital Val.compt.immo.financ.sorties	7 000	7 000
Résultat exceptionnel		(7 000)

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

30/09/2024

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Autres	
	Déficit fiscal ordinaire reportable en avant : 19 423 €	4 856
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		4 856

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2024
Emprunts	Nantissement de titres de participation	Etablissements bancaires	4 300 000	3 417 181
		TOTAL	4 300 000	3 417 181

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

Engagements financiers

30/09/2024

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Cautions sur prêts accordés aux filiales

130 304

130 304

Engagements de crédit-bail

Engagements de locations financières

20 822

20 822

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

151 126

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Filiales et participations

	30/09/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SYNERGLACE SASU - Heimsbrunn - 30/09/2024		8 781 333	100,00	1 454 472
SYNERGLACE Inc - Lac Beauport CANADA - 31/07/2024		642 980	83,50	254 777
FAME'S SAS - Heimsbrunn - 30/09/2024		(135 842)	80,00	(39 549)
SYNERGLACE SUISSSE Sàrl - Fiez SUISSSE - 31/03/2024		193 364	94,17	219 182
RUSTYLE SASU - Duttlenheim - 30/09/2024		1 401 540	100,00	220 433
ESCAL'GRIMPE SASU - Tremblay en France - 30/09/2024		236 350	100,00	5 318
A VOS PROJETS SAS - Velars sur Ouche - 30/09/2024		(31 541)	80,00	(56 541)
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

	30/09/2024	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations		14 479 861	
Créances rattachées à des participations		799 897	
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		56 827	
Autres créances		2 693 112	
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		12 172	194 024
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 160	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		672	
Produits financiers			
Produits de participations		2 000 000	
Autres produits financiers		120 461	
Charges financières			
Charges financières		6 553	74 786
Autres éléments			
Pertes de change constatées		89	
Prestations de services		496 825	
Dotations provisions titres de participation		20 000	
Dotations provisions créances rattachées		5 806	
Valeur comptable nette immobilisations financières		7 000	

Effectif moyen

		30/09/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		2	
	Professions intermédiaires		2	
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL		4	

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2024

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 2024

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 2024, 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} octobre 2023 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

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 2024, représentent les postes les plus importants du bilan. Les titres de participations 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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du Code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées 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.

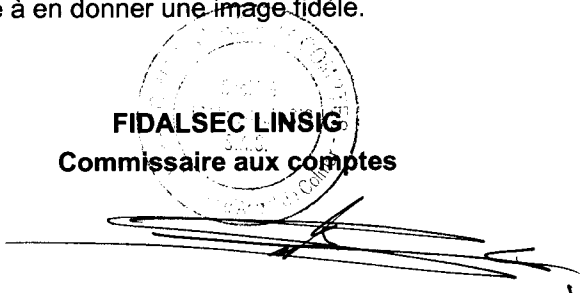
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

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 2025

FIDALSEC LINSIG
Commissaire aux comptes



Vincent SUTTER

Bilan Actif

30/09/2024				30/09/2023
Brut				Net
Amort. et Dépréc.				Net
Net				Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)			
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions brevets droits similaires	4 761	1 195	3 566
	Fonds commercial (1)			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
ACTIF CIRCULANT	Constructions			
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	9 792	5 391	4 401
	Autres immobilisations corporelles			
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées selon mise en équival.			
	Autres participations	14 479 861	100 000	14 379 861
	Créances rattachées à des participations	799 897		799 897
	Autres titres immobilisés			
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts			
	Autres immobilisations financières	100 963		100 963
	TOTAL (II)	15 395 274	106 586	15 288 688
	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	71 925		71 925
	Autres créances	2 705 220	83 566	2 621 654
	Capital souscrit appelé, non versé			
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
	DISPONIBILITES	782 789		782 789
	Charges constatées d'avance	3 869		3 869
	TOTAL (III)	3 563 803	83 566	3 480 237
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Ecart de conversion actif (VI)			
TOTAL ACTIF (I à VI)		18 959 076	190 151	18 768 925
				18 979 074
(1) dont droit au bail				
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			378 531	430 852
(3) dont créances à plus d'un an			2 274 361	1 877 602

Bilan Passif

		30/09/2024	30/09/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	4 223 000	4 223 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	944 583	944 583
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	362 610	227 341
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 570 105	
	Report à nouveau		(621 480)
	Résultat de l'exercice	1 919 607	3 326 854
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	10 019 905	8 100 297
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	3 569 970
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 884 365	5 766 573
	Emprunts et dettes financières divers (3)	206 196	1 458 584
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 383	33 273
	Dettes fiscales et sociales	33 435	49 437
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	672	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	8 749 020	10 877 837
	Ecarts de conversion passif		939
	TOTAL PASSIF	18 768 925	18 979 074
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 919 607,46	3 326 853,63
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 124 879	2 346 586
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

