

RCS : COMPIEGNE

Code greffe : 6002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1978 B 50034

Numéro SIREN : 312 378 870

Nom ou dénomination : EUROVOIRIE

Ce dépôt a été enregistré le 03/11/2020 sous le numéro de dépôt 6319

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS EUROVOIRIE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12			
Adresse de l'entreprise 40 Avenue Eugène GAZEAU 60300 SENLIS		Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 3 1 2 3 7 8 8 7 0 0 0 0 1 7		Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N clos le, N-1			
		31122019 31122018			
		Brut 1			
		Amortissements, provisions 2			
		Net 3			
		Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB AC		
		Frais de développement *	CX CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF 211 529	AG 210 972	556 16 710
		Fonds commercial (1)	AH 2 286	AI	2 286 2 286
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	
		Constructions	AP 150 691	AQ 98 544	52 146 68 392
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR 697 594	AS 602 930	94 664 183 292
		Autres immobilisations corporelles	AT 1 092 152	AU 822 532	269 619 285 268
		Immobilisations en cours	AV	AW	147 020
		Avances et acomptes	AX	AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
		Autres participations	CU 100 980	CV	100 980 100 980
Créances rattachées à des participations		BB	BC		
Autres titres immobilisés		BD	BE		
Prêts		BF	BG		
Autres immobilisations financières*		BH 72 957	BI	72 957 133 344	
TOTAL (II)		BJ 2 328 192	BK 1 734 981	593 211 937 295	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL 2 120 112	BM	2 120 112 3 246 630
		En cours de production de biens	BN 834 626	BO	834 626 1 098 351
		En cours de production de services	BP	BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR 424 938	BS 111 398	313 540 808 396
		Marchandises	BT 2 106 630	BU 438 132	1 668 498 2 521 637
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV (1 574)	BW (1 574)	(1 022)
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX 5 989 768	BY 85 519	5 904 248 11 352 362
		Autres créances (3)	BZ 769 237	CA	769 237 1 686 183
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	
	Disponibilités	CF 515 025	CG	515 025 2 922 394	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH 33 454	CI	33 454 42 274	
	TOTAL (III)	CJ 12 792 219	CK 635 049	12 157 169 23 677 208	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO 15 120 412	IA 2 370 031	12 750 381 24 614 503	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an CR	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :	Créances :		

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS EUROVOIRIE		Néant <input type="checkbox"/> *
		Exercice N	Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 4 645 664 ...)	DA	4 645 664	5 456 672
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		134 862
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	480 460	480 460
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		108 730
	Report à nouveau	DH	(436 607)	(51 229)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(61 380)	(44 042)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	4 628 136	6 085 454
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	364 230	768 340
	Provisions pour charges	DQ	368 773	395 669
	TOTAL (III)	DR	733 003	1 164 009
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	976 720	1 512 360
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	110 400	142 000
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	4 722 737	12 308 483
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 466 495	3 186 880
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	100 018	177 996
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	12 870	37 320
TOTAL (IV)	EC	7 389 241	17 365 040	
	Ecart de conversion passif* (V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	12 750 381	24 614 503	
RENVOS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1F		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	7 278 841	17 365 040	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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



