

Désignation de l'entreprise : SAS CAPRICORN AUTOMOTIVE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 81 Rue de la Tour		Durée de l'exercice précédent* 12	
42042 SAINT-ETIENNE CEDEX			
Numéro SIRET* 5 7 4 5 0 0 3 0 2 0 0 0 5 8		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, 31/12/2018	
		N-1 31/12/2017	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I) AA			
Frais d'établissement * AB		AC	
Frais de développement * CX		CQ	
Concessions, brevets et droits similaires AF		AG	
Fonds commercial (1) AH		AI	
Autres immobilisations incorporelles AJ		AK	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM	
Terrains AN		AO	
Constructions AP		AQ	
Installations techniques, matériel et outillage industriels AR		AS	
Autres immobilisations corporelles AT		AU	
Immobilisations en cours AV		AW	
Avances et acomptes AX		AY	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT	
Autres participations CU		CV	
Créances rattachées à des participations BB		BC	
Autres titres immobilisés BD		BE	
Prêts BF		BG	
Autres immobilisations financières* BH		BI	
TOTAL (II) BJ		BK	
Matières premières, approvisionnements BL		BM	
En cours de production de biens BN		BO	
En cours de production de services BP		BQ	
Produits intermédiaires et finis BR		BS	
Marchandises BT		BU	
Avances et acomptes versés sur commandes BV		BW	
Clients et comptes rattachés (3)* BX		BY	
Autres créances (3) BZ		CA	
Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD		CE	
Disponibilités CF		CG	
Charges constatées d'avance (3)* CH		CI	
TOTAL (III) CJ		CK	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW			
Primes de remboursement des obligations (V) CM			
Ecart de conversion actif* (VI) CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		1A	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	
Clause de réserve de propriété : *		(3) Part à plus d'un an : CR	
Immobilisations :		Stocks :	
		Créances :	

Désignation de l'entreprise : SAS CAPRICORN AUTOMOTIVE

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :932...300.....)	DA	932 300	932 300
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	93 230	93 230
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	3 178 441	1 872 260
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(665 473)	1 618 502
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	3 538 498	4 516 291
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	732 639	945 770
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	60 770	3 736
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	84 000	4 350
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	157 406	500 753
	Dettes fiscales et sociales	DY	558 990	964 419
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	22 379	133 983
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	1 616 184	2 553 011
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	5 154 682	7 069 302
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 133 892	1 821 443
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS CAPRICORN AUTOMOTIVE

Néant ☐ *

			Exercice N						Exercice (N-1)	
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC				
	Production vendue	biens*	FD	353 420	FE	624 148	FF	977 568	963 129	
			FG	1 057 329	FH	2 375 983	FI	3 433 312	6 628 413	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 410 749	FK	3 000 131	FL	4 410 880	7 591 542		
	Production stockée*					FM	(387 553)	4 131		
	Production immobilisée*					FN				
	Subventions d'exploitation					FO	1 725	6 892		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	102 440	189 516		
	Autres produits (1) (11)					FQ		2 449		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	4 127 492	7 794 530	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS			
	Variation de stock (marchandises)*						FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	331 733	639 323	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	9 358	(34 831)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	1 388 913	1 729 735	
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	144 074	201 219	
	Salaires et traitements*						FY	1 802 258	2 084 267	
	Charges sociales (10)						FZ	711 147	996 027	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	412 135	358 507	
			- dotations aux provisions				GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	8 450	126 817
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD		
	Autres charges (12)						GE	399	87	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	4 808 467	6 101 150	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(680 975)	1 693 379	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	26 138	19 878	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM			
	Différences positives de change						GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO			
	Total des produits financiers (V)						GP	26 138	19 878	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	12 943	10 369	
	Différences négatives de change						GS	193		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT			
	Total des charges financières (VI)						GU	13 136	10 369	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	13 002	9 509		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(667 973)	1 702 888		

