

RCS : COLMAR  
Code greffe : 6851

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 00499  
Numéro SIREN : 420 466 690  
Nom ou dénomination : LIEBHERR-MALAXAGE TECHNIQUES SAS

Ce dépôt a été enregistré le 02/11/2021 sous le numéro de dépôt 7655

# LIEBHERR MALAXAGE ET TECHNIQUES

---

COMPTES ANNUELS

Exercice 2020

2021 B7655  
98 B u 99

ZA BP 60045 68127 NIEDERHERGHEIM



## BILAN ACTIF

	2020			2019
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	42 795	42 795		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	42 795	42 795		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	8 059	5 281	2 777	3 295
Installations techniques, matériel et outillage industriels	445 421	138 284	307 136	368 636
Autres immobilisations corporelles	573 037	297 968	275 069	150 702
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	1 026 517	441 534	584 983	522 634
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 069 313</b>	<b>484 330</b>	<b>584 983</b>	<b>522 634</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières, approvisionnements	376 248		376 248	346 068
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 041 469	152 825	888 644	3 339 285
<i>Total des stocks</i>	1 417 717	152 825	1 264 892	3 685 354
<b>Créances (3)</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes	51 047		51 047	370 004
Clients et comptes rattachés	4 103 857	16 828	4 087 029	4 395 369
Autres créances	122 866		122 866	161 707
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	4 277 771	16 828	4 260 943	4 927 080
<b>Disponibilités et divers</b>				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	(1 920)		(1 920)	(1 565)
<i>Total disponibilités et divers</i>	(1 920)		(1 920)	(1 565)
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>5 693 568</b>	<b>169 653</b>	<b>5 523 915</b>	<b>8 610 869</b>
Charges constatées d'avance	12 288		12 288	9 774
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 775 171</b>	<b>653 983</b>	<b>6 121 188</b>	<b>9 143 278</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an



ALE

## BILAN PASSIF

	2020	2019
Capital social ou individuel <span style="float: right;">Dont versé : 500 000</span>	500 000	500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	50 000	50 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	798 957	798 957
Report à nouveau	(2 035 648)	(1 825 762)
<b>Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>(16 203)</b>	<b>(209 885)</b>
<i>Total situation nette</i>	<i>(702 893)</i>	<i>(686 690)</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	10 040	32 474
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>(692 853)</b>	<b>(654 215)</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	147 807	44 188
Provisions pour charges	308 239	243 382
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>456 046</b>	<b>287 570</b>
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 140 729	2 243 233
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Total dettes financières</i>	<i>2 140 729</i>	<i>2 243 233</i>
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	449 605	2 985 421
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 629 595	3 278 853
Dettes fiscales et sociales	952 712	915 183
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>4 031 913</i>	<i>7 179 457</i>
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	169 912	76 771
<i>Total dettes diverses</i>	<i>169 912</i>	<i>76 771</i>
<b>Comptes de régularisation</b>		
Produits constatés d'avance	15 439	10 460
<b>DETTES</b>	<b>6 357 995</b>	<b>9 509 923</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 121 188</b>	<b>9 143 278</b>

## COMPTES DE RESULTAT

	2020			2019
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	20 060 251	600 406	20 660 657	19 825 320
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	340 815	70 115	410 931	430 567
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>20 401 066</b>	<b>670 522</b>	<b>21 071 588</b>	<b>20 255 887</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			107 795	170 434
Autres produits (1) (11)			27 447	196 208
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)</b>			<b>21 206 832</b>	<b>20 622 530</b>
<b>Charges externes</b>				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			17 023 374	16 985 461
Variation de stock (marchandises)			24 650	
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			270 708	159 818
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			769 647	736 828
<i>Total charges externes</i>			<i>18 088 380</i>	<i>17 882 108</i>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			<b>80 381</b>	<b>74 305</b>
<b>Charges de personnel</b>				
Salaires et traitements			1 568 174	1 641 601
Charges sociales (10)			874 447	835 338
<i>Total charges de personnel</i>			<i>2 442 622</i>	<i>2 476 939</i>
<b>Dotations d'exploitation</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			114 397	109 406
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			152 825	59 420
Dotations aux provisions pour risques et charges			165 297	44 188
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>432 519</i>	<i>213 014</i>
<b>Autres charges (12)</b>			124 126	101 816
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>21 168 029</b>	<b>20 748 184</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>38 802</b>	<b>(125 654)</b>
<b>Opérations en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				160
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>				<b>160</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			9 889	5 953
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>			<b>9 889</b>	<b>5 953</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>(9 889)</b>	<b>(5 793)</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>			<b>28 913</b>	<b>(131 447)</b>

## COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2020	2019
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	11 666	416
Reprises sur provisions et transferts de charges	26 358	8 910
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>38 024</b>	<b>9 327</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 711	550
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	29 140	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	51 290	87 215
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>83 141</b>	<b>87 764</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(45 117)</b>	<b>(78 437)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>21 244 856</b>	<b>20 632 017</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>21 261 060</b>	<b>20 841 903</b>
<b>BENEFICE ou PERTE</b>	<b>(16 203)</b>	<b>(209 885)</b>

- (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme  
(2) Dont produits de locations immobilières  
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs  
(3) Dont crédit-bail mobilier  
(3) Dont crédit-bail immobilier  
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs  
(5) Dont produits concernant les entreprises liées  
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées  
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général  
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes  
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles  
(9) Dont transferts de charges  
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant  
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)  
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

# REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice, clos le 31/12/2020 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont notamment été respectées :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée selon les modes et méthodes d'évaluation ci-après :

## 1. IMMOBILISATIONS

La valeur brute des éléments 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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée d'utilisation ci-après :

- matériel et outillage	6 2/3 et 8 années dégressif
- matériel de transport	4 années linéaire
- machine de bureau	5 années dégressif
- mobilier et matériel de bureau	10 années linéaire
- agencement et installation magasin	5 années dégressif
- outillages spéciaux gabarits	2 années linéaire
- logiciels	1 année linéaire

### Modalités pratiques de première application des nouvelles règles comptables

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (CRC, règlement 04-06), la société a fait le choix de la méthode prospective.

L'entité ne dépassant pas , à la clôture de l'exercice, deux des trois seuils fixés à l'article L123-16 du Code de Commerce, elle a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME, et qui consistent essentiellement dans le maintien de l'amortissement selon la durée d'usage pour les immobilisations non décomposables.

En outre, la société n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.



Les amortissements pour dépréciation des immobilisations acquises depuis 2006 sont calculés suivant le mode linéaire et sur la durée d'usage dans le groupe LIEBHERR, soit :

-Outillage	8 années
-Aménagement divers	14 années
-PC	3 années
-Matériel informatique	6 années
-Mobilier	13 années

A compter de l'exercice clos au 31/12/2008, les voitures sont amorties sur une durée d'usage de 4 ans ( au lieu de 8 ans dans le groupe LIEBHERR).

## **2. CREANCES ET DETTES**

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.



## IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2020	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 2020
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	42 795			42 795
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>42 795</b>			<b>42 795</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Constructions sur sol propre	8 059			8 059
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des const.				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	444 872	549		445 421
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements, amén. divers	7 633			7 633
- Matériel de transport	365 561	189 563	114 289	440 835
- Matériel de bureau et mobilier informatique	116 333	15 773	7 538	124 569
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>942 459</b>	<b>205 885</b>	<b>121 827</b>	<b>1 026 517</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>985 255</b>	<b>205 885</b>	<b>121 827</b>	<b>1 069 313</b>

## AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2020
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et de dev.				
Autres immobilisations incorporelles	42 795			42 795
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>42 795</b>			<b>42 795</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Constructions sur sol propre	4 763	518		5 281
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	76 235	62 048		138 284
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements, amén. divers	5 201	211		5 413
- Matériel de transport	228 123	41 759	85 150	184 733
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	105 500	9 858	7 538	107 820
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>419 824</b>	<b>114 397</b>	<b>92 688</b>	<b>441 534</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>462 620</b>	<b>114 397</b>	<b>92 688</b>	<b>484 330</b>

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
<b>Constructions :</b>							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
<b>Autres immobilisations corporelles</b>							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport	3 924			26 358			(22 434)
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>3 924</b>			<b>26 358</b>			<b>(22 434)</b>
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 924</b>			<b>26 358</b>			<b>(22 434)</b>
<b>TOTAL GENERAL non ventilé</b>			<b>3 924</b>			<b>26 358</b>	<b>(22 434)</b>