3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

		Exercice N						Exercice (N - 1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
Désignation de l'entreprise : SAS EUROVOIRIE								Néant <input type="checkbox"/> *	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	8 093 693	FB	94 427	FC	8 188 121	7 728 770	
	Production vendue	biens *	FD	45 533 071	FE	533 400	FF	46 066 471	42 832 223
		services *	FG	2 214 027	FH	5 497	FI	2 219 524	2 551 802
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	55 840 792	FK	633 325	FL	56 474 117	53 112 797	
	Production stockée*					FM	(238 582)	333 521	
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	10 331	19 292	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	1 375 486	1 914 284	
	Autres produits (1) (11)					FQ	6 361	2 622	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	57 627 714	55 382 518
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	6 228 604	6 489 791	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(119 173)	(450 242)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	37 906 860	34 903 671	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(297 594)	363 932	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	5 517 916	5 930 856	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	377 514	402 204	
	Salaires et traitements*					FY	4 837 792	4 583 779	
	Charges sociales (10)					FZ	1 933 839	1 735 194	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	231 704	293 758	
			- dotations aux provisions*			GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	156 391	17 435	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	607 044	762 578	
	Autres charges (12)					GE	44 322	29 246	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	57 425 223	55 062 206	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	202 491	320 311	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)		GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)		GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 115	3 615	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN	10 118	31 241	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP	11 234	34 857	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	29 773	40 624	
	Différences négatives de change					GS	46 923	64 444	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	76 696	105 068	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(65 462)	(70 211)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	137 029	250 099	

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2020

Désignation de l'entreprise		SAS EUROVOIRIE		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N		Exercice N - 1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA			10 000	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	8 233		14 865	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	8 233		24 865	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	171 069		311 217	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF			7 790	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	43 700			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	214 770		319 007	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(206 537)		(294 142)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(8 128)			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	57 647 182		55 442 240	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	57 708 562		55 486 282	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(61 380)		(44 042)	
RENVOS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO				
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY			
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			2 608
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP			
		- Crédit-bail immobilier	HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			4 587	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ				
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK				
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX				
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC			
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	676 770		847 846	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2				
Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	A5					
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3					
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4					
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatifs	A6				
	obligatoires	A9				
joindre en annexe) :						
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le		Exercice N				
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels		
PENALITES		171 069				
CESSION IMMOBILISATIONS				8 233		
AMORTISSEMENT EXCEPTIONNEL		43 700				
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N				
		Charges antérieures		Produits antérieurs		

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

Annexes

La société EUROVOIRIE a pour objet, en France et dans tous pays, l'achat, la vente, la location, la représentation, la fabrication de matériels de voirie, de travaux industriels, de matériels forestiers, l'exploitation d'un atelier mécanique générale et d'une façon générale, toutes opérations industrielles, commerciales ou financières, mobilières ou immobilières pouvant se rattacher à l'objet social.

FAITS MAJEURS AU COURS DE L'EXERCICE

La branche collecte de la société EUROVOIRIE a été apportée à la société TERBERG MATEC SAS, société constituée par EUROVOIRIE le 11 septembre 2019 avec un capital de 100 000€ qui est passé à 1 395.937€, conformément au traité d'apport partiel d'actif signé le 12 novembre 2019 avec effet au 31/12/2019.

Dans le contexte de l'APA, une réduction du capital social d'un nominal de 811 008€ par voie de rachat par la Société d'une partie de ses actions ordinaires en vue de leur annulation a été réalisée au 18/11/2019. A la suite de cette de cette opération le montant du capital social est passé de 5 456 672 € à 4 645 664 €.

Cette opération a permis l'allocation de l'ensemble des titres de la société TERBERG MATEC SAS (filiale de EUROVOIRIE) à l'associé unique de la Société, la société TERBERG ROS ROCA GROUP LIMITED en ce compris les titres devant être émis par TERBERG MATEC SAS en rémunération de l'apport partiel d'actif indiqué dans le paragraphe précédent.

Ainsi le bilan d'ouverture ne sera pas comparable au bilan de clôture.

Ci-dessous les postes du bilan les plus impactés par l'APA et le détail de la ventilation des provisions pour dépréciation et pour risques et charges.