Désignation de l'entreprise : SAS CAPRICORN AUTOMOTIVE

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA			3 752
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	2 500		12 500
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	2 500		16 252
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH			
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	2 500		16 252
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			9 549
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK			91 090
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	4 156 129		7 830 660
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	4 821 602		6 212 158
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(665 473)		1 618 502
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont {	HY	IG		
	(3) Dont {	HP	HQ	293 031	274 236
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	26 138		19 878
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
	(9) Dont transferts de charges	A1	8 750		8 500
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9					
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N			
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
PRODUIT DE CESSON D'IMMOBILISATIONS				2 500	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X	
Evénements significatifs postérieurs à la clôture		NA
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	X	
Dérogations		NA
Permanence ou changement de méthodes	X	
Informations générales complémentaires	X	
Informations complémentaires (CICE)	X	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	X	
Etat des amortissements	X	
Etat des provisions	X	
Etat des échéances des créances et des dettes	X	
Composition du capital social	X	
Provision spéciale de réévaluation (1976)		NA
Frais d'établissement		NA
Frais de recherche appliquée et de développement		NA
Fonds commercial	X	
Autres immobilisations incorporelles	X	
Evaluation des immobilisations corporelles	X	
Evaluation des amortissements	X	
Titres immobilisés		NA
Créances immobilisées		NA
Evaluation des matières et marchandises	X	
Evaluations des produits et en cours	X	
Dépréciation des stocks et en cours	X	
Opérations à long terme		NA
Produits nets partiels sur travaux en cours		NA
Différence d'évaluation sur éléments fongibles		NA
Evaluation des créances et des dettes	X	
Dépréciation des créances	X	
Avances ou crédits alloués aux dirigeants		NA
Obligations convertibles ou échangeables		NA
Evaluation des valeurs mobilières de placement		NA
Dépréciation des valeurs mobilières de placement		NA
Différence d'évaluation sur les titres		NA
Produits à recevoir	X	
Charges à payer	X	
Charges et produits constatés d'avance	X	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		NA
Primes de remboursement des obligations		NA
Ecart de conversion sur opérations en devises		NA
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	X	

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires	x	
Rémunération des dirigeants		NA
Ventilation de l'effectif moyen	x	
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	x	
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		NA
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire		NA
Valorisation des contributions volontaires		NA

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles	x	
Montant des engagements financiers	x	
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	x	

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	x	
Transferts de charges	x	

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 154 681.89 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 410 879.85 Euros et dégageant un déficit de 665 473.06- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

CAPRICORN AUTOMOTIVE a développé son activité principale autour du service aux constructeurs automobiles en Europe et aux USA, en produisant des vilebrequins prototypes et de présérie pour les activités de développement moteur.

Les ventes aux constructeurs automobiles ont représenté 82 % du chiffre d'affaires de la société de 2014 à 2017.

En 2018, de très nombreux constructeurs automobiles ont gelé ou annulé les nouveaux développements de moteurs thermiques pour consacrer toutes leurs ressources au développement de motorisations électriques, hybrides ou fonctionnant à l'hydrogène. La perspective de sanctions financières très importantes en 2021 en cas de non-respect des émissions maximales de CO2 a accéléré et confirmé ce mouvement sur la deuxième moitié de l'année.

La conséquence pour CAPRICORN AUTOMOTIVE a été en 2018 une baisse de 50 % des demandes de prix et des commandes. Les ventes aux constructeurs automobiles ont totalisé 2,9 M€ en 2018 contre 5,8 M€ en moyenne les 4 années précédentes.

Ce changement drastique du marché principal de l'entreprise explique la baisse importante du chiffre d'affaires en 2018. Des mesures d'économies ont été engagées très tôt dans l'année, et notamment une activité partielle sur tout le dernier trimestre, mais cela n'a pas suffi à aligner les dépenses avec le niveau des ventes, entraînant au final une importante perte d'exploitation.

Par ailleurs la société CAPRICORN AUTOMOTIVE a le soutien du groupe pour l'année 2019 par le biais du placement de commandes pour ses usines en Allemagne et par le biais d'un apport de trésorerie.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Depuis le 1er Janvier 2008, la société CAPRICORN AUTOMOTIVE fait partie du périmètre d'intégration fiscale (en application des articles 223-A et suivants du Code Général des Impôts) dont CAPRICORN FRANCE est tête de groupe.
Cette intégration fiscale reste sans impact sur la charge d'impôt de chaque filiale.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 66 122 €. La société a demandé un préfinancement au titre de ce mécanisme.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	201 785		1 210
Installations générales agencements aménagements des constructions	330 302		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	7 733 708		494 176
Installations générales agencements aménagements divers	912 537		5 111
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	157 427		
Immobilisations corporelles en cours	395 340		
Avances et acomptes	51 750		
TOTAL	9 581 064		499 287
Autres participations	15		
Autres titres immobilisés	915		
Prêts, autres immobilisations financières	55 855		
TOTAL	56 785		
TOTAL GENERAL	9 839 633		500 497

