

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1972 B 00011

Numéro SIREN : 552 016 834

Nom ou dénomination : LIEBHERR-AEROSPACE TOULOUSE SAS

Ce dépôt a été enregistré le 09/07/2021 sous le numéro de dépôt B2021/019679

21 - 19679

LIEBHERR AEROSPACE TOULOUSE

408 Avenue DES ETATS-UNIS
BP 52010
31000 TOULOUSE

COPIE CERTIFIEE CONFORME A L'ORIGINAL
CERTIFIED COPY OF THE ORIGINAL

LIEBHERR-AEROSPACE TOULOUSE SAS

Comptes au 31/12/2020



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	13
Amortissements	14
Provisions et dépréciations	15
Créances et dettes	16
Charges à payer	17
Charges et produits constatés d'avance	19
Produits à recevoir	20
Charges et produits exceptionnels	21
Effectif moyen	22
Eléments sur les postes des entreprises liées	23
Composition du capital social	24
Variation des capitaux propres	25
Engagements financiers donnés et reçus	26
Situation fiscale différée et latente	27

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	9 157 662	8 447 355	710 307	686 024
Fonds commercial	232 806	232 806		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	11 287 008	2 560 867	8 726 141	8 983 462
Constructions	64 627 668	33 535 640	31 092 027	33 334 162
Installations techniques, matériel, outillage	103 981 931	78 774 902	25 207 029	28 156 735
Autres immobilisations corporelles	14 029 209	11 343 935	2 685 274	3 531 606
Immobilisations en cours	634 409		634 409	1 455 456
Avances et acomptes	21 000		21 000	312 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 499 281		3 499 281	3 247 912
Autres immobilisations financières	30 357		30 357	29 243
ACTIF IMMOBILISE	207 501 330	134 895 505	72 605 825	79 736 600
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	10 200 931	1 126 683	9 074 248	8 357 816
En-cours de production de biens	14 609 929		14 609 929	19 495 678
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	79 861 656	10 981 513	68 880 143	73 488 004
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	653 751		653 751	735 526
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	87 411 407	1 324 724	86 086 684	149 131 754
Autres créances	9 119 410		9 119 410	50 782 265
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	156 433 290		156 433 290	102 018 113
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	831 702		831 702	864 018
ACTIF CIRCULANT	359 122 077	13 432 920	345 689 157	404 873 173
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	812 033		812 033	380 390
TOTAL GENERAL	567 435 440	148 328 425	419 107 015	484 990 164

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 15 000 000)	15 000 000	15 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	1 500 000	1 500 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	157 600 000	132 600 000
Report à nouveau	224 117	94 716
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	28 911 097	85 129 401
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	22 683 372	23 328 989
CAPITAUX PROPRES	225 918 587	257 653 106
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	14 893 740	14 732 647
AUTRES FONDS PROPRES	14 893 740	14 732 647
Provisions pour risques	87 448 997	82 300 450
Provisions pour charges	12 857 490	13 228 178
PROVISIONS	100 306 487	95 528 628
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	159 954	191 944
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 727 067	2 400 109
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 340 014	65 215 288
Dettes fiscales et sociales	20 699 823	34 980 908
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 366 017	947 279
Autres dettes	5 538 542	6 174 125
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	11 546 569	7 001 422
DETTES	77 377 986	116 911 075
Ecart de conversion passif	610 216	164 707
TOTAL GENERAL	419 107 015	484 990 164

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	33 037 565	296 197 596	329 235 160	549 009 716
Production vendue de services	23 084 521	49 771 980	72 856 502	123 122 892
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	56 122 086	345 969 576	402 091 662	672 132 608
Production stockée			-6 119 627	-8 083 227
Production immobilisée			63 582	71 283
Subventions d'exploitation			98 156	80 195
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			42 969 918	44 004 331
Autres produits			6 284 045	5 652 311
PRODUITS D'EXPLOITATION			445 387 735	713 857 501
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			14 605 382	26 443 484
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-728 305	-4 435 147
Autres achats et charges externes			219 148 984	361 020 562
Impôts, taxes et versements assimilés			8 428 115	11 062 177
Salaires et traitements			58 904 340	64 226 365
Charges sociales			25 079 273	30 655 602
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			13 888 558	16 467 495
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			13 421 712	9 807 860
Dotations aux provisions			33 971 120	42 453 905
Autres charges			8 907 613	1 402 078
CHARGES D'EXPLOITATION			395 626 790	559 104 380
RESULTAT D'EXPLOITATION			49 760 945	154 753 122
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré			1 187	1 000
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			742 426	1 868 670
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			5 613 578	4 967 470
Différences positives de change			5 119 838	3 613 779
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			11 475 842	10 449 919
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			2 404 297	5 563 158
Intérêts et charges assimilées			435 564	486 173
Différences négatives de change			18 482 294	27 143 252
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			21 322 155	33 192 583
RESULTAT FINANCIER			-9 846 313	-22 742 664
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			39 913 445	132 009 458

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-1	5 739
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 800	50 983
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	3 802 918	4 479 490
PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 815 717	4 536 211
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	56 743	32 983
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	27 277	152 056
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	10 283 769	3 750 098
CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 367 789	3 935 138
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-6 552 072	601 074
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	1 694 081	9 089 237
Impôts sur les bénéfices	2 756 195	38 391 893
TOTAL DES PRODUITS	460 679 295	728 843 632
TOTAL DES CHARGES	431 768 197	643 714 231
BENEFICE OU PERTE	28 911 097	85 129 401

Annexes

Les présents documents sont annexés au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2020, dont le total est de 419 107 015 €, et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste dont le total des produits est de 460 679 295 €, le total des charges 431 768 198 €, et dégageant un bénéfice de 28 911 097 €.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 24 février 2021 par le représentant de Liebherr-Aerospace & Transportation, Monsieur Bonleux et par Monsieur Lehmann, Directeur Général.

L'exercice concerné couvre une période de 12 mois allant du 1er janvier 2020 au 31 décembre 2020.

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

Sauf indication particulière, les états financiers sont présentés en milliers d'Euros = K€ arrondis au millier d'euros le plus proche.

Les comptes annuels de LIEBHERR-AEROSPACE TOULOUSE S.A.S. sont établis selon les normes comptables définies par le Plan Comptable Général homologué par l'arrêté du 8 Septembre 2014 (JO du 15 Octobre 2014) et en conformité avec la loi du 30 Avril 1983 et le décret du 29 Novembre 1983.

Il est fait application des recommandations du Conseil National de la Comptabilité, de l'Ordre des Experts comptables et Comptables agréés et du Conseil National des Commissaires aux comptes, ainsi que des autres principes comptables généralement admis.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

EVENEMENT EXCEPTIONNEL

« Dans le contexte sanitaire actuel relatif à l'épidémie de Covid-19 en cours en Europe, la volonté première de la direction de la société est de préserver la santé de ses collaborateurs et des mesures ont été prises en ce sens et évolueront avec la situation.

L'incertitude inhérente à une crise de cette ampleur ne permet pas à ce stade de prévoir l'impact de cette situation sur l'activité de la société et sur ses résultats futurs »

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les frais de recherche et de développement ne sont jamais immobilisés.

Composées essentiellement de logiciels informatiques, elles sont inscrites à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les logiciels informatiques acquis sont amortis fiscalement sur leur durée d'usage. La différence entre l'amortissement économique, fondé sur la durée d'utilité, et l'amortissement calculé sur la base de la durée fiscale est constatée en amortissement dérogatoire.