	Apport partiel d'actifs à Terberg Matec
Immobilisations	150 553
Stocks	2 887 637
Créances clients & Comptes rattachées	5 947 330
Provisions pour risques et charges	447 760
Fournisseurs	8 009 100
Emprunts et Dettes Financières diverses	1 262 360
Dettes Fiscales et sociales	785 657

Provision Risques & Charges

	Solde au 01/01/2019	Dotations 2019	Reprises 2019	Transfert Terberg Matec	Solde au 31/12/2019
Provision Pension	395 669 €	100 694 €		127 590 €	368 773 €
Provision Garantie	508 340 €	506 350 €	470 290 €	275 170 €	269 230 €
Provision Litiges	260 000 €	70 000 €	120 000 €	115 000 €	95 000 €

Provision pour dépréciation

	Solde au 01/01/2019	Dotations 2019	Reprises 2019	Transfert Terberg Matec	Solde au 31/12/2019
Provision Stocks	757 291 €	115 994 €	74 810 €	248 945 €	549 529 €
Provision Créances Clients	112 121 €	40 398 €	33 616 €	33 382 €	85 520 €

Par ailleurs, la société fait l'objet d'un contrôle fiscal portant sur la période allant du 01/10/2015 au 30/09/2018. A ce jour, le contrôle n'est toujours pas terminé

EVENEMENTS POST-CLOTURE

En date du 13 Janvier 2020, Terberg Ros Roca Group Limited cède 100% des actions de la société Eurovoirie au Groupe Bucher Industries France SAS qui en devient l'associé unique.

A la même date, Eurovoirie cède sa participation de 20% dans la société SSV Environnement au Groupe Bucher Industries France.

L'épidémie de Covid-19 devrait avoir des impacts négatifs marqués sur l'économie mondiale, qui s'aggravaient si l'épidémie n'était pas contenue rapidement.

Elle entraîne des chocs d'offre et de demande, ayant pour conséquence un ralentissement prononcé de l'activité, en raison de l'impact des mesures de confinement sur la consommation et de la défiance des agents économiques, ainsi que des difficultés de production, des perturbations des chaînes d'approvisionnement dans certains secteurs, et un ralentissement de l'investissement.

Il en résulterait une baisse sensible de la croissance, voire des récessions techniques dans plusieurs pays.

A la date d'arrêté des comptes, l'activité a été impactée de la manière suivante :

L'activité a été réduite suite à la mise en place du confinement sur tout le territoire français ainsi qu'au recours à l'activité partielle dans l'entreprise à compter du 17/03/2020 pour une durée maximale de 19.110 heures.

La situation à la fin du mois de mai présente un retard de chiffre d'affaires de l'ordre de 30%. Cependant notre carnet de commande est fourni avec 90% des volumes budgétés déjà enregistrés.

A ce stade, nous estimons un impact global négatif sur le chiffre d'affaires de l'année de l'ordre de 10% avec une réduction de l'Ebitda de l'ordre de 30%.

La société a également procédé à une mise à jour de ses prévisions de trésorerie pour les douze prochains mois qui ne présente pas de risques.

REGLES ET METHODES COMPTABLES**1- Principes généraux**

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les dispositions légales et réglementaires applicables en France selon ANC 2016-07 du 04 novembre 2016, ainsi



que les avis et recommandations ultérieurs du Conseil National de la Comptabilité.

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,
- indépendance des exercices,

Et 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.

2- Comparabilité des comptes

L'exercice a une durée de 12 mois, tout comme l'exercice précédent.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition conformément aux règles comptables. Il n'y a pas eu de modification dans les méthodes d'évaluation.

Les immobilisations incorporelles comprennent :

Les fonds commerciaux

Ils figurent à l'actif du bilan pour leur valeur d'apport logiciels

Ils sont amortis sur une durée comprise en 12 mois et 5 ans.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations

Les amortissements : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie prévue.

En application des règles comptables sur les actifs et les amortissements (CRC 2004-06 et CRC 2002-10) applicables aux exercices ouverts à compter du 01-01-2005, les actifs ont été décomposés en :

- Structure 40 ans
- Couverture 20 ans
- Menuiserie extérieure 30 ans
- Chauffage Electricité Plomberie 15 ans
- Installations générales agencés, aménagés 10 ans
- Matériel de transport 5 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique 5 ans
- Mobilier 10 ans



Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

L'évaluation des titres en portefeuille a été conduite en valeur d'usage.

