

RCS : BESANCON

Code greffe : 2501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 00700

Numéro SIREN : 519 019 392

Nom ou dénomination : CAPITAL RISQUE FRANCHE COMTE

Ce dépôt a été enregistré le 21/06/2019 sous le numéro de dépôt 4115

Greffe du tribunal de commerce de BESANÇON



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 21/06/2019

Numéro de dépôt : 2019/4115

Déposant :

Nom/dénomination : CAPITAL RISQUE FRANCHE COMTE

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 519 019 392

N° gestion : 2009 B 00700

Bilan Actif

REÇU PAR COURRIER

		31/12/2018		LE 21 JUIN 2019		31/12/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (1)						
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					
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.					
	Autres immobilisations corporelles					
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
	Participations évaluées selon mise en équival.					
	Autres participations	50 133	50 033	100	49 635	
	Créances rattachées à des participations				25 200	
	Autres titres immobilisés	49 998	49 998		35 500	
	Prêts					
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières					
	TOTAL (II)	100 131	100 032	99	110 334	
	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)					
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	3 000	3 000			
	Autres créances	4 800	4 800			
	Capital souscrit appelé, non versé	10 000		10 000	10 000	
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
	DISPONIBILITES	736 132		736 132	743 635	
	Charges constatées d'avance					
	TOTAL (III)	753 932	7 800	746 132	753 635	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		854 063	107 832	746 231	863 969	

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

COPIE CERTIFIEE

CONFORME

PAR LE DIRIGEANT

AUDIT CONSULT ASSOCIES



Bilan Passif

		31/12/2018	31/12/2017
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 358 000	1 358 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(596 686)	(615 698)
	Résultat de l'exercice	(26 833)	19 013
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	734 482	761 314
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		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 402	7 455
	Dettes fiscales et sociales	348	
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		95 200
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	11 750	102 655
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	746 231	863 969
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(26 832,91)	19 012,50
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	11 750	102 655
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

AUDIT CONSULT ASSOCIES

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2018		31/12/2017
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)			
	Montant net du chiffre d'affaires			
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			
Total des produits d'exploitation (1)				
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		11 450	9 060
	Impôts, taxes et versements assimilés		348	302
	Salaires et traitements			
	Charges sociales du personnel			
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges			
Total des charges d'exploitation (2)			11 798	9 362
RESULTAT D'EXPLOITATION			(11 798)	(9 362)

AUDIT CONSULT ASSOCIES

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2018	31/12/2017
RESULTAT D'EXPLOITATION		(11 798)	(9 362)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	124 800	3 976
	Total des produits financiers	124 800	3 976
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	15 035	8 800
	Total des charges financières	15 035	8 800
RESULTAT FINANCIER		109 765	(4 823)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		97 967	(14 185)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	95 200	193 278
	Total des produits exceptionnels	95 200	193 278
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	220 000	160 080
	Total des charges exceptionnelles	220 000	160 080
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(124 800)	33 198
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		220 000	197 254
TOTAL DES CHARGES		246 833	178 241
RESULTAT DE L'EXERCICE		(26 833)	19 013
(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			

AUDIT CONSULT ASSOCIES

Annexe

AUDIT CONSULT ASSOCIES



[Signature]

Règles et Méthodes Comptables

Le bilan de l'exercice présente un total de **746 231 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **220 000 euros** et un total **charges** de **246 833 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-26 833 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018**.
Il a une durée de **12 mois**.

Changement de méthode

Compte tenu du projet de liquidation de la société, le critère de continuité d'exploitation n'est plus applicable. Le principe de continuité d'exploitation est une condition nécessaire et préalable à la mise en oeuvre des autres conventions comptables de base, notamment le principe des coûts historiques et le principe de séparation des exercices. Un changement de méthode a donc été retenu en 2018 et les comptes ont été arrêtés en valeurs liquidatives :

Les éléments d'actifs ont été constaté à la valeur de réalisation (des dépréciations complémentaires ont ainsi été constatées à hauteur de 15 035€ en 2018 concernant les actifs financiers),

Les passifs étant pris pour leur valeur actuelle compte tenu des dates d'exigibilité, le compte de résultat intègre des charges 2019 essentiellement liées à la dissolution de l'entité et comptabilisées en facture non parvenue pour environ 4 500€.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Lorsqu'une société dans laquelle CRFC détient une participation est placée en liquidation judiciaire, celle-ci est dépréciée et maintenue au bilan jusqu'à encaissement de la Garantie BPI.