Les autres immobilisations sont amorties sur la durée d'usage.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût directement attribuable (incluant le prix d'achat, les taxes payées et les frais directs de mise en service), diminué des pertes de valeur ou à leur coût de production.

Les dépenses ultérieures relatives à des immobilisations corporelles sont comptabilisées comme des charges de l'exercice au cours duquel elles sont encourues si elles maintiennent le niveau de performance de l'actif. Elles sont en revanche ajoutées à la valeur comptable de l'immobilisation initiale quand les avantages économiques futurs sont supérieurs au niveau initial de performance et que leur coût peut être évalué de façon fiable.

Les immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 ont fait l'objet d'une réévaluation légale.

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé suivant le mode linéaire.

Compte tenu du fait que les actifs acquis par la société n'ont pas pour vocation d'être revendus avant leur fin de vie économique, aucune valeur résiduelle n'a été appliquée aux différents actifs corporels immobilisés.

Les deux règlements suivants ont été appliqués par la société au 1^{er} janvier 2006 :

- règlement CRC 2002-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs,
- règlement CRC 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

La mise en application de ces règlements au 1^{er} janvier 2006 :

- n'a pas eu d'impact sur le résultat de la société,
- a modifié la présentation du bilan, générant un transfert des amortissements économiques comptables, comptabilisés en moins de l'actif, vers les amortissements dérogatoires, comptabilisés dans le poste provisions réglementées, de 6 242 438 euros.

Les postes impactés ont été :

- Autres immobilisations incorporelles	554 079 €
- Terrains	326 048 €
- Constructions sur sol propre	2 334 149 €
- Installations techniques,...	2 716 869 €
- Matériel de transport	16 266 €
- Matériel de bureau et informatique	295 027 €

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués à leur coût de production.

Ils font l'objet d'une dépréciation lorsque ce coût devient supérieur à leur valeur probable de réalisation.

Toute perte probable sur les contrats à long terme en carnet ou en cours au 31 décembre 2020 est provisionnée intégralement dès qu'elle est connue.

Les frais généraux commerciaux, administratifs et financiers, ainsi que les frais de recherche et de développement ne faisant pas l'objet d'une commande client, sont directement pris en charges dans l'exercice.

OPERATIONS EN DEVISES

Les dettes et créances en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la clôture, l'écart étant porté dans un compte d'ordre à l'actif ou au passif du bilan selon qu'il s'agit d'une perte ou d'un profit latent.

Toutefois, les créances et dettes faisant l'objet d'une couverture ou d'une garantie de change sont réputées faites en euros et, en conséquence, évaluées au cours couvert ou garanti.

Dans ce cas, une différence de change est définitivement constatée dans le compte de résultat.

PROVISIONS RISQUES ET CHARGES

Ces provisions sont destinées à couvrir des risques et charges pour des événements survenus, en cours, ou probables; ils sont nettement précisés quant à leur objet mais leur réalisation est incertaine.

Les provisions pour risques et charges concernent essentiellement les thèmes suivants :

- Litiges et garanties données aux clients.

Ces provisions concernent des travaux restant à effectuer et couvrent les coûts non engagés à la clôture.

Elles tiennent compte des dispositions contractuelles ou / et de bulletins de service ou / et des spécifications techniques ou / et des usages dans la profession engageant la société sur des prestations à réaliser au titre des garanties et litiges techniques.

- Pertes sur marchés à terme.

Ces provisions couvrent les pertes probables sur contrats, commandes en carnet ou en cours de réalisation.

Elles sont constituées au cours de l'exercice où la perte devient prévisible, pour la totalité de celle-ci.

Elles peuvent concerner des biens ou / et des prestations de service.

- Pertes de change.

Les écarts de change défavorables sur opérations en devises, ne faisant pas l'objet d'une couverture ou d'une garantie, font l'objet de provisions basées sur les cours de change à la clôture.

Les produits de couverture de type Call ont fait l'objet d'une provision à hauteur de leur valeur « Mark to Market » au 31 décembre 2020 comme l'année précédente.

- Retraite du personnel et obligations similaires.

La société doit verser des indemnités de départ en retraite à son personnel et, de ce fait, elle comptabilise, pour chaque salarié présent au 31 décembre, les droits prévus par la convention collective.

Ces droits sont calculés avec le dernier salaire connu avec prise en compte d'hypothèses actuarielles et du turnover

Au 31 décembre 2020, l'engagement total figurant au passif s'élève à 11 970 761 Euros avec les hypothèses actuarielles suivantes :

- Taux d'actualisation : 0.33%

- Croissance de rémunération : 2.5%
- Turn-over en fonction de la catégorie professionnelle
- Table de mortalité INSEE 2019.

- Autres provisions

Elles comprennent essentiellement :

- des pénalités de retard de livraison sur travaux facturés à nos clients à hauteur des engagements contractuels;
- une provision pour médaille du travail calculée statistiquement en fonction de l'ancienneté et l'âge des salariés

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

- Provision pour hausse des prix.

Elle est constituée pour une matière ou un produit détenu en stock, lorsqu'une hausse de prix supérieure à 10% au cours d'une période ne pouvant excéder deux exercices successifs a été constatée.

- Amortissements Dérogatoires.

Il constate l'écart entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique linéaire comptabilisé en exploitation en diminution des valeurs d'actif.

ENGAGEMENTS FINANCIERS SUR CONTRATS EN DEVISES

Du fait de son exposition internationale et des facturations réalisées en devises dollar à ses clients nationaux, la société est fortement confrontée au risque de change.

Ce risque lié aux fluctuations de la devise est couvert pour partie par des contrats de ventes à terme mises en place en relation avec les différents contrats commerciaux.

Les principales modalités de couvertures sont les suivantes :

- transactions couvertes : estimation des flux futurs nets encaissés pour les périodes futures
- technique de couverture : utilisation de produits de couverture à terme pour garantir les flux estimés

Le montant total des contrats de couverture en \$US s'élève au 31 décembre 2020 à 861,8 M\$ contre 872,6 M\$ à la clôture de l'exercice précédent.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

INTEGRATION FISCALE

Liebherr-Aerospace & Transportation S.A.S. constitue avec sa filiale Liebherr-Aerospace Toulouse S.A.S. un groupe fiscal au sens de l'Article 223A du Code Général des Impôts à compter de l'exercice ouvert au 1er Janvier 2003.

CONSOLIDATION

Les comptes de la Société LIEBHERR-AEROSPACE TOULOUSE sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes de la Société :

LIEBHERR INTERNATIONAL AG
7, rue Hans LIEBHERR
CH-1630 BULLE
SUISSE

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 917 320		473 148
Terrains	11 278 448		8 560
Dont composants			
Constructions sur sol propre	34 493 914		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	29 404 177		744 757
Install. techniques, matériel et outillage ind.	99 008 897		5 568 057
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport	689 157		64 448
Matériel de bureau, informatique, mobilier	12 742 488		785 654
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 455 456		610 175
Avances et acomptes	312 000		21 000
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	189 384 536		7 802 651
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 327 575		541 332
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 327 575		541 332
TOTAL GENERAL	201 629 431		8 817 131

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			9 390 468	
Terrains			11 287 008	
Constructions sur sol propre			34 493 914	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		15 180	30 133 754	
Installations techn., matériel et outillages ind.		595 023	103 981 931	
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport		59 718	693 887	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		192 820	13 335 322	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		1 431 222	634 409	
Avances et acomptes		312 000	21 000	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 605 963	194 581 225	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		339 269	3 529 638	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		339 269	3 529 638	
TOTAL GENERAL		2 945 232	207 501 330	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 231 295	448 865		8 680 160
Terrains	2 294 986	265 881		2 560 867
Constructions sur sol propre	14 156 747	1 305 713		15 462 460
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	16 407 182	1 675 046	9 048	18 073 181
Installations techniques, matériel et outillage industriels	70 852 162	8 517 763	595 023	78 774 902
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport	402 402	82 844	45 666	439 581
Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 497 637	1 592 445	185 728	10 904 354
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	113 611 116	13 439 693	835 464	126 215 345
TOTAL GENERAL	121 842 411	13 888 558	835 464	134 895 505

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

FRAIS ETBL

AUT. INC.