		30/09/2024		30/09/2023	
		France	Exportation	12 mois	15 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	504 607		504 607	502 746
	Montant net du chiffre d'affaires	504 607		504 607	502 746
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				4 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			3 091	
	Autres produits			5	2
	Total des produits d'exploitation (1)			507 702	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			289 927	280 177
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 025	4 366
	Salaires et traitements			172 339	170 713
	Charges sociales du personnel			60 490	60 844
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			4 024	2 561
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			5 806	8 438
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			136	731	
Total des charges d'exploitation (2)			534 747	527 830	
RESULTAT D'EXPLOITATION			(27 045)	(21 082)	

Compte de Résultat

2/2

		30/09/2024	30/09/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(27 045)	(21 082)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	2 035 190	3 495 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	21 142	31 347
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	18 409	13 348
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	65 092	
	Différences positives de change		448
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		2 139 833	3 540 143
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	20 000	7 000
	Intérêts et charges assimilées (4)	166 091	181 498
	Différences négatives de change	89	532
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		186 180	189 030
RESULTAT FINANCIER		1 953 652	3 351 113
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 926 607	3 330 031
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	7 000	
	Total des charges exceptionnelles	7 000	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(7 000)	
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			3 177
TOTAL DES PRODUITS		2 647 535	4 046 892
TOTAL DES CHARGES		727 928	720 038
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 919 607	3 326 854

- (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 **18 768 925 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 2 647 535 euros** et un total **charges de 727 928 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 1 919 607 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2023** et finit le **30/09/2024**. 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 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 2 619 647 €, contre 2 527 043 € 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 3 exercices.

Par conséquent, seuls les intérêts débités au titre des prêts initiaux ont fait l'objet d'une dotation aux provisions, à hauteur de 83 566 € (dont 5 806 € 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 30/09/2024
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres		4 761			4 761
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		4 761			4 761

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	(1 428)			9 792

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	15 473 810	273 701		467 754	15 279 758
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	100 000	963			100 963
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 573 810	274 664		467 754	15 380 720

TOTAL	15 585 031	277 997		467 754	15 395 274
--------------	-------------------	----------------	--	----------------	-------------------

La rubrique "Autres participations" ci-dessus se décompose entre 14 479 861 € de titres de participations et 799 897 € 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, de 80 000 € soit 100% de la valeur brute des titres, en raison de sa situation de capitaux propres négatifs, ce qui est toujours le cas ; la provision a ainsi été maintenue en intégralité.
- une provision pour dépréciation des titres de participation de notre filiale Synergglace Suisse, de 58 092 €, soit 100% de la valeur brute des titres, en raison de ses capitaux propres devenus négatifs. Ceux-ci étant à nouveau positifs, la provision a été intégralement reprise sur l'exercice.
- une provision pour dépréciation des titres de participation de notre filiale Synergglace Portugal, de 7 000 € soit 100% de la valeur brute des titres détenus, en raison de l'absence d'activité de cette société. Les perspectives en ce sens ne s'étant pas améliorées, cette filiale a été liquidée, la valeur des titres ainsi comptabilisée en pertes et la provision sus-évoquée intégralement reprise sur l'exercice.

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles		1 195		1 195
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		1 195		1 195
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	2 830		5 391
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 561	2 830		5 391
TOTAL		2 561	4 024		6 586

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 Agencet 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	30/09/2024
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	145 092	20 000	65 092	100 000
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	77 759	5 806		83 566
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	222 851	25 806	65 092	183 566
TOTAL GENERAL		222 851	25 806	65 092	183 566
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			5 806 20 000	65 092	
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

		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	799 897	378 531	421 366
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	100 963		100 963
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	71 925	71 925	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnelet comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	3 125	3 125	
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 983	8 983	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 693 112	418 751	2 274 361
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	3 869	3 869	
TOTAL DES CREANCES		3 681 873	885 183	2 796 690
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)	3 569 970		3 569 970	
	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)	4 884 365	923 876	3 638 528	321 961
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	54 383	54 383		
	Personnelet comptes rattachés	5 190	5 190		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 026	16 026		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 089	11 089		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 131	1 131		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	206 196	112 513	93 683	
	Autres dettes	672	672		
TOTAL DES DETTES		8 749 020	1 124 879	7 302 181	321 961
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		875 822			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en ² cours d'exercice	Capitaux propres clôture 30/09/2024
Capital social	4 223 000				4 223 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	944 583				944 583
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	227 341	135 269			362 610
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves		2 570 105			2 570 105
Report à nouveau	(621 480)	621 480			
Résultat de l'exercice	3 326 854	(3 326 854)		1 919 607	1 919 607
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	8 100 297			1 919 607	10 019 905