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2020	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2020
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2020	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2020
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
<b>Provisions réglementées</b>						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>	32 474	3 923			26 358	10 040
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>32 474</b>	<b>3 923</b>			<b>26 358</b>	<b>10 040</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires	220 064	47 367				267 431
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>	<i>220 064</i>	<i>47 367</i>				<i>267 431</i>
Autres provisions pour risques et charges	67 506	165 297			44 188	188 615
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>287 570</b>	<b>212 664</b>			<b>44 188</b>	<b>456 046</b>
<b>Provisions pour dépréciation</b>						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	59 420	152 825			59 420	152 825
Sur comptes clients	21 015	0			4 187	16 828
Autres provisions dépréciations						
<b>TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>80 435</b>	<b>152 824</b>			<b>63 607</b>	<b>169 653</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>400 481</b>	<b>369 411</b>			<b>134 153</b>	<b>635 739</b>
		Dont dotations et reprises d'exploitation	318 122		107 795	
		Dont dotations et reprises financières				
		Dont dotations et reprises exceptionnelles	51 290		26 358	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

## STOCKS

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
PIECES DE RECHANGE	376 248	152 825	223 423	346 068
<b>TOTAL I</b>	<b>376 248</b>	<b>152 825</b>	<b>223 423</b>	<b>346 068</b>

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
<b>TOTAL II</b>				

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
MARCHANDISES	1 041 469		1 041 469	3 339 285
<b>TOTAL III</b>	<b>1 041 469</b>		<b>1 041 469</b>	<b>3 339 285</b>

<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 417 717</b>	<b>152 825</b>	<b>1 264 892</b>	<b>3 685 354</b>
----------------------	------------------	----------------	------------------	------------------

## ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
<b>Actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
<i>Total actif immobilisé</i>				
<b>Actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	4 103 857	4 103 857		4 416 385
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	8 741	8 741		8 341
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 044	3 044		23 184
Impôts sur les bénéfices	46 800	46 800		46 800
Taxe sur la valeur ajoutée	64 269	64 269		75 771
Autres impôts, taxes et versements assimilés				7 603
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	11	11		7
<i>Total actif circulant</i>	<i>4 226 724</i>	<i>4 226 724</i>		<i>4 578 092</i>
Charges constatées d'avance	12 288	12 288		9 774
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>4 239 013</b>	<b>4 239 013</b>		<b>4 587 867</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des des de crédit					
- à un an maximum	2 140 729	2 140 729			2 243 233
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	2 629 595	2 629 595			3 278 853
Personnel et comptes rattachés	238 610	238 610			283 433
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	293 224	293 224			290 260
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	378 955	378 955			296 840
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	41 922	41 922			44 649
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	169 912	169 912			76 771
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	15 439	15 439			10 460
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>5 908 390</b>	<b>5 908 390</b>			<b>6 524 502</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

## PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2020	2019
<b>Immobilisations financières</b>		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
<b>Créances</b>		
Créances clients et comptes rattachés	74 225	
Autres créances		
<i>Total créances</i>	74 225	
<b>Disponibilités et divers</b>		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>TOTAL</b>	74 225	

## CHARGES A PAYER

Nature des charges	2020	2019
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	1 567	1 538
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	449 605	2 977 837
<i>Total dettes financières</i>	<i>451 172</i>	<i>2 979 375</i>
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 107	100 836
Dettes fiscales et sociales	339 540	396 202
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>372 647</i>	<i>497 038</i>
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	18 900	14 000
<i>Total dettes diverses</i>	<i>18 900</i>	<i>14 000</i>
<b>Autres</b>		
<i>Total autres dettes</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>842 720</b>	<b>3 490 414</b>

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2020	2019
<b>Charges d'exploitation :</b> achat pièces de rechanges	12 288	
<i>Total charges d'exploitation</i>	12 288	
<b>Charges financières :</b>		
<i>Total charges financières</i>		
<b>Charges exceptionnelles :</b>		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
<b>TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>12 288</b>	
<b>Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)</b>	<b>12 288</b>	<b>9 774</b>

Nature des produits	2020	2019
<b>Produits d'exploitation :</b> CA Pièces de rechange	15 439	
<i>Total produits d'exploitation</i>	15 439	
<b>Produits financiers :</b>		
<i>Total produits financiers</i>		
<b>Produits exceptionnels :</b>		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>15 439</b>	
<b>Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)</b>	<b>15 439</b>	<b>10 460</b>
<b>TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>(3 150)</b>	<b>(685)</b>

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	20 000			20 000	25,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
<b>Total</b>	<b>20 000</b>			<b>20 000</b>	

## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/20	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/20
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	500 000						500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	50 000						50 000
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	798 957						798 957
Report à nouveau	(1 825 762)			(209 885)			(2 035 648)
Résultat de l'exercice	(209 885)			209 885		(16 203)	(16 203)
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	32 474						10 040
Dividendes versés							
<b>Total capitaux propres</b>	<b>(654 215)</b>			<b>0</b>		<b>(16 203)</b>	<b>(692 853)</b>