Terrains	166 682			86 179			80 503
Construct.							
- sol propre	302 087			76 603	867		224 617
- sol autrui							
- installations	323 825	767		49 569	188		274 835
Install. Tech.	136 827	1 575 479		113 176	2 503 104		-903 974
Install. Gén.							
Mat. Transp.	7 522			24 226			-16 704
Mat bureau	85 716	157 096		52 949	228 127		-38 264
Embal récup.							

CORPOREL.	1 022 658	1 733 343		402 703	2 732 285		-378 988
Acquis. titre							
TOTAL	1 022 658	1 733 343		402 703	2 732 285		-378 988

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix	4 238 843	401 300	667 929	3 972 214
Amortissements dérogatoires	19 090 146	2 756 001	3 134 989	18 711 158
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	23 328 989	3 157 301	3 802 918	22 683 372
Provisions pour litiges	39 973 036	23 320 702	19 889 209	43 404 529
Provisions pour garanties données aux clients	25 415 000	4 889 000	7 146 000	23 158 000
Provisions pour pertes sur marchés à terme	6 959 094	9 639 456	3 470 648	13 127 902
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	5 563 158	2 404 297	5 563 158	2 404 297
Provisions pour pensions, obligations similaires	12 376 098	1 347 493	1 752 830	11 970 761
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer	852 080	34 649		886 729
Autres provisions pour risques et charges	4 390 162	1 866 288	902 180	5 354 269
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	95 528 628	43 501 885	38 724 026	100 306 487
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières	50 420		50 420	
Dépréciations stocks et en cours	8 722 340	12 108 196	8 722 340	12 108 196
Dépréciations comptes clients	1 097 919	1 313 516	1 086 711	1 324 724
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	9 870 679	13 421 712	9 859 471	13 432 920
TOTAL GENERAL	128 728 296	60 080 898	52 386 414	136 422 779
Dotations et reprises d'exploitation		47 392 832	42 969 918	
Dotations et reprises financières		2 404 297	5 613 578	
Dotations et reprises exceptionnelles		10 283 769	3 802 918	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES Montant brut 1 an au plus plus d'un an

Créances rattachées à des participations		
Prêts	3 499 281	3 499 281
Autres immobilisations financières	30 357	30 357
Clients douteux ou litigieux	13 442	13 442
Autres créances clients	87 397 965	87 397 965
Créance représentative de titres prêtés		
Personnel et comptes rattachés	8 440	8 440
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux		
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices		
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	3 217 191	3 217 191
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés		
Etat, autres collectivités : créances diverses	891 131	891 131
Groupe et associés	4 988 122	4 988 122
Débiteurs divers	14 526	14 526
Charges constatées d'avance	831 702	831 702

TOTAL GENERAL 100 892 158 100 892 158

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	221 514
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	58 876
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES Montant brut 1 an au plus plus d'1 an,-5 ans plus de 5 ans

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine		
Emprunts et dettes financières divers	159 954	159 954
Fournisseurs et comptes rattachés	35 340 014	35 340 014
Personnel et comptes rattachés	9 349 046	9 349 046
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 533 207	8 533 207
Etat : impôt sur les bénéfices		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	242 012	242 012
Etat : obligations cautionnées		
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	2 575 558	2 575 558
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 366 017	1 366 017
Groupe et associés		
Autres dettes	5 538 542	5 538 542
Dettes représentatives de titres empruntés		
Produits constatés d'avance	11 546 569	11 546 569

TOTAL GENERAL 74 650 918 74 650 918

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	31 991
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
4080000	FACTURE A RECEVOIR MANUELLE	4 676 840,53	9 960 090,00	-5 283 249,47
408000f	RECEPTION FACTURES	-4 903 048,02	-6 301 149,97	1 398 101,95
408100F	F.A.R FRANCE BIENS SERV H-GR	5 254 602,42	10 081 743,96	-4 827 141,54
408101F	F A.R CEE BIENS H-GRPE	1 540 765,89	4 193,43	1 536 572,46
408102F	F.A.R H CEE BIENS H-GRPE	1 078 028,20		1 078 028,20
4081LAB	F.A.R LIEBHERR AERO BRASIL	3 010,01		3 010,01
4081LEG	F.A.R CE BIENS LIEBHER ELEK	365 912,05		365 912,05
4081LLI	F.A.R CE BIENS LIEBHER LINDENB	-104 717,31		-104 717,31
4081LMS	F.A.R H CE BIENS LIEBHER SHANG	509,77		509,77
4081LSL	F.A.R H CE BIENS LIEBHER SALIN	13 617,42		13 617,42
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		7 925 520,96	13 744 877,42	-5 819 356,46
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
408400F	F.A.R FRANCE IMMO H-GRPE	336 557,84	134 315,25	202 242,59
408401F	F.A.R CEE IMMO H-GRPE	11 743,29		11 743,29
408402F	F.A.R H CEE IMMOB H-GRPE	27 984,36		27 984,36
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		376 285,49	134 315,25	241 970,24
AUTRES DETTES				
4198000	AVOIRS A ETABLIR FRANCE	363 099,93	1 060 313,25	-697 213,32
4198010	AVOIRS A ETABLIR CEE H/GR	922 486,25	1 158 087,30	-235 601,05
4198020	AVOIRS A ETABLIR HORS CEE H/GR	1 051 979,28	1 712 793,46	-660 814,18
TOTAL AUTRES DETTES		2 337 565,46	3 931 194,01	-1 593 628,55
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
4282001	CONGES HOR CHARG. AVANT 01-06	2 312 886,00	2 245 615,00	67 271,00
4282002	CONG.HOR CHA.DU 1-6 AU 31-12	3 547 207,00	3 551 402,00	-4 195,00
4282003	CONGES R.T.T.	27 891,00		27 891,00
4282004	CONGES C.E.T.	712 961,00	734 354,00	-21 393,00
4282005	CONGES P.E.R.C.O	5 543,00	12 097,00	-6 554,00
4283001	PRIME AN.VACANCE 1-6 AU 31-12	731 973,00	779 539,00	-47 566,00
4284000	PARTICIPATION DES SALARIES	1 689 629,85	9 264 142,00	-7 574 512,15
4286000	CHARGES DE PERSONNEL A PAYER		1 378 108,00	-1 378 108,00
4286001	CHARGES A PAYER PERSON.,C.E.	6 659,52	6 600,41	59,11
4286500	MISS PERSONNEL A PAYER	2 297,50	14 999,90	-12 702,40
4382001	CONGES CH.SOC. AVANT 01-06	880 053,00	928 338,00	-48 285,00
4382002	CONGES CH.SOC. DU 1-6 AU 31-12	1 349 712,00	1 468 149,00	-118 437,00
4382003	CONGES R.T.T. CHARG.SOCIALES	10 613,00		10 613,00
4382004	CONGES C E.T. CHARG.SOCIALES	271 282,00	303 582,00	-32 300,00
4383001	CH.SOC.PRIME ANNUELLE VACANCE	278 516,00	322 261,00	-43 745,00
4486121	CONGES CH.FISC. AVANT 01-06	80 257,00	83 762,00	-3 505,00
4486122	CONGES CH.FIS. DU 1-6 AU 31-12	123 088,00	132 467,00	-9 379,00
4486123	CONGES RTT CH.FISCALES	968,00		968,00
4486124	CONGES CET CH.FISCALES	24 740,00	27 391,00	-2 651,00
4486131	CH.FISC.S/PRIME ANN.VACANCES	25 399,00	29 077,00	-3 678,00