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			202 995	202 995
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements constr.			330 302	330 302
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		4 756	8 223 128	8 223 128
Installations générales agencements aménagements divers			917 648	917 648
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			157 427	157 427
Immobilisations corporelles en cours	395 340			
Avances et acomptes	51 750			
TOTAL	447 090	4 756	9 628 504	9 628 504
Autres participations			15	15
Autres titres immobilisés			915	915
Prêts, autres immobilisations financières			55 855	55 855
TOTAL			56 785	56 785
TOTAL GENERAL	447 090	4 756	9 888 284	9 888 284

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	165 576	21 070		186 646
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements constr.	249 913	10 693		260 606
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	6 531 119	301 925	4 756	6 828 288
Installations générales agencements aménagements divers	461 428	66 752		528 180
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	115 809	11 695		127 504
TOTAL	7 358 269	391 065	4 756	7 744 577
TOTAL GENERAL	7 523 845	412 135	4 756	7 931 224

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	21 070				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	10 693				
Instal.techniques matériel outillage indus.	301 925				
Instal.générales agenc.aménag.divers	66 752				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 695				
TOTAL	391 065				
TOTAL GENERAL	412 135				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	126 817	8 449	93 689		41 577
TOTAL	126 817	8 449	93 689		41 577
TOTAL GENERAL	126 817	8 449	93 689		41 577
Dont dotations et reprises d'exploitation		8 450	93 690		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	55 855	0	55 855
Autres créances clients	556 342	556 342	
Taxe sur la valeur ajoutée	28 122	28 122	
Divers état et autres collectivités publiques	50 131	50 131	
Groupe et associés	1 944 872	1 944 872	
Débiteurs divers	1 948	1 948	
Charges constatées d'avance	5 153	5 153	
TOTAL	2 642 423	2 586 568	55 855

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	79 734	43 735	35 999	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	652 906	206 613	446 293	
Fournisseurs et comptes rattachés	157 406	157 406		
Personnel et comptes rattachés	250 572	250 572		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	217 147	217 147		
Autres impôts taxes et assimilés	91 271	91 271		
Groupe et associés	60 770	60 770		
Autres dettes	22 379	22 379		
TOTAL	1 532 184	1 049 892	482 292	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	212 643			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
	100.0000	9 323			9 323

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Eléments reçus en apport			2 287	2 287	
Total			2 287	2 287	

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaires	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaires et Dégressifs	3 à 10 ans
Installations Générales	Linéaires	10 ans
Matériel de transport	Linéaires	5 ans
Matériel de bureau	Linéaires et Dégressifs	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaires	10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	50 131
Total	50 131

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 071
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 255
Dettes fiscales et sociales	327 878
Autres dettes	5 364
Total	364 568

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 153
Total	5 153

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	15		
Autres immobilisations financières	38 112		
Autres créances	1 813 440		
Emprunts et dettes financières diverses	60 670		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
PRODUCTION VENDUE DE BIENS	977 569
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	3 433 312
Total	4 410 881

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	1 410 749
EXPORT	3 000 132
Total	4 410 881

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	8
Agents de maîtrise et techniciens	15
Ouvriers	25
Total	48

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	13 136	26 138
Dont entreprises liées	12 943	26 138

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	310 648
Total	310 648

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 11/07/2017
Montant initial de cette garantie : 280 000
Montant restant dû en capital : 201 517
Date de fin d'échéance de la garantie : 11/07/2022
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : 10/09/2015
Montant initial de cette garantie : 210 000
Montant restant dû en capital : 78 662
Date de fin d'échéance de la garantie : 01/10/2020
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du matériel financé
Fraiseuse à anneaux Heller