Cette valeur est fondée sur la quote part des capitaux propres concernés, éventuellement rectifiée pour tenir compte de la rentabilité de ces sociétés et de leurs perspectives de plus-value d'actif et de développement.

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 marchandises, matières premières sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Les stocks de travaux en cours et de produits finis sont valorisés au coût de production (coût d'acquisition des matières consommées, charges directes et indirectes de production).

Les frais financiers sont exclus de ces coûts.

Une provision sur stock est calculée lorsque la valeur vénale du bien considéré est inférieure à la valeur brute inscrite au bilan.

Pour les produits vendus en France, les prix fixés par les fabricants sont homologués par le ministère de l'Economie par arrêté.

Au cours de l'exercice 2016 et 2017 pour faite suite à l'arrivée du nouvel actionnaire, la méthode de dépréciation des stocks à rotation lente a été harmonisée à celle pratiquée par le groupe.

Ainsi l'ensemble du stock non mouvementé depuis 2 ans ou dont la durée d'écoulement est supérieur à 2 ans fait désormais l'objet d'une provision.

Les règles ci-dessous ont été appliquées pour l'exercice clos au 31/12/2019 :

1) Pour les articles sans rotation

Pas de rotation depuis 4 ans : Provision de 95%

Pas de rotation depuis 3 ans : Provision de 85%

Pas de rotation depuis 2 ans : Provision de 40%

2) Pour les articles à rotation lente

Articles avec une durée moyenne d'écoulement sup à 10 ans : Provision de 95%

Articles avec une durée moyenne d'écoulement compris entre 5 et 10 ans : Provision de 50%

Articles avec une durée moyenne d'écoulement compris entre 5 et 2 ans : Provision de 25%

DETTES ET CREANCES

Les dettes et créances sont évaluées pour leur valeur nominale.



Créances Clients

Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement éventuelles.

Les créances en retard de plus de 360 jours sont provisionnées à hauteur de 100%, celles dont le retard est compris entre 180 et 360 jours sont provisionnées à 50%.

CRITERE DE RECONNAISSANCE DU REVENU

Les ventes de biens et marchandises sont enregistrés pour leur montant brut lors du transfert de propriété aux clients.

De même, le revenu des prestations de services est comptabilisé lorsque le service prévu contractuellement est rendu.

Le chiffre d'affaires des contrats de maintenance est reconnu au fur et à mesure de la réalisation de la prestation, selon le degré d'avancement. L'avancement est déterminé par comparaison des coûts cumulés engagés à une date donnée, aux coûts totaux prévus du contrat.

PROVISIONS

L'essentiel des provisions figurant au passif est constitué par des provisions pour risques et charges. Elles incorporent notamment les engagements de l'entreprise au titre des indemnités de départ en retraite (IDR) du personnel.

L'évaluation des engagements en matière de retraite a été calculée conformément aux conventions collectives de la métallurgie qui en fixe les conditions selon l'ancienneté des salariés.

Le montant des IDR est évalué à 566 123 € au 31/12/2019 et a été estimé en appliquant les règles suivantes:

Taux d'actualisation: IBBOX = 0.77%

Table de mortalité: Année 2006-2008

Départ volontaire du salariés: 65 ans

Taux d'inflation: 1%

Un contrat IFC a été souscrit en 2000 auprès de BNP PARIBAS et sa valeur au 31/12/2019 est de 197 350€. La provision résiduelle se monte à 368 773€.

L'engagement global tient compte d'une provision additionnelle constituée au 31/12/2019 d'un montant de 100 694€ résultant des conventions collectives

ECARTS DE CONVERSION

Les factures en devises étrangères sont comptabilisées au cours d'échange de bien dans l'UE des mois considérés. A la cloture de l'exercice, on constate les pertes ou gains de change latents par rapport au cours de change du 31/12. Une provision est éventuellement constatée.