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
448615P	TAXE APPRENTISSAGE 0,5 %	60 251,03		60 251,03
448616P	FORMAT PROF CONTINUE TAXE 1,40	-30 098,83	197 673,84	-227 772,67
448617p	EFFORT CONSTRUCT TAXE 0,045 %	259 828,22	280 392,91	-20 564,69
4486801	ORGANIC A PAYER	612 948,00	1 043 391,00	-430 443,00
4486802	AUTRES TAXES A PAYER	848 723,00	624 094,00	224 629,00
4486810	TAXE INSUF HANDICAP AGEFIPH		5 250,00	-5 250,00
4486819	CVAE A PAYER	65 729,00	1 174 440,00	-1 108 711,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		13 899 056,29	24 607 126,06	-10 708 069,77
TOTAL CHARGES A PAYER		24 538 428,20	42 417 512,74	-17 879 084,54

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2020

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
4866161	ASSURANCE PAYEE D'AVANCE	102 372,66	99 256,35	3 116,31
4866181	CHARGES CONSTATEE D'AVANCE N+1	729 329,77	764 761,80	-35 432,03
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		831 702,43	864 018,15	-32 315,72
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
4871000	PRODUITS CONSTATES AVANCE FR	-3 264 046,00		-3 264 046,00
4871001	PRODUITS CONSTATES AVANCE FR	-0,04	-2 757 256,00	2 757 255,96
4871002	PRODUITS CONSTATES AVANCE ETR		-4 244 166,00	4 244 166,00
4872000	PRODUITS CONSTATES AVANCE ETR	-8 282 523,00		-8 282 523,00
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-11 546 569,04	-7 001 422,00	-4 545 147,04

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
4181000	FACT A ETAB VENTES FR H GR	6 990 289,00	8 581 150,40	-1 590 861,40
4181010	FACT A ETAB VENTES CEE H GR	958 261,65	550 874,40	407 387,25
4181020	FACT A ETAB VENTES EXPORT H GR	1 886 373,00	1 333 137,00	553 236,00
4181LLI	FACT.A ETABL.GR.LLI LINDENBERG	162 986,00	89 016,00	73 970,00
4181LSL	FACT.A ETABL.GR.LSL SALINE	20 888,91	255 397,00	-234 508,09
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		10 018 798,56	10 809 574,80	-790 776,24
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		10 018 798,56	10 809 574,80	-790 776,24

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
--------------------	---------	----------------------

Dotation amortissements dérogatoires	2 756 001	
Dotation provision hausse de prix	401 300	
Valeur nette comptable des immobilisations cédées ou rebutées	27 277	
Dotation Plan de départ volontaire 2020	7 126 468	
Annulation bail + fournisseur	56 742	

TOTAL	
-------	--

10 367 788

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
---------------------	---------	----------------------

Reprise amortissements dérogatoires	3 134 989	
Reprise provision hausse des prix	667 928	
Produits des cessions d'actif	12 800	

TOTAL	
-------	--

3 815 717

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et cadres	723	
Techniciens et Employés	360	
Ouvriers	432	
TOTAL		1 515

Rubriques

Entreprises liées

Participations

ACTIF IMMOBILISE

Capital souscrit non appelé
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles
Participations
Créances rattachées à des participations
Prêts
Autres titres immobilisés
Autres immobilisations financières

ACTIF CIRCULANT

Avances et acomptes versés sur commandes	384 696
Créances clients et comptes rattachés	13 727 859
Autres créances	4 984 767
Capital souscrit appelé, non versé	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	

DETTES

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 990 447
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	437 295

CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS

Produits de participations	
Autres produits financiers	234 934
Charges financières	

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	250 000			60
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice **Solde**

Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	257 653 106
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	257 653 106

Variations en cours d'exercice **En moins** **En plus**

Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		25 000 000
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	645 617	
Autres variations		129 401
Résultat de l'exercice	85 129 401	28 911 097

SOLDE 31 734 520

Situation à la clôture de l'exercice **Solde**

Capitaux propres avant répartition	225 918 586
------------------------------------	-------------

Engagements financiers donnés et reçus

Déclaration au 31/12/2020

Engagements donnés					
Catégories d'engagements	Total	Au profit de			
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées Autres
Douanes	370 000				370 000

TOTAL	370 000				370 000
--------------	----------------	--	--	--	----------------

Engagements reçus					
Catégories d'engagements	Total	Accordés par			
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées Autres
Cautions reçues fournisseurs	106 190				106 190

TOTAL	106 190				106 190
--------------	----------------	--	--	--	----------------

Engagements réciproques					
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées Autres

TOTAL					
--------------	--	--	--	--	--

Rubriques	Montant
-----------	---------

IMPOT DU SUR :

Provisions réglementaires :

Provisions pour hausse de prix	1 092 359
--------------------------------	-----------

Provisions pour fluctuation des cours	
---------------------------------------	--

Provisions pour investissements	
---------------------------------	--

Amortissements dérogatoires	5 145 569
-----------------------------	-----------

Subventions d'investissement	
------------------------------	--

TOTAL ACCROISSEMENTS	6 237 928
-----------------------------	------------------

IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :

Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :

Congés payés	1 380 502
--------------	-----------

Participation des salariés	465 872
----------------------------	---------

Autres	
--------	--

A déduire ultérieurement :

Provisions pour propre assureur	
---------------------------------	--

Autres	8 077 681
--------	-----------

TOTAL ALLEGEMENTS	9 924 055
--------------------------	------------------

SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	-3 686 127
---	-------------------

IMPOT DU SUR :

Plus-values différées

CREDIT A IMPUTER SUR :

Déficits reportables

Moins-values à long terme

SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	
--	--

LIEBHERR - AEROSPACE TOULOUSE SAS

Société par Actions Simplifiée au capital de 15 000 000 €

Siège Social : 408 avenue des Etats-Unis, BP 52010 - 31016 TOULOUSE cedex 2

RCS TOULOUSE B 552 016 834 (72 B 11)

PROCES - VERBAL DE LA DECISION UNILATERALE DE L'ACTIONNAIRE UNIQUE DU 1^{er} avril 2021

L'an deux-mille-vingt-et-un,

Le premier avril,

LIEBHERR INTERNATIONAL AG, président de Liebherr-Aerospace & Transportation SAS actionnaire unique de LIEBHERR-AEROSPACE TOULOUSE SAS, représenté par M. Andreas Böhm, a arrêté les décisions suivantes relatives à l'approbation des comptes annuels et à l'affectation des bénéfices de l'exercice clos au 31 décembre 2020 :

PREAMBULE :

Les documents suivants ont été mis à la disposition de l'actionnaire unique dans les délais et conditions prévus à l'article 232 du Code de Commerce :

- ✂ Les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2020
- ✂ Le rapport de gestion
- ✂ Le rapport général du Commissaire aux comptes

PREMIERE DECISION : APPROBATION DES COMPTES ANNUELS ET QUITUS

L'actionnaire unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion et du rapport général du Commissaire aux comptes, approuve le bilan, le compte de résultat et l'annexe arrêtés au 31 décembre 2020 tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports. Cette approbation comprend celle du montant global des dépenses et charges visées à l'article 39.4 du C.G.I. réintégrées au résultat fiscal, pour une somme de 53 724 €.