Emprunt du : 27/10/2016
Montant initial de cette garantie : 51 750
Montant restant dû en capital : 30 470
Date de fin d'échéance de la garantie : 01/11/2021
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du matériel financé

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		358 474
Engagement en matière de retraite (Charges comprises)	358 474	
Total (1)		358 474

Engagement en matière de retraite :

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements s'effectue selon la méthode rétrospective prorata temporis sur la base d'une hypothèse de départ du salarié à l'âge de 62 ans en tenant compte des éléments suivants :

- Paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la date de clôture, ancienneté, statut et salaire brut annuel)
- Données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisible du personnel et taux de charges sociales)
- Taux d'actualisation

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Les hypothèses retenues pour l'évaluation de cet engagement sont les suivantes :

- * Age de départ à la retraite : 62 ans
- * Taux d'évolution des salaires : 1 %
- * Taux d'actualisation : 1.30 % (inflation comprise)
- * Table de mortalité : TH/TF 00-02
- * Taux de cotisations sociales patronales : 47 %
- * Taux de rotation du personnel : 1 %

Engagements reçus

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Déficits reportables	1 325 308

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produit de cession d'immobilisations	2 500	
Total	2 500	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
avantages en nature	8 750
Total	8 750

capricorn AUTOMOTIVE

Société par Actions Simplifiée au capital de 932.300 euros

Siège social : 81, rue de la Tour 42 000 Saint-Etienne

574 500 302 R.C.S. SAINT ETIENNE

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

ADOPTÉE PAR DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE

EN DATE DU 28 JUIN 2019

TROISIEME DECISION

L'Associée unique décide d'imputer le résultat de l'exercice clos le **31 décembre 2018**, qui est une perte de **(665.473,06) €**, en totalité sur le compte « Autres réserves ».

Le solde créditeur du compte « Autres réserves » est ainsi ramené de 3.178.440,94 € à 2.512.967,88 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associée unique prend acte que les dividendes mis en distribution au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Distributions globales mises en paiement		
Date de l'assemblée	Non éligible à l'abattement prévu par les dispositions de l'article 158-3 2° du CGI	Eligible à l'abattement prévu par les dispositions de l'article 158-3 2° du CGI
15 juin 2016 (exercice clos le 31/12/2015)	191.121,50 €	-
24 avril 2017 (exercice clos le 31/12/2016)	925 773,90 €	-
30 mai 2018 (exercice clos le 31/12/2017)	312 320,50 €	-

Pour extrait certifié conforme

Le Président Monsieur Robertino WILD



CAPRICORN AUTOMOTIVE

Société par actions simplifiée

81 rue de la Tour

42000 SAINT-ETIENNE



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

CAPRICORN AUTOMOTIVE

Société par actions simplifiée

81 rue de la Tour

42000 SAINT-ETIENNE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'associé unique de la société CAPRICORN AUTOMOTIVE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CAPRICORN AUTOMOTIVE 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 1er 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.

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment la valorisation des immobilisations corporelles.

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 Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français, ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

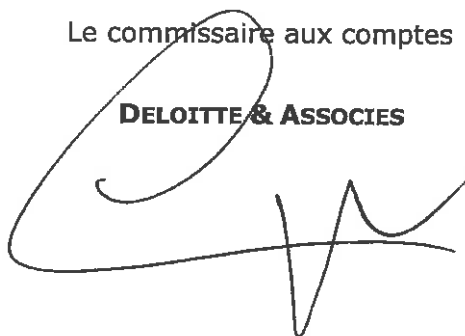
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lyon, le 19 juin 2019

Le commissaire aux comptes

DELOITTE & ASSOCIES

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large loop on the left and a series of sharp, connected strokes on the right.