ANNEXE- Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

La participation est ensuite passée en perte et la provision, devenue sans objet, fait l'objet d'une reprise.

AUDIT CONSULT ASSOCIES

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
			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. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	230 133				180 000	50 133
	Autres titres immobilisés	89 998				40 000	49 998
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	320 131				220 000	100 131
TOTAL		320 131				220 000	100 131

AUDIT CONSULT ASSOCIES

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TO TAL 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				
	Emballages récupérables et divers				
	TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TO TAL					

	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							
Autres immobilisations incorporelles							
TO TAL 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							

AUDIT CONSULT ASSOCIES

ANNEXE - Elément 4

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2018
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	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	155 298 54 498	7 535 7 500	112 800 12 000	50 033 49 998
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	3 000			3 000
	Autres	4 800			4 800
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	217 597	15 035	124 800	107 832
	TOTAL GENERAL	217 597	15 035	124 800	107 832
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			15 035	124 800	
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.					

AUDIT CONSULT ASSOCIES

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	3 000	3 000	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	10 000	10 000	
	Débiteurs divers	4 800	4 800	
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		17 800	17 800	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	11 402	11 402		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	348	348		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		11 750	11 750		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

AUDIT CONSULT ASSOCIES

ANNEXE- Elément 6.11

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2018	31/12/2017	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 434	4 610	4 824	104,6
Dettes fiscales et sociales	348		348	
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	9 782	4 610	5 172	112,1

AUDIT CONSULT ASSOCIES

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

	31/12/2018	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	13 580,00	100,0000	1 358 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	13 580,00	100,0000	1 358 000,00

AUDIT CONSULT ASSOCIES

« CAPITAL RISQUE FRANCHE COMTE »
Société par actions simplifiée au capital de 1 358 000 €
Siège social : 4 rue Sophie Germain – Maison de l'Industrie – 25000 BESANCON
RCS BESANCON 519 019 392

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

(Article L.232-23 du Code de Commerce)

Exercice clos le 31 décembre 2018

Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 17 Juin 2019

RESULTAT

- Perte nette comptable de (26 832,91) euros.

PROPOSITION D'AFFECTATION :

Affectée en totalité en compte « report à nouveau ».

Décision de l'assemblée générale ordinaire annuelle statuant sur les comptes de l'exercice :

Résolution adoptée selon la proposition d'affectation faite.

Le Dirigeant





KPMG S.A.
Alsace
3 rue Armand Bloch
BP 13 193
25203 Montbéliard Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 81 91 58 20
Télécopie : +33 (0)3 81 91 58 40
Site internet : www.kpmg.fr

Capital Risque Franche-Comté S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018
Capital Risque Franche-Comté S.A.S.
4 rue Sophie Germain - Maison de l'Industrie - 25000 BESANCON
Ce rapport contient 18 pages
Référence : 19051RG

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Egho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €
Code APE 6920Z
775 720 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417





KPMG S.A.
Alsace
3 rue Armand Bloch
BP 13 193
25203 Montbéliard Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 81 91 58 20
Télécopie : +33 (0)3 81 91 58 40
Site internet : www.kpmg.fr

Capital Risque Franche-Comté S.A.S.

Siège social : 4 rue Sophie Germain - Maison de l'industrie - 25000 BESANCON
Capital social : € 1 358 000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'attention de l'Assemblée Générale,

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 Capital Risque Franche-Comté S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à direction et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30060101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Ego
2 avenue Gambetta
92095 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 728 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 728 417



Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « changement de méthode comptable » de l'annexe des comptes annuels concernant l'établissement des comptes en valeurs liquidatives.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la présentation en valeurs liquidatives.