D'autre part, l'actionnaire unique donne quitus de leur gestion aux Directeurs Généraux.

LIEBHERR-AEROSPACE TOULOUSE SAS

DEUXIEME DECISION : AFFECTATION DU RESULTAT

L'actionnaire unique décide d'affecter le bénéfice distribuable 2020, après participation des salariés et impôts, d'un montant de 29 135 214.13 € se décomposant comme suit :

- Bénéfice net comptable de l'exercice	28 911 096.95 €
- Report à nouveau	224 117.18 €
	29 135 214.13 €

de la façon suivante:

- Versement d'un dividende de 40 € net par action	10 000 000.00 €
- Affectation en réserve	19 000 000.00 €
- Affectation en report à nouveau	135 214.13 €

TROISIEME DECISION : POUVOIR

L'actionnaire unique donne tout pouvoir au porteur d'une copie ou d'un extrait certifiés conformes du présent procès-verbal pour faire tout dépôt et accomplir toute formalité de publicité.

LIEBHERR AEROSPACE & TRANSPORTATION SAS
Représentée par :

M. Andreas BÖHM





LIEBHERR-AEROSPACE TOULOUSE SAS

Société par actions simplifiée unipersonnelle
au capital de 15.000.000 euros
Siège social : 408, avenue des Etats-Unis BP 52010
F-31016 Toulouse Cedex 2
RCS Toulouse B 552 016 834

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

A l'associé unique de la Société Liebherr Aerospace Toulouse SAS,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **Liebherr-Aerospace Toulouse SAS** relatifs à l'exercice de 12 mois clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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.

II. 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 2020 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.

III. Justification de nos 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Note 1 : la société constitue des dépréciations de stocks selon les modalités décrites dans le paragraphe « Stocks » de l'annexe. Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société décrite dans ce paragraphe, et mis en œuvre des tests afin de vérifier par sondage l'application de cette approche. Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

Note 2 : la société constitue des provisions pour couvrir en particulier les risques et charges suivants : garantie accordée aux clients, litiges, médailles du travail, engagement de retraites selon les modalités décrites dans le paragraphe « Provisions pour risques et charges » de l'annexe. Notre appréciation des provisions s'est fondée sur l'analyse des processus mis en place par la société pour identifier et évaluer les risques et les charges.

S'agissant des risques et litiges, nous avons plus particulièrement examiné les procédures en vigueur dans votre société pour leur recensement, leur évaluation et leur traduction comptable dans des conditions satisfaisantes.

La provision pour engagement en matière d'indemnités de départ à la retraite a été évaluée conformément aux modalités décrites dans l'annexe légale.

IV. 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. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'associé unique appelé à statuer sur les comptes.

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.

V. 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.

VI. 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.

Paris, le 15 mars 2021

Le Commissaire aux comptes,
DUTHILLEUL & Associés SAS
Représenté par



Frédéric DUTHILLEUL
Associé

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	9 157 662	8 447 355	710 307	686 024
Fonds commercial	232 806	232 806		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	11 287 008	2 560 867	8 726 141	8 983 462
Constructions	64 627 668	33 535 640	31 092 027	33 334 162
Installations techniques, matériel, outillage	103 981 931	78 774 902	25 207 029	28 156 735
Autres immobilisations corporelles	14 029 209	11 343 935	2 685 274	3 531 606
Immobilisations en cours	634 409		634 409	1 455 456
Avances et acomptes	21 000		21 000	312 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 499 281		3 499 281	3 247 912
Autres immobilisations financières	30 357		30 357	29 243
ACTIF IMMOBILISE	207 501 330	134 895 505	72 605 825	79 736 600
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	10 200 931	1 126 683	9 074 248	8 357 816
En-cours de production de biens	14 609 929		14 609 929	19 495 678
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	79 861 656	10 981 513	68 880 143	73 488 004
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	653 751		653 751	735 526
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	87 411 407	1 324 724	86 086 684	149 131 754
Autres créances	9 119 410		9 119 410	50 782 265
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	156 433 290		156 433 290	102 018 113
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	831 702		831 702	864 018
ACTIF CIRCULANT	359 122 077	13 432 920	345 689 157	404 873 173
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	812 033		812 033	380 390
TOTAL GENERAL	567 435 440	148 328 425	419 107 015	484 990 164

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 15 000 000)	15 000 000	15 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	1 500 000	1 500 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	157 600 000	132 600 000
Report à nouveau	224 117	94 716
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	28 911 097	85 129 401
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	22 683 372	23 328 989
CAPITAUX PROPRES	225 918 587	257 653 106
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	14 893 740	14 732 647
AUTRES FONDS PROPRES	14 893 740	14 732 647
Provisions pour risques	87 448 997	82 300 450
Provisions pour charges	12 857 490	13 228 178
PROVISIONS	100 306 487	95 528 628
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	159 954	191 944
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 727 067	2 400 109
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 340 014	65 215 288
Dettes fiscales et sociales	20 699 823	34 980 908
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 366 017	947 279
Autres dettes	5 538 542	6 174 125
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	11 546 569	7 001 422
DETTES	77 377 986	116 911 075
Ecarts de conversion passif	610 216	164 707
TOTAL GENERAL	419 107 015	484 990 164

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	33 037 565	296 197 596	329 235 160	549 009 716
Production vendue de services	23 084 521	49 771 980	72 856 502	123 122 892
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	56 122 086	345 969 576	402 091 662	672 132 608
Production stockée			-6 119 627	-8 083 227
Production immobilisée			63 582	71 283
Subventions d'exploitation			98 156	80 195
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			42 969 918	44 004 331
Autres produits			6 284 045	5 652 311
PRODUITS D'EXPLOITATION			445 387 735	713 857 501
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			14 605 382	26 443 484
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-728 305	-4 435 147
Autres achats et charges externes			219 148 984	361 020 562
Impôts, taxes et versements assimilés			8 428 115	11 062 177
Salaires et traitements			58 904 340	64 226 365
Charges sociales			25 079 273	30 655 602
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			13 888 558	16 467 495
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			13 421 712	9 807 860
Dotations aux provisions			33 971 120	42 453 905
Autres charges			8 907 613	1 402 078
CHARGES D'EXPLOITATION			395 626 790	559 104 380
RESULTAT D'EXPLOITATION			49 760 945	154 753 122
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré			1 187	1 000
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			742 426	1 868 670
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			5 613 578	4 967 470
Différences positives de change			5 119 838	3 613 779
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			11 475 842	10 449 919
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			2 404 297	5 563 158
Intérêts et charges assimilées			435 564	486 173
Différences négatives de change			18 482 294	27 143 252
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			21 322 155	33 192 583
RESULTAT FINANCIER			-9 846 313	-22 742 664
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			39 913 445	132 009 458

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-1	5 739
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 800	50 983
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	3 802 918	4 479 490
PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 815 717	4 536 211
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	56 743	32 983
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	27 277	152 056
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	10 283 769	3 750 098
CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 367 789	3 935 138
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-6 552 072	601 074
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	1 694 081	9 089 237
Impôts sur les bénéfices	2 756 195	38 391 893
TOTAL DES PRODUITS	460 679 295	728 843 632
TOTAL DES CHARGES	431 768 197	643 714 231
BENEFICE OU PERTE	28 911 097	85 129 401

Annexes

Les présents documents sont annexés au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2020, dont le total est de 419 107 015 €, et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste dont le total des produits est de 460 679 295 €, le total des charges 431 768 198 €, et dégageant un bénéfice de 28 911 097 €.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 24 février 2021 par le représentant de Liebherr-Aerospace & Transportation, Monsieur Bonleux et par Monsieur Lehmann, Directeur Général.