Patrice CHOQUET

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de résultat

Annexe

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12		Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
	Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires					
	Fonds commercial (1)	2 287		2 287	2 287	
	Autres immobilisations incorporelles	200 708	186 646	14 062	33 922	19 860 58.55
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions	330 302	260 606	69 696	80 389	10 693 13.30
	Installations techniques, matériel et outillage	8 223 128	6 828 288	1 394 840	1 202 589	192 251 15.99
	Autres immobilisations corporelles	1 075 074	655 684	419 391	492 727	73 336 14.88
	Immobilisations en cours				395 340	395 340 100.00
	Avances et acomptes				51 750	51 750 100.00
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	15		15	15	
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés	915		915	915	
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	55 855		55 855	55 855	
	Total II	9 888 284	7 931 224	1 957 060	2 315 798	358 728 15.49
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements	237 844	28 505	209 339	210 059	720 0.34
	En-cours de production de biens	139 933	244	139 689	450 190	310 501 68.97
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis	16 618	12 828	3 790	4 240	451 10.63
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	556 342		556 342	1 660 482	1 104 140 66.50
	Autres créances	2 025 073		2 025 073	1 898 950	126 122 6.64
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	258 236		258 236	522 958	264 722 50.62
	Charges constatées d'avance (3)	5 153		5 153	6 634	1 481 22.32
	Total III	3 239 199	41 577	3 197 622	4 753 514	1 555 892 32.73
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecarts de conversion actif (VI)					
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	13 127 483	7 972 801	5 154 682	7 069 302	1 914 620 27.08

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

0-

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018	12	Exercice N-1 31/12/2017	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 932 300)	932 300		932 300			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecart de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	93 230		93 230			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	3 178 441		1 872 260		1 306 181	69.76
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	665 473		1 618 502		2 283 975	141.12
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	3 538 498		4 516 291		977 794	21.65
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
PROVISIONS	Total II						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
PROVISIONS	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	731 568		944 211		212 643	22.52
	Concours bancaires courants	1 071		1 559		488	31.28
	Emprunts et dettes financières diverses	60 770		3 736		57 034	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	84 000		4 350		79 650	NS
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	157 406		500 753		343 347	68.57
	Dettes fiscales et sociales	558 990		964 419		405 429	42.04
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	22 379		133 983		111 604	83.30
	Produits constatés d'avance (I)						
Comptes de Régularisation	Total IV	1 616 184		2 553 011		936 827	36.69
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		5 154 682		7 069 302		1 914 620	27.08

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 133 892

1 821 443

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens	977 568	963 129	14 438	1.50
Production vendue de Services	3 433 312	6 628 413	3 195 101	48.20
Production stockée	387 553	4 131	391 683	NS
Production immobilisée				
Production de l'exercice	4 798 433	7 595 673	2 797 240	58.13
Subventions d'exploitation	1 725	6 892	5 167	74.97
Reprises sur amortissements et provisions	93 690	181 016	87 326	48.24
Transferts de charges	8 750	8 500	250	2.94
Autres produits		2 449	2 449	100.00
Autres produits	101 164	1 185	100 000	98.12
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	5 001 262	13 282 201	8 280 939	64.75
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	331 733	639 323	307 590	48.11
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	9 358	34 831	44 189	126.87
Achats sous traitance				
Achats non stockés	181 446	192 774	11 328	5.88
Sous traitance générale	245 370	252 857	7 487	2.96
Redevances crédit bail	293 031	274 236	18 795	6.85
Locations - Charges locatives	252 486	257 164	4 678	1.82
Entretien et réparations	205 680	321 272	115 591	35.98
Primes d'assurance	1 751	34 223	32 472	94.88
Etudes et recherches - Divers	22 522	2 462	20 060	814.86
Personnel extérieur à l'entreprise	11 233	187 489	176 256	94.01
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	85 088	100 282	15 194	15.15
Publicité, relations publiques	1 350	11 873	10 523	88.63
Transports de biens	22 460	27 827	5 366	19.29
Déplacements, réceptions	36 350	31 597	4 753	15.04
Frais postaux, télécommunications	15 450	17 573	2 123	12.08
Autres services	14 695	18 106	3 411	18.84
Autres achats et charges externes	1 385 118	1 249 355	135 763	19.70
Versements sur rémunérations	39 101	42 393	3 292	7.76
Impôts directs	99 030	127 657	28 627	22.42
Autres impôts, taxes assimilées	5 943	31 169	25 226	80.93
Impôts, taxes et versements assimilés	144 074	201 229	57 155	39.37
Salaires et traitements	1 802 258	2 084 267	282 010	13.53
Charges sociales	711 147	996 027	284 880	28.60
Dotations aux amortissements sur immobilisations	412 135	358 507	53 628	14.96
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant	8 450	126 817	118 367	93.34
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	399	87	313	360.77
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	4 008 466	11 101 150	1 292 691	27.19
RESULTAT D'EXPLOITATION	992 796	2 181 051	1 188 255	54.47