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les VMP sont comptabilisées au cours d'achat et un produit net sur cession de VMP est dégagé au moment de leurs reventes.

REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS



Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

TRANSACTIONS AVEC LES PARTIES LIEES

Les transactions avec les parties liées ne sont pas listées dans ce paragraphe car ne présentent pas une importance significative et ont été conclues à des conditions normales de marché selon les critères rappelés ci-dessous.

Une transaction est significative si son omission ou son inexactitude est susceptible d'influencer les décisions économiques prises par les utilisateurs se fondant sur les comptes. Le caractère significatif doit s'apprécier en fonction du montant de la transaction et/ou de la nature de la transaction.

Les conditions peuvent être considérées comme "normales" lorsqu'elles sont habituellement pratiquées par la société dans les rapports avec les tiers, de sorte que le bénéficiaire de la convention n'en retire pas un avantage par rapport aux conditions faites à un tiers quelconque de la société, compte tenu des conditions en usage dans les sociétés du même secteur.

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.

HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires 2019 des CAC s'élèvent à 50.000€.

Libellé	31/12/2019
CHARGES A PAYER	
FOUR FACT NON PARVENUES	145 025
FNP Ros Roca	4 532
FNP Dennis	897
FNP HN	-18 071
FNP BUCHER	44 339
Dettes provisionnées pour congés à	271 180
Autres charges à payer	92 591
CH SOCIALES CONGES P	117 311
TAXE APPRENTISSAGE	20 001
FORMATION CONTINUE	9 088
INVEST CONSTRUCTION	13 236
TAXE HANDICAPES	-52
CH A PAYER SOC COM ET AUTRE	37 036
CH A PAYER ORGANIC	28 909
Charges fiscales sur congés à payer	6 247
CH A PAYER FISC COM ET AUTR	2 778
ETAT TVTS	8 000
TOTAL CHARGES A PAYER	783 046
TOTAL GÉNÉRAL	783 046

Libellé	31/12/2019
PRODUITS A RECEVOIR	
RRR à obtenir et autres avoirs non	48 936
Produits à recevoir	41 000
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	89 936
TOTAL GENERAL	89 936

Libellé	31/12/2019
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
Charges constatées d'avance	33 455
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	33 455
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
Produits constatés d'avance	-12 870
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-12 870
TOTAL GÉNÉRAL	20 585

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	Divid.encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
SSV ENVIRONNEMENT	504 900	20	100 980		10 648 338
	4 303 586		100 980		799 445
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			



Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations		100 980	
Créances rattachées à des participations	719 308	423 142	
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
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	976 720		
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 052	226 599	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			



Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	290 354			16
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				



Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
-------------------------------------	-------	-----------------	----------

TERBERG ROS ROCA GROUP Limited

100,00 %



Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		6 085 454
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		6 085 454
Variations en cours d'exercice		
	En moins	En plus
Variations du capital	811 008	
Variations des primes liées au capital	134 863	
Variations des réserves	108 731	
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations	341 336	
Résultat de l'exercice	61 380	
	SOLDE	1 457 318
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		4 628 136



Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2019	Total 31/12/2018	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS	45 533 071	533 400	46 066 471	42 858 954	7,48 %
VENTES DE PIECES DETACHEES	8 093 694	94 427	8 188 121	7 702 040	6,31 %
PRODUCTION VENDUE DE SERVICE	2 214 027	5 497	2 219 524	2 551 803	-13,02 %
TOTAL	55 840 792	633 324	56 474 116	53 112 797	6,33 %