L'exercice concerné couvre une période de 12 mois allant du 1er janvier 2020 au 31 décembre 2020.

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

Sauf indication particulière, les états financiers sont présentés en milliers d'Euros = K€ arrondis au millier d'euros le plus proche.

Les comptes annuels de LIEBHERR-AEROSPACE TOULOUSE S.A.S. sont établis selon les normes comptables définies par le Plan Comptable Général homologué par l'arrêté du 8 Septembre 2014 (JO du 15 Octobre 2014) et en conformité avec la loi du 30 Avril 1983 et le décret du 29 Novembre 1983.

Il est fait application des recommandations du Conseil National de la Comptabilité, de l'Ordre des Experts comptables et Comptables agréés et du Conseil National des Commissaires aux comptes, ainsi que des autres principes comptables généralement admis.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

EVENEMENT EXCEPTIONNEL

« Dans le contexte sanitaire actuel relatif à l'épidémie de Covid-19 en cours en Europe, la volonté première de la direction de la société est de préserver la santé de ses collaborateurs et des mesures ont été prises en ce sens et évolueront avec la situation.

L'incertitude inhérente à une crise de cette ampleur ne permet pas à ce stade de prévoir l'impact de cette situation sur l'activité d la société et sur ses résultats futurs »

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les frais de recherche et de développement ne sont jamais immobilisés.

Composées essentiellement de logiciels informatiques, elles sont inscrites à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les logiciels informatiques acquis sont amortis fiscalement sur leur durée d'usage. La différence entre l'amortissement économique, fondé sur la durée d'utilité, et l'amortissement calculé sur la base de la durée fiscale est constatée en amortissement dérogatoire.

Les autres immobilisations sont amorties sur la durée d'usage.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût directement attribuable (incluant le prix d'achat, les taxes payées et les frais directs de mise en service), diminué des pertes de valeur ou à leur coût de production.

Les dépenses ultérieures relatives à des immobilisations corporelles sont comptabilisées comme des charges de l'exercice au cours duquel elles sont encourues si elles maintiennent le niveau de performance de l'actif. Elles sont en revanche ajoutées à la valeur comptable de l'immobilisation initiale quand les avantages économiques futurs sont supérieurs au niveau initial de performance et que leur coût peut être évalué de façon fiable.

Les immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 ont fait l'objet d'une réévaluation légale.

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé suivant le mode linéaire.

Compte tenu du fait que les actifs acquis par la société n'ont pas pour vocation d'être revendus avant leur fin de vie économique, aucune valeur résiduelle n'a été appliquée aux différents actifs corporels immobilisés.

Les deux règlements suivants ont été appliqués par la société au 1^{er} janvier 2006 :

- règlement CRC 2002-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs,
- règlement CRC 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

La mise en application de ces règlements au 1^{er} janvier 2006 :

- n'a pas eu d'impact sur le résultat de la société,
- a modifié la présentation du bilan, générant un transfert des amortissements économiques comptables, comptabilisés en moins de l'actif, vers les amortissements dérogatoires, comptabilisés dans le poste provisions réglementées, de 6 242 438 euros.

Les postes impactés ont été :

- Autres immobilisations incorporelles	554 079 €
- Terrains	326 048 €
- Constructions sur sol propre	2 334 149 €
- Installations techniques,...	2 716 869 €
- Matériel de transport	16 266 €
- Matériel de bureau et informatique	295 027 €

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués à leur coût de production.

Ils font l'objet d'une dépréciation lorsque ce coût devient supérieur à leur valeur probable de réalisation.

Toute perte probable sur les contrats à long terme en carnet ou en cours au 31 décembre 2020 est provisionnée intégralement dès qu'elle est connue.

Les frais généraux commerciaux, administratifs et financiers, ainsi que les frais de recherche et de développement ne faisant pas l'objet d'une commande client, sont directement pris en charges dans l'exercice.

OPERATIONS EN DEVISES

Les dettes et créances en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la clôture, l'écart étant porté dans un compte d'ordre à l'actif ou au passif du bilan selon qu'il s'agit d'une perte ou d'un profit latent.

Toutefois, les créances et dettes faisant l'objet d'une couverture ou d'une garantie de change sont réputées faites en euros et, en conséquence, évaluées au cours couvert ou garanti.

Dans ce cas, une différence de change est définitivement constatée dans le compte de résultat.

PROVISIONS RISQUES ET CHARGES

Ces provisions sont destinées à couvrir des risques et charges pour des événements survenus, en cours, ou probables; ils sont nettement précisés quant à leur objet mais leur réalisation est incertaine.

Les provisions pour risques et charges concernent essentiellement les thèmes suivants :

- Litiges et garanties données aux clients.

Ces provisions concernent des travaux restant à effectuer et couvrent les coûts non engagés à la clôture.

Elles tiennent compte des dispositions contractuelles ou / et de bulletins de service ou / et des spécifications techniques ou / et des usages dans la profession engageant la société sur des prestations à réaliser au titre des garanties et litiges techniques.

- Pertes sur marchés à terme.

Ces provisions couvrent les pertes probables sur contrats, commandes en carnet ou en cours de réalisation.

Elles sont constituées au cours de l'exercice où la perte devient prévisible, pour la totalité de celle-ci.

Elles peuvent concerner des biens ou / et des prestations de service.

- Pertes de change.

Les écarts de change défavorables sur opérations en devises, ne faisant pas l'objet d'une couverture ou d'une garantie, font l'objet de provisions basées sur les cours de change à la clôture.

Les produits de couverture de type Call ont fait l'objet d'une provision à hauteur de leur valeur « Mark to Market » au 31 décembre 2020 comme l'année précédente.

- Retraite du personnel et obligations similaires.

La société doit verser des indemnités de départ en retraite à son personnel et, de ce fait, elle comptabilise, pour chaque salarié présent au 31 décembre, les droits prévus par la convention collective.

Ces droits sont calculés avec le dernier salaire connu avec prise en compte d'hypothèses actuarielles et du turnover

Au 31 décembre 2020, l'engagement total figurant au passif s'élève à 11 970 761 Euros avec les hypothèses actuarielles suivantes :

- Taux d'actualisation : 0.33%

- Croissance de rémunération : 2.5%
- Turn-over en fonction de la catégorie professionnelle
- Table de mortalité INSEE 2019.

- Autres provisions

Elles comprennent essentiellement :

- des pénalités de retard de livraison sur travaux facturés à nos clients à hauteur des engagements contractuels;
- une provision pour médaille du travail calculée statistiquement en fonction de l'ancienneté et l'âge des salariés

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

- Provision pour hausse des prix.

Elle est constituée pour une matière ou un produit détenu en stock, lorsqu'une hausse de prix supérieure à 10% au cours d'une période ne pouvant excéder deux exercices successifs a été constatée.

- Amortissements Dérogatoires.

Il constate l'écart entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique linéaire comptabilisé en exploitation en diminution des valeurs d'actif.