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018	31/12/2017	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés	26 138	19 878	6 260	31.49
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	26 138	19 878	6 260	31.49
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	12 943	10 369	2 574	24.83
Différences négatives de change	193		193	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	13 136	10 369	2 767	26.73
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	12 997	9 509	3 488	36.68
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 752	3 752	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 500	12 500	10 000	80.00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 500	16 252	13 752	83.62
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		9 549	9 549	100.00
Impôts sur les bénéfices		91 090	91 090	100.00
RESULTAT GLOBAL	15 497	25 851	10 354	66.37

ANNEXE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 154 681.89 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 410 879.85 Euros et dégageant un déficit de 665 473.06- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

CAPRICORN AUTOMOTIVE a développé son activité principale autour du service aux constructeurs automobiles en Europe et aux USA, en produisant des vilebrequins prototypes et de présérie pour les activités de développement moteur.

Les ventes aux constructeurs automobiles ont représenté 82 % du chiffre d'affaires de la société de 2014 à 2017.

En 2018, de très nombreux constructeurs automobiles ont gelé ou annulé les nouveaux développements de moteurs thermiques pour consacrer toutes leurs ressources au développement de motorisations électriques, hybrides ou fonctionnant à l'hydrogène. La perspective de sanctions financières très importantes en 2021 en cas de non-respect des émissions maximales de CO2 a accéléré et confirmé ce mouvement sur la deuxième moitié de l'année.

La conséquence pour CAPRICORN AUTOMOTIVE a été en 2018 une baisse de 50 % des demandes de prix et des commandes. Les ventes aux constructeurs automobiles ont totalisé 2,9 M€ en 2018 contre 5,8 M€ en moyenne les 4 années précédentes.

Ce changement drastique du marché principal de l'entreprise explique la baisse importante du chiffre d'affaires en 2018. Des mesures d'économies ont été engagées très tôt dans l'année, et notamment une activité partielle sur tout le dernier trimestre, mais cela n'a pas suffi à aligner les dépenses avec le niveau des ventes, entraînant au final une importante perte d'exploitation.

Par ailleurs la société CAPRICORN AUTOMOTIVE a le soutien du groupe pour l'année 2019 par le biais du placement de commandes pour ses usines en Allemagne et par le biais d'un apport de trésorerie.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Depuis le 1er Janvier 2008, la société CAPRICORN AUTOMOTIVE fait partie du périmètre d'intégration fiscale (en application des articles 223-A et suivants du Code Général des Impôts) dont CAPRICORN FRANCE est tête de groupe.
Cette intégration fiscale reste sans impact sur la charge d'impôt de chaque filiale.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 66 122 €. La société a demandé un préfinancement au titre de ce mécanisme.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	201 785		1 210
Installations générales agencements aménagements des constructions	330 302		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	7 733 708		494 176
Installations générales agencements aménagements divers	912 537		5 111
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	157 427		
Immobilisations corporelles en cours	395 340		
Avances et acomptes	51 750		
TOTAL	9 581 064		499 287
Autres participations	15		
Autres titres immobilisés	915		
Prêts, autres immobilisations financières	55 855		
TOTAL	56 785		
TOTAL GENERAL	9 839 633		500 497

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			202 995	202 995
Installations générales agencements aménagements constr.			330 302	330 302
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		4 756	8 223 128	8 223 128
Installations générales agencements aménagements divers			917 648	917 648
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			157 427	157 427
Immobilisations corporelles en cours	395 340			
Avances et acomptes	51 750			
TOTAL	447 090	4 756	9 628 504	9 628 504
Autres participations			15	15
Autres titres immobilisés			915	915
Prêts, autres immobilisations financières			55 855	55 855
TOTAL			56 785	56 785
TOTAL GENERAL	447 090	4 756	9 888 284	9 888 284

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	165 576	21 070		186 646
Installations générales agencements aménagements constr.	249 913	10 693		260 606
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	6 531 119	301 925	4 756	6 828 288
Installations générales agencements aménagements divers	461 428	66 752		528 180
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	115 809	11 695		127 504
TOTAL	7 358 269	391 065	4 756	7 744 577
TOTAL GENERAL	7 523 845	412 135	4 756	7 931 224