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 le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés, à l'exception du point ci-dessous.

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 ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

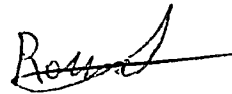
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

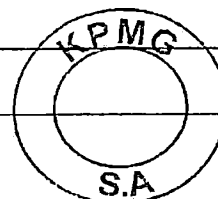
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Montbéliard, le 13 juin 2019

KPMG S.A.



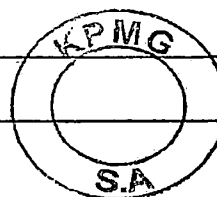
Bertrand Roussel
Commissaire aux comptes



Bilan Actif

		31/12/2018			31/12/2017
		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				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	50 133	50 033	100	49 635
	Créances rattachées à des participations				25 200
	Autres titres immobilisés	49 998	49 998		35 500
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	100 131	100 032	99	110 334
	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)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	3 000	3 000		
	Autres créances	4 800	4 800		
	Capital souscrit appelé, non versé	10 000		10 000	10 000
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	736 132		736 132	743 635
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	753 932	7 800	746 132	753 635
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		854 063	107 832	746 231	863 969
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					25 200
(3) dont créances à plus d'un an					

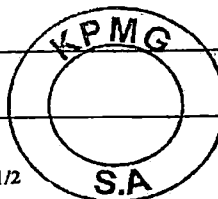
AUDIT CONSULT ASSOCIES



Bilan Passif

		31/12/2018	31/12/2017
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 358 000	1 358 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(596 686)	(615 698)
	Résultat de l'exercice	(26 833)	19 013
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	734 482	761 314
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		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 402	7 455
	Dettes fiscales et sociales	348	
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		95 200
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	11 750	102 655
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	746 231	863 969
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(26 832,91)	19 012,50
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	11 750	102 655
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

AUDIT CONSULT ASSOCIES



Compte de Résultat

1/2

31/12/2018

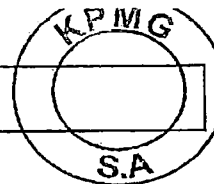
31/12/2017

	France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)			
	Montant net du chiffre d'affaires			
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			
	Total des produits d'exploitation (1)			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		11 450	9 060
	Impôts, taxes et versements assimilés		348	302
	Salaires et traitements			
	Charges sociales du personnel			
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges			
	Total des charges d'exploitation (2)		11 798	9 362
	RESULTAT D'EXPLOITATION		(11 798)	(9 362)

AUDIT CONSULT ASSOCIES



[Signature]



Compte de Résultat

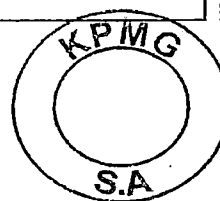
2/2

		31/12/2018	31/12/2017
RESULTAT D'EXPLOITATION		(11 798)	(9 362)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	124 800	3 976
	Total des produits financiers	124 800	3 976
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	15 035	8 800
	Total des charges financières	15 035	8 800
RESULTAT FINANCIER		109 765	(4 823)
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS		97 967	(14 185)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	95 200	193 278
	Total des produits exceptionnels	95 200	193 278
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	220 000	160 080
	Total des charges exceptionnelles	220 000	160 080
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(124 800)	33 198
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES			
TOTAL DES PRODUITS		220 000	197 254
TOTAL DES CHARGES		246 833	178 241
RESULTAT DE L'EXERCICE		(26 833)	19 013
(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			

AUDIT CONSULT ASSOCIES



[Signature]

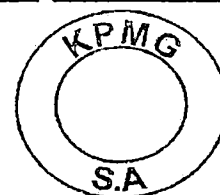


Annexe

AUDIT CONSULT ASSOCIES



A handwritten signature in black ink, appearing to be "C. ...".