ENGAGEMENTS FINANCIERS SUR CONTRATS EN DEVISES

Du fait de son exposition internationale et des facturations réalisées en devises dollar à ses clients nationaux, la société est fortement confrontée au risque de change.

Ce risque lié aux fluctuations de la devise est couvert pour partie par des contrats de ventes à terme mises en place en relation avec les différents contrats commerciaux.

Les principales modalités de couvertures sont les suivantes :

- transactions couvertes : estimation des flux futurs nets encaissés pour les périodes futures
- technique de couverture : utilisation de produits de couverture à terme pour garantir les flux estimés

Le montant total des contrats de couverture en \$US s'élève au 31 décembre 2020 à 861,8 M\$ contre 872,6 M\$ à la clôture de l'exercice précédent.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

INTEGRATION FISCALE

Liebherr-Aerospace & Transportation S.A.S. constitue avec sa filiale Liebherr-Aerospace Toulouse S.A.S. un groupe fiscal au sens de l'Article 223A du Code Général des Impôts à compter de l'exercice ouvert au 1er Janvier 2003.

CONSOLIDATION

Les comptes de la Société LIEBHERR-AEROSPACE TOULOUSE sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes de la Société :

LIEBHERR INTERNATIONAL AG
7, rue Hans LIEBHERR
CH-1630 BULLE
SUISSE

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 917 320		473 148
Terrains	11 278 448		8 560
Dont composants			
Constructions sur sol propre	34 493 914		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	29 404 177		744 757
Install. techniques, matériel et outillage ind.	99 008 897		5 568 057
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport	689 157		64 448
Matériel de bureau, informatique, mobilier	12 742 488		785 654
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 455 456		610 175
Avances et acomptes	312 000		21 000
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	189 384 536		7 802 651
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 327 575		541 332
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 327 575		541 332
TOTAL GENERAL	201 629 431		8 817 131

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			9 390 468	
Terrains			11 287 008	
Constructions sur sol propre			34 493 914	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.	15 180		30 133 754	
Installations techn., matériel et outillages ind.	595 023		103 981 931	
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	59 718		693 887	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	192 820		13 335 322	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 431 222		634 409	
Avances et acomptes	312 000		21 000	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 605 963		194 581 225	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	339 269		3 529 638	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	339 269		3 529 638	
TOTAL GENERAL	2 945 232		207 501 330	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 231 295	448 865		8 680 160
Terrains	2 294 986	265 881		2 560 867
Constructions sur sol propre	14 156 747	1 305 713		15 462 460
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	16 407 182	1 675 046	9 048	18 073 181
Installations techniques, matériel et outillage industriels	70 852 162	8 517 763	595 023	78 774 902
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport	402 402	82 844	45 666	439 581
Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 497 637	1 592 445	185 728	10 904 354
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	113 611 116	13 439 693	835 464	126 215 345
TOTAL GENERAL	121 842 411	13 888 558	835 464	134 895 505

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

FRAIS ETBL

AUT. INC.

Terrains	166 682			86 179			80 503
Construct.							
- sol propre	302 087			76 603	867		224 617
- sol autrui							
- installations	323 825	767		49 569	188		274 835
Install. Tech.	136 827	1 575 479		113 176	2 503 104		-903 974
Install. Gén.							
Mat. Transp.	7 522			24 226			-16 704
Mat bureau	85 716	157 096		52 949	228 127		-38 264
Embal récup.							

CORPOREL.	1 022 658	1 733 343		402 703	2 732 285		-378 988
Acquis. titre							
TOTAL	1 022 658	1 733 343		402 703	2 732 285		-378 988

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix	4 238 843	401 300	667 929	3 972 214
Amortissements dérogatoires	19 090 146	2 756 001	3 134 989	18 711 158
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	23 328 989	3 157 301	3 802 918	22 683 372
Provisions pour litiges	39 973 036	23 320 702	19 889 209	43 404 529
Provisions pour garanties données aux clients	25 415 000	4 889 000	7 146 000	23 158 000
Provisions pour pertes sur marchés à terme	6 959 094	9 639 456	3 470 648	13 127 902
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	5 563 158	2 404 297	5 563 158	2 404 297
Provisions pour pensions, obligations similaires	12 376 098	1 347 493	1 752 830	11 970 761
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer	852 080	34 649		886 729
Autres provisions pour risques et charges	4 390 162	1 866 288	902 180	5 354 269
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	95 528 628	43 501 885	38 724 026	100 306 487
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières	50 420		50 420	
Dépréciations stocks et en cours	8 722 340	12 108 196	8 722 340	12 108 196
Dépréciations comptes clients	1 097 919	1 313 516	1 086 711	1 324 724
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	9 870 679	13 421 712	9 859 471	13 432 920
TOTAL GENERAL	128 728 296	60 080 898	52 386 414	136 422 779
Dotations et reprises d'exploitation		47 392 832	42 969 918	
Dotations et reprises financières		2 404 297	5 613 578	
Dotations et reprises exceptionnelles		10 283 769	3 802 918	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	3 499 281	3 499 281	
Autres immobilisations financières	30 357	30 357	
Clients douteux ou litigieux	13 442	13 442	
Autres créances clients	87 397 965	87 397 965	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	8 440	8 440	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	3 217 191	3 217 191	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	891 131	891 131	
Groupe et associés	4 988 122	4 988 122	
Débiteurs divers	14 526	14 526	
Charges constatées d'avance	831 702	831 702	
TOTAL GENERAL	100 892 158	100 892 158	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	221 514
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	58 876
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	159 954	159 954		
Fournisseurs et comptes rattachés	35 340 014	35 340 014		
Personnel et comptes rattachés	9 349 046	9 349 046		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 533 207	8 533 207		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	242 012	242 012		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	2 575 558	2 575 558		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 366 017	1 366 017		
Groupe et associés				
Autres dettes	5 538 542	5 538 542		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	11 546 569	11 546 569		
TOTAL GENERAL	74 650 918	74 650 918		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	31 991
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
--------	---------	------------	------------	-------

CHARGES A PAYER

DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH

4080000	FACTURE A RECEVOIR MANUELLE	4 676 840,53	9 960 090,00	-5 283 249,47
408000f	RECEPTION FACTURES	-4 903 048,02	-6 301 149,97	1 398 101,95
408100F	F.A.R FRANCE BIENS SERV H-GR	5 254 602,42	10 081 743,96	-4 827 141,54
408101F	F.A.R CEE BIENS H-GRPE	1 540 765,89	4 193,43	1 536 572,46
408102F	F.A.R H CEE BIENS H-GRPE	1 078 028,20		1 078 028,20
4081LAB	F.A.R LIEBHERR AERO BRASIL	3 010,01		3 010,01
4081LEG	F.A.R CE BIENS LIEBHER ELEK	365 912,05		365 912,05
4081LLI	F.A.R CE BIENS LIEBHER LINDENB	-104 717,31		-104 717,31
4081LMS	F.A.R H CE BIENS LIEBHER SHANG	509,77		509,77
4081LSL	F.A.R H CE BIENS LIEBHER SALIN	13 617,42		13 617,42

TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	7 925 520,96	13 744 877,42	-5 819 356,46
--	---------------------	----------------------	----------------------

DETTES SUR IMMOBILISATIONS

408400F	F.A.R FRANCE IMMO H-GRPE	336 557,84	134 315,25	202 242,59
408401F	F.A.R CEE IMMO H-GRPE	11 743,29		11 743,29
408402F	F A.R H CEE IMMOB H-GRPE	27 984,36		27 984,36

TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS	376 285,49	134 315,25	241 970,24
---	-------------------	-------------------	-------------------

AUTRES DETTES

4198000	AVOIRS A ETABLIR FRANCE	363 099,93	1 060 313,25	-697 213,32
4198010	AVOIRS A ETABLIR CEE H/GR	922 486,25	1 158 087,30	-235 601,05
4198020	AVOIRS A ETABLIR HORS CEE H/GR	1 051 979,28	1 712 793,46	-660 814,18

TOTAL AUTRES DETTES	2 337 565,46	3 931 194,01	-1 593 628,55
----------------------------	---------------------	---------------------	----------------------

DETTES FISCALES ET SOCIALES

4282001	CONGES HOR CHARG. AVANT 01-06	2 312 886,00	2 245 615,00	67 271,00
4282002	CONG.HOR CHA.DU 1-6 AU 31-12	3 547 207,00	3 551 402,00	-4 195,00
4282003	CONGES R.T.T.	27 891,00		27 891,00
4282004	CONGES C.E.T.	712 961,00	734 354,00	-21 393,00
4282005	CONGES P.E.R.C.O	5 543,00	12 097,00	-6 554,00
4283001	PRIME AN.VACANCE 1-6 AU 31-12	731 973,00	779 539,00	-47 566,00
4284000	PARTICIPATION DES SALAIRES	1 689 629,85	9 264 142,00	-7 574 512,15
4286000	CHARGES DE PERSONNEL A PAYER		1 378 108,00	-1 378 108,00
4286001	CHARGES A PAYER PERSON.,C.E.	6 659,52	6 600,41	59,11
4286500	MISS PERSONNEL A PAYER	2 297,50	14 999,90	-12 702,40
4382001	CONGES CH.SOC. AVANT 01-06	880 053,00	928 338,00	-48 285,00
4382002	CONGES CH.SOC. DU 1-6 AU 31-12	1 349 712,00	1 468 149,00	-118 437,00
4382003	CONGES R T.T. CHARG.SOCIALES	10 613,00		10 613,00
4382004	CONGES C.E.T. CHARG.SOCIALES	271 282,00	303 582,00	-32 300,00
4383001	CH.SOC.PRIME ANNUELLE VACANCE	278 516,00	322 261,00	-43 745,00
4486121	CONGES CH.FISC. AVANT 01-06	80 257,00	83 762,00	-3 505,00
4486122	CONGES CH.FIS. DU 1-6 AU 31-12	123 088,00	132 467,00	-9 379,00
4486123	CONGES RTT CH.FISCALES	968,00		968,00
4486124	CONGES CET CH.FISCALES	24 740,00	27 391,00	-2 651,00
4486131	CH.FISC.S/PRIME ANN.VACANCES	25 399,00	29 077,00	-3 678,00

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
448615P	TAXE APPRENTISSAGE 0.5 %	60 251,03		60 251,03
448616P	FORMAT PROF CONTINUE TAXE 1,40	-30 098,83	197 673,84	-227 772,67
448617p	EFFORT CONSTRUCT TAXE 0,045 %	259 828,22	280 392,91	-20 564,69
4486801	ORGANIC A PAYER	612 948,00	1 043 391,00	-430 443,00
4486802	AUTRES TAXES A PAYER	848 723,00	624 094,00	224 629,00
4486810	TAXE INSUF HANDICAP AGEFIPH		5 250,00	-5 250,00
4486819	CVAE A PAYER	65 729,00	1 174 440,00	-1 108 711,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		13 899 056,29	24 607 126,06	-10 708 069,77
TOTAL CHARGES A PAYER		24 538 428,20	42 417 512,74	-17 879 084,54

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2020

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
4866161	ASSURANCE PAYEE D'AVANCE	102 372,66	99 256,35	3 116,31
4866181	CHARGES CONSTATEE D'AVANCE N+1	729 329,77	764 761,80	-35 432,03
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		831 702,43	864 018,15	-32 315,72
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
4871000	PRODUITS CONSTATES AVANCE FR	-3 264 046,00		-3 264 046,00
4871001	PRODUITS CONSTATES AVANCE FR	-0,04	-2 757 256,00	2 757 255,96
4871002	PRODUITS CONSTATES AVANCE ETR		-4 244 166,00	4 244 166,00
4872000	PRODUITS CONSTATES AVANCE ETR	-8 282 523,00		-8 282 523,00
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-11 546 569,04	-7 001 422,00	-4 545 147,04

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
4181000	FACT A ETAB VENTES FR H GR	6 990 289,00	8 581 150,40	-1 590 861,40
4181010	FACT A ETAB VENTES CEE H GR	958 261,65	550 874,40	407 387,25
4181020	FACT A ETAB VENTES EXPORT H GR	1 886 373,00	1 333 137,00	553 236,00
4181LLI	FACT.A ETABL.GR.LLI LINDENBERG	162 986,00	89 016,00	73 970,00
4181LSL	FACT.A ETABL.GR.LSL SALINE	20 888,91	255 397,00	-234 508,09
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		10 018 798,56	10 809 574,80	-790 776,24
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		10 018 798,56	10 809 574,80	-790 776,24

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Dotation amortissements dérogatoires	2 756 001	
Dotation provision hausse de prix	401 300	
Valeur nette comptable des immobilisations cédées ou rebutées	27 277	
Dotation Plan de départ volontaire 2020	7 126 468	
Annulation bail + fournisseur	56 742	

TOTAL	10 367 788
--------------	-------------------

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Reprise amortissements dérogatoires	3 134 989	
Reprise provision hausse des prix	667 928	
Produits des cessions d'actif	12 800	

TOTAL	3 815 717
--------------	------------------

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et cadres	723	
Techniciens et Employés	360	
Ouvriers	432	
TOTAL		1 515

Rubriques

Entreprises liées

Participations

ACTIF IMMOBILISE

Capital souscrit non appelé
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles
Participations
Créances rattachées à des participations
Prêts
Autres titres immobilisés
Autres immobilisations financières

ACTIF CIRCULANT

Avances et acomptes versés sur commandes	384 696
Créances clients et comptes rattachés	13 727 859
Autres créances	4 984 767
Capital souscrit appelé, non versé	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	

DETTES

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 990 447
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	437 295

CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS

Produits de participations	
Autres produits financiers	234 934
Charges financières	

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	250 000			60
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice **Solde**

Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	257 653 106
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	257 653 106

Variations en cours d'exercice **En moins** **En plus**

Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		25 000 000
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	645 617	
Autres variations		129 401
Résultat de l'exercice	85 129 401	28 911 097

SOLDE

31 734 520

Situation à la clôture de l'exercice **Solde**

Capitaux propres avant répartition	225 918 586
------------------------------------	-------------

Engagements financiers donnés et reçus

Déclaration au 31/12/2020

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Douanes	370 000					370 000

TOTAL	370 000					370 000
--------------	----------------	--	--	--	--	----------------

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Cautions reçues fournisseurs	106 190					106 190

TOTAL	106 190					106 190
--------------	----------------	--	--	--	--	----------------

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL						
--------------	--	--	--	--	--	--

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	1 092 359
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	5 145 569
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	6 237 928
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	1 380 502
Participation des salariés	465 872
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	8 077 681
TOTAL ALLEGEMENTS	9 924 055
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	-3 686 127

IMPOT DU SUR :
Plus-values différées

CREDIT A IMPUTER SUR :
Déficits reportables
Moins-values à long terme

SITUATION FISCALE LATENTE NETTE