Date de l'assemblée générale 19/03/2024

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 8 100 297

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 8 100 297

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

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 1 919 607

Charges à payer

30/09/2024

Total des Charges à payer		144 345
Emprunts obligataires convertibles		69 999
Intérêts courus / emprunts obligataires	69 999	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		38 613
Intérêts courus s/ emprunts	38 613	
Emprunts et dettes financières divers		1 495
Intérêts courus C/C à payer	1 495	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		26 741
Factures non parvenues	26 741	
Dettes fiscales et sociales		7 498
Dettes provisionnées pour congés à payer	4 846	
Charges sociales sur congés à payer	1 735	
Organismes sociaux -charges à payer	860	
Charges fiscales sur congés à payer	57	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			3 869
Redevances crédit-bail véhicule	01/10/2024 31/10/2024	744	
Entretien véhicule	01/10/2024 31/10/2024	83	
Maintenances logiciels	01/10/2024 10/07/2025	1 446	
Primes d'assurances	01/10/2024 31/12/2024	253	
Hébergements et redevances internet	01/10/2024 30/09/2025	1 342	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 869

Produits à recevoir

30/09/2024

Total des Produits à recevoir		17 950
Créances rattachées à des participations		3 701
Intérêts courus s/prêts	3 701	
Autres créances clients		10 500
Clients factures à établir	10 500	
Autres créances		3 748
Intérêts courus C/C à recevoir	3 748	

Produits et Charges exceptionnels

30/09/2024

Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		7 000
Charges exceptionnelles sur opération en capital		7 000
Val.compt.immo.financ.sorties	7 000	
Résultat exceptionnel		(7 000)

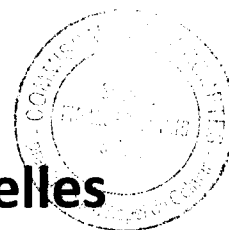
Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

30/09/2024

ACCROISSEMENTS	Provisions réglementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Autres	
	Déficit fiscal ordinaire reportable en avant : 19 423 €	4 856
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		4 856

Dettes garanties par des Sûretés Réelles



Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2024
Emprunts	Nantissement de titres de participation	Etablissements bancaires	4 300 000	3 417 181
		TOTAL	4 300 000	3 417 181

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

Engagements financiers

	30/09/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties Cautions sur prêts accordés aux filiales		130 304	
		130 304	
Engagements de crédit-bail Engagements de locations financières		20 822	
		20 822	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		151 126	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Filiales et participations

30/09/2024	Capitaux propres	Quoté-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés			
1. Filiales (Plus de 50 %)			
SYNERGLACE SASU - Heimsbrunn - 30/09/2024	8 781 333	100,00	1 454 472
SYNERGLACE Inc - Lac Beauport CANADA - 31/07/2024	642 980	83,50	254 777
FAME'S SAS - Heimsbrunn - 30/09/2024	(135 842)	80,00	(39 549)
SYNERGLACE SUISSE Sarl - Fiez SUISSE - 31/03/2024	193 364	94,17	219 182
RUSTYLE SASU - Duttlenheim - 30/09/2024	1 401 540	100,00	220 433
ESCAL'GRIMPE SASU - Tremblay en France - 30/09/2024	236 350	100,00	5 318
A VOS PROJETS SAS - Velars sur Ouche - 30/09/2024	(31 541)	80,00	(56 541)
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 Synerglaçe 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

	30/09/2024	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations		14 479 861	
Créances rattachées à des participations		799 897	
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		56 827	
Autres créances		2 693 112	
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		12 172	194 024
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 160	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		672	
Produits financiers			
Produits de participations		2 000 000	
Autres produits financiers		120 461	
Charges financières			
Charges financières		6 553	74 786
Autres éléments			
Pertes de change constatées		89	
Prestations de services		496 825	
Dotations provisions titres de participation		20 000	
Dotations provisions créances rattachées		5 806	
Valeur comptable nette immobilisations financières		7 000	

Effectif moyen

30/09/2024

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 21 MARS 2025

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30/09/2024

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 1 919 607,46 € de la manière suivante :

Origine

- Réserve légale, soit : 362 609,59 €
- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 1 919 607,46 €

Affectation

- Dotation à la Réserve légale : 59 690,41 €
 - o Nouveau solde Réserve légale : 422 300,00 €
- Autres réserves, soit : 1 859 917,05 €
 - o Nouveau solde Autres réserves : 4 430 021,75 €

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 21 mars 2025,

Pour copie certifiée conforme
Le Président de l'assemblée

AUBERTIN Philippe