Règles et Méthodes Comptables

Le bilan de l'exercice présente un total de **746 231 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **220 000 euros** et un total **charges** de **246 833 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-26 833 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018**.
Il a une durée de **12 mois**.

Changement de méthode

Compte tenu du projet de liquidation de la société, le critère de continuité d'exploitation n'est plus applicable. Le principe de continuité d'exploitation est une condition nécessaire et préalable à la mise en oeuvre des autres conventions comptables de base, notamment le principe des coûts historiques et le principe de séparation des exercices. Un changement de méthode a donc été retenu en 2018 et les comptes ont été arrêtés en valeurs liquidatives :

Les éléments d'actifs ont été constatés à la valeur de réalisation (des dépréciations complémentaires ont ainsi été constatées à hauteur de 15 035€ en 2018 concernant les actifs financiers),

Les passifs étant pris pour leur valeur actuelle compte tenu des dates d'exigibilité, le compte de résultat intègre des charges 2019 essentiellement liées à la dissolution de l'entité et comptabilisées en facture non parvenue pour environ 4 500€.

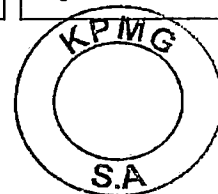
Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Lorsqu'une société dans laquelle CRFC détient une participation est placée en liquidation judiciaire, celle-ci est dépréciée et maintenue au bilan jusqu'à encaissement de la Garantie BPI.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

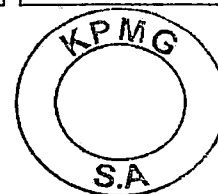


La participation est ensuite passée en perte et la provision, devenue sans objet, fait l'objet d'une reprise.

AUDIT CONSULT ASSOCIES



ANNEXE - Elément 2



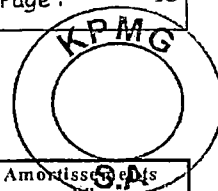
Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
			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. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	230 133				180 000	50 133
	Autres titres immobilisés	89 998				40 000	49 998
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	320 131				220 000	100 131
TOTAL		320 131				220 000	100 131

AUDIT CONSULT ASSOCIES

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

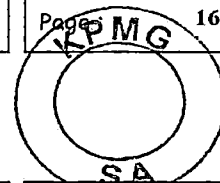


	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin 31/12/2018
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal, agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal, agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL				

	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							
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 Agencel aménagat 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							

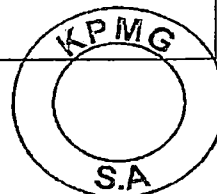
AUDIT CONSULT ASSOCIES

Provisions



		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2018
PROVISIONS RELEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS RELEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	155 298 54 498	7 535 7 500	112 800 12 000	50 033 49 998
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	3 000			3 000
	Autres	4 800			4 800
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	217 597	15 035	124 800	107 832
	TOTAL GENERAL	217 597	15 035	124 800	107 832
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			15 035	124 800	
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.					

AUDIT CONSULT ASSOCIES



ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

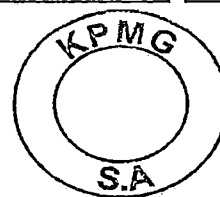
		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	3 000	3 000	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	10 000	10 000	
	Débiteurs divers	4 800	4 800	
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		17 800	17 800	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	11 402	11 402		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	348	348		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		11 750	11 750		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

AUDIT CONSULT ASSOCIES

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer (avec détail)

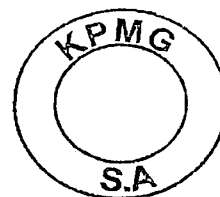


	31/12/2018	31/12/2017	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 434	4 610	4 824	104,6
Dettes fiscales et sociales	348		348	
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	9 782	4 610	5 172	112,1

AUDIT CONSULT ASSOCIES

ANNEXE - Élément 6.14

Capital social



	31/12/2018	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	13 580,00	100,0000	1 358 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	13 580,00	100,0000	1 358 000,00

--

AUDIT CONSULT ASSOCIES