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	21 070				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	10 693				
Instal.techniques matériel outillage indus.	301 925				
Instal.générales agenc.aménag.divers	66 752				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 695				
TOTAL	391 065				
TOTAL GENERAL	412 135				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	126 817	8 449	93 689		41 577
TOTAL	126 817	8 449	93 689		41 577
TOTAL GENERAL	126 817	8 449	93 689		41 577
Dont dotations et reprises d'exploitation		8 450	93 690		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	55 855	0	55 855
Autres créances clients	556 342	556 342	
Taxe sur la valeur ajoutée	28 122	28 122	
Divers état et autres collectivités publiques	50 131	50 131	
Groupe et associés	1 944 872	1 944 872	
Débiteurs divers	1 948	1 948	
Charges constatées d'avance	5 153	5 153	
TOTAL	2 642 423	2 586 568	55 855

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	79 734	43 735	35 999	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	652 906	206 613	446 293	
Fournisseurs et comptes rattachés	157 406	157 406		
Personnel et comptes rattachés	250 572	250 572		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	217 147	217 147		
Autres impôts taxes et assimilés	91 271	91 271		
Groupe et associés	60 770	60 770		
Autres dettes	22 379	22 379		
TOTAL	1 532 184	1 049 892	482 292	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	212 643			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
	100.0000	9 323			9 323

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Eléments reçus en apport			2 287	2 287	
Total			2 287	2 287	

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaires	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaires et Dégressifs	3 à 10 ans
Installations Générales	Linéaires	10 ans
Matériel de transport	Linéaires	5 ans
Matériel de bureau	Linéaires et Dégressifs	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaires	10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	50 131
Total	50 131

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 071
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 255
Dettes fiscales et sociales	327 878
Autres dettes	5 364
Total	364 568

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 153
Total	5 153

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	15		
Autres immobilisations financières	38 112		
Autres créances	1 813 440		
Emprunts et dettes financières diverses	60 670		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
PRODUCTION VENDUE DE BIENS	977 569
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	3 433 312
Total	4 410 881

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	1 410 749
EXPORT	3 000 132
Total	4 410 881

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	8
Agents de maîtrise et techniciens	15
Ouvriers	25
Total	48

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	13 136	26 138
Dont entreprises liées	12 943	26 138

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	310 648
Total	310 648

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du	: 11/07/2017
Montant initial de cette garantie	: 280 000
Montant restant dû en capital	: 201 517
Date de fin d'échéance de la garantie	: 11/07/2022
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement du fonds de commerce
Emprunt du	: 10/09/2015
Montant initial de cette garantie	: 210 000
Montant restant dû en capital	: 78 662
Date de fin d'échéance de la garantie	: 01/10/2020
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement du matériel financé : Fraiseuse à anneaux Heller
Emprunt du	: 27/10/2016
Montant initial de cette garantie	: 51 750
Montant restant dû en capital	: 30 470
Date de fin d'échéance de la garantie	: 01/11/2021
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement du matériel financé

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		358 474
Engagement en matière de retraite (Charges comprises)	358 474	
Total (1)		358 474

Engagement en matière de retraite :

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements s'effectue selon la méthode rétrospective prorata temporis sur la base d'une hypothèse de départ du salarié à l'âge de 62 ans en tenant compte des éléments suivants :

- Paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la date de clôture, ancienneté, statut et salaire brut annuel)
- Données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisible du personnel et taux de charges sociales)
- Taux d'actualisation

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Les hypothèses retenues pour l'évaluation de cet engagement sont les suivantes :

- * Age de départ à la retraite : 62 ans
- * Taux d'évolution des salaires : 1 %
- * Taux d'actualisation : 1.30 % (inflation comprise)
- * Table de mortalité : TH/TF 00-02
- * Taux de cotisations sociales patronales : 47 %
- * Taux de rotation du personnel : 1 %

Engagements reçus

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Déficits reportables	1 325 308

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produit de cession d'immobilisations	2 500	
Total	2 500	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
avantages en nature	8 750
Total	8 750