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2020			2019			Variation %
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	
VENTE DE MARCHANDISES	20 060 251	600 406	20 660 657	18 654 371	1 170 948	19 825 320	4,21 %
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	340 815	70 115	410 931	340 873	89 693	430 567	-4,56 %
<b>TOTAL</b>	<b>20 401 066</b>	<b>670 522</b>	<b>21 071 588</b>	<b>18 995 245</b>	<b>1 260 642</b>	<b>20 255 887</b>	<b>4,03 %</b>

## CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2020	2019
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	2 661	
Dons, libéralités	50	550
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>2 711</i>	<i>550</i>
<b>Charges sur exercices antérieurs</b>		
<b>Valeurs comptables des éléments d'actif cédés</b>		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	29 139	
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeur comptables des éléments d'actifs cédés</i>	<i>29 139</i>	
<b>Autres charges exceptionnelles</b>		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres	0	0
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions</b>	<b>51 290</b>	<b>87 215</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>83 141</b>	<b>87 764</b>

## PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2020	2019
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		
Débits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		
<b>Produits sur exercices antérieurs</b>		
<b>Produits des cessions d'éléments d'actif</b>		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	11 666	416
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cession d'éléments d'actif</i>	11 666	416
<b>Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat</b>		
<b>Autres produits exceptionnels</b>		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>	26 358	8 910
<b>TOTAL</b>	<b>38 024</b>	<b>9 327</b>

**RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS**

Catégories	Montants
Membres des organes d'administration	
Membres des organes de direction	
Membres des organes de surveillance	
<b>TOTAL</b>	

La rémunération allouée aux membres des organes d'administration et de direction, au titre de l'exercice n'est pas fournie, car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

## EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2020	2019
Cadres	13	13
Agents de maîtrise	6	5
Employés et techniciens	7	10
<u>Autres :</u>		
<b>TOTAL</b>	<b>26</b>	<b>28</b>



## ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2020				Total 2019
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	
<b>Immobilisations financières</b>					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
<i>Total immobilisations financières</i>					
<b>Créances</b>					
Avances et acomptes versés sur commandes	44 706		44 706	51 047	
Créances clients et comptes rattachés				4 087 029	67 463
Autres créances				122 866	
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>	<i>44 706</i>		<i>44 706</i>	<i>4 260 943</i>	<i>67 463</i>
<b>Dettes</b>					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit				2 140 729	
Emprunts et dettes financières divers					
Avances et acptes reçus sur commandes en cours				449 605	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 366 856		2 366 856	2 629 595	2 624 795
Autres dettes				169 912	
<i>Total dettes</i>	<i>2 366 856</i>		<i>2 366 856</i>	<i>5 389 843</i>	<i>2 624 795</i>
<b>BILAN</b>	<b>2 411 562</b>		<b>2 411 562</b>	<b>9 650 786</b>	<b>2 692 258</b>
<b>Éléments financiers</b>					
Produits de participation					
Autres produits financiers					
Charges financières				9 889	
<i>Total éléments financiers</i>				<i>9 889</i>	
<b>Autres</b>					
<i>Total autres</i>					
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>				<b>9 889</b>	

**ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS RETRAITES ET INDEMNITÉS ASSIMILÉES**

Catégories d'engagement	Indemnités de départ à la retraite			Médailles du travail			TOTAL
	Au profit de			Au profit de			
	dirigeants	autres	provisions	dirigeants	autres	provisions	
Pensions et indemnités assimilées		21 475	47 367			17 490	86 332
Compléments de retraite pour personnel en activité							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel a la retraite							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité							
Autres :							
<b>TOTAL</b>		21 475	47 367			17 490	86 332

**Notes**

Il est constitué une provision pour médailles du travail.

L'engagement pour indemnité de départ à la retraite est provisionné pour un montant de 267.431 EUR au 31/12/2020 et a été augmenté de 47.367 EUR au cours de l'exercice.

**Les hypothèses actuarielles sont les suivantes :**

Les critères retenus pour le calcul de l'engagement sont les suivants :

- Salaires annuels bruts +48% de charges sociales
- Taux d'actualisation : 1,64%
- Taux de revalorisation salariale : 1,60%
- Age de départ à la retraite : 65 ans

Le total des provisions au 31/12/2020 s'élève à 308.239 EUR. Il est à noter que l'application du taux IBOXX pour les engagements de plus de 10 ans, soit 0,34%, aurait conduit à la constatation d'une provision de 362.429 EUR.

---

# LIEBHERR – MALAXAGE ET TECHNIQUES SAS

---

Société par actions simplifiée  
au capital de 500.000 euros  
Siège social : Zone d'activité B.P.45 – F-68127 NIEDERHERGHEIM  
RCS Colmar B 420 466 690

---

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

---

**Exercice clos le 31 décembre 2020**



**RAPPORT  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS***Exercice clos le 31 décembre 2020*

A l'Associé unique,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la **Société LIEBHERR-MALAXAGE ET TECHNIQUES 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.

**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<sup>er</sup> 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.

**Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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.

ALC  
**CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL**

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

**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.

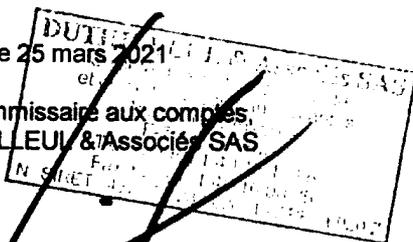
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.  
En outre :

- ▶ 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.

Paris, le 25 mars 2021

Le Commissaire aux comptes,  
DUTHILLEUL & Associés SAS

Pierre Joffredo



ALE  
CERTIFIÉ CONFORME  
A L'ORIGINAL

**LIEBHERR - MALAXAGE & TECHNIQUES SAS**  
Société par Actions Simplifiée

Au capital de 500 000 €

Siège Social : Z.A. – B.P. 60045 – 68127 NIEDERHERGHEIM  
RC COLMAR 98 B 499  
N° Siret : 420 466 690 00021

---

**PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ACTIONNAIRE UNIQUE**

L'an deux mille vingt et un,

Le vingt-sept mai,

L'actionnaire unique de la société par actions simplifiée Liebherr-Malaxage & Techniques SAS,

la société Liebherr-Mischtechnik GmbH, société à responsabilité limitée de droit allemand, sise Im Elchgrund 12 à 88427 Bad Schussenried (Allemagne), représentée par ses représentants légaux, Messieurs Mark Figel et Maximilian Schaut, détentrice de 10.000 actions,

Ci 10.000 actions

Soit au total 10.000 actions représentant la totalité du capital social,

Après avoir pris connaissance des documents suivants :

- l'inventaire de l'actif et du passif de la Société arrêté au 31 décembre 2020
- les comptes annuels (bilan, compte de résultat, et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2020
- le rapport de gestion du Président
- le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice
- le texte des projets de décisions

A pris les décisions suivantes portant sur :

- Approbation des opérations et des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020
- Quitus au Président et au Commissaire aux Comptes
- Affectation du résultat de l'exercice

**PREMIERE DECISION**

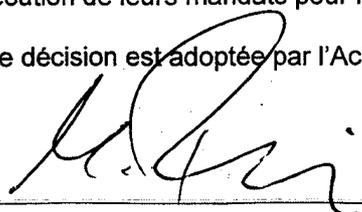
L'Actionnaire Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux Comptes sur l'exercice clos le 31 décembre 2020, approuve, tels qu'ils ont été présentés, les comptes de cet exercice se soldant par une perte de 16.203,56 euros.

Il approuve également les opérations traduites par ces comptes ou résumées dans ces rapports.

Il constate que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge 59.432,- euros de dépenses non déductibles du résultat fiscal (dont 4.307,- euros d'amortissements excédentaires sur les véhicules de tourisme et 5.560,- euros de taxe sur les véhicules de sociétés).

L'Actionnaire Unique donne en conséquence, au Président et au Commissaire aux Comptes, quitus de l'exécution de leurs mandats pour l'exercice écoulé.

Cette décision est adoptée par l'Actionnaire Unique.



38



ALG

DEUXIEME DECISION

L'Actionnaire Unique constate qu'aucune convention nouvelle visée à l'article L.227-10 du Code de Commerce et à l'article 17 des statuts n'a été conclue au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

Cette décision est adoptée par l'Actionnaire Unique.

TROISIEME DECISION

L'Actionnaire Unique décide d'affecter comme suit la perte de l'exercice s'élevant à 16.203,56 euros

Report à Nouveau      16.203,56

Cette décision est adoptée par l'Actionnaire Unique.

QUATRIEME DECISION

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.

Cette décision est adoptée par l'Actionnaire Unique.

L'Actionnaire Unique,  
Liebherr-Mischtechnik GmbH,

  
M. Figel

  
M. Schaut

*ALÉ*  