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	718 595	18 191	525 813	210 973
Terrains				
Constructions sur sol propre	25 346	2 098		27 444
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	143 920	11 689	84 508	71 100
Installations techniques, matériel et outillage industriels	830 596	63 478	291 143	602 931
Installations générales, agenc. et aménag. divers	516 980	96 988	328 954	285 014
Matériel de transport	322 844	7 858	95 690	235 013
Matériel de bureau et informatique, mobilier	570 983	31 402	299 878	302 507
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 410 669	213 513	1 100 174	1 524 008
TOTAL GENERAL	3 129 264	231 704	1 625 987	1 734 981

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
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.
Acquis. titre
TOTAL
Charges réparties sur plusieurs exercices

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				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	260 000		165 000	95 000
Provisions pour garanties données aux clients	508 340	506 350	745 460	269 230
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	395 669	100 694	127 590	368 773
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 164 009	607 044	1 038 050	733 003
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	757 292	115 994	323 756	549 530
Dépréciations comptes clients	112 121	40 398	66 999	85 520
Autres dépréciations	5 687		5 687	
DEPRECIATIONS	875 099	156 392	396 441	635 050
TOTAL GENERAL	2 039 108	763 436	1 434 491	1 368 053
Dotations et reprises d'exploitation		763 436	698 717	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
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			
Autres immobilisations financières	72 958		72 958
Clients douteux ou litigieux	646	646	
Autres créances clients	5 989 122	5 989 122	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	9 652	9 652	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	52	52	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	537 891	148 188	389 703
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	94 733	94 733	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	126 910	126 910	
Charges constatées d'avance	33 455	33 455	
TOTAL GENERAL	6 865 418	6 402 757	462 661

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
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	976 720	976 720		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 722 737	4 722 737		
Personnel et comptes rattachés	364 768	364 768		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	648 275	648 275		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	422 628	422 628		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	30 825	30 825		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	100 018	100 018		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	12 870	12 870		
TOTAL GENERAL	7 278 841	7 278 841		

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

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
VALEUR NETTE					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.					



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

TOTAL

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL

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

TOTAL

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
	TOTAL



Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	18 294
Engagements en matière de pension	
<hr/>	
Autres engagements donnés	
<hr/>	
CAUTION TOTAL	
<hr/>	
TOTAL	18 294

EUROVOIRIE
Société par Actions Simplifiée
Au Capital de 4 645 664 €
Siège Social : 40 avenue Eugène Gazeau, 60300 SENLIS

R.C.S COMPIEGNE 312 378 870

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

DÉCISION DE L'ASSOCIÉ UNIQUE EN DATE DU 19 JUIN 2020

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter au report à nouveau la perte de l'exercice, qui s'élève à la somme de 61 380 €. Après cette affectation le montant du compte Report à nouveau, présente un solde négatif de 497 987 €.

L'associé unique reconnaît en outre qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices.

Copie certifiée conforme.



LE PRÉSIDENT
Monsieur Ottmar STEINEBRUNNER

EUROVOIRIE
Société par Actions Simplifiée
Au Capital de 4 645 664 €
Siège social : 40 Ave Eugène Gazeau, 60300 Senlis

R.C.S : B 312 378 870 COMPIEGNE

RAPPORT DE GESTION DU PRÉSIDENT

Madame, Monsieur,

En ma qualité de Président de la société EUROVOIRIE j'ai établi le présent rapport de gestion sur la situation de la société durant l'exercice écoulé dans le cadre de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019.

ADMINISTRATION DE LA SOCIÉTÉ

Le 3 janvier 2020, j'ai été nommé en qualité de Président de la société, avec Monsieur Géraud MADELAINE en qualité de Directeur général, et Monsieur Christian OEHLMANN en qualité de Directeur général délégué. Tous les trois nous avons été nommés pour une durée indéterminée.

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les mandats des commissaires aux comptes titulaire et suppléant, qui sont assurés par le cabinet DELOITTE ET ASSOCIES et le cabinet BEAS, ont été renouvelés en 2019 pour une période de six exercices. Ces mandats devront être renouvelés à l'issue de la réunion à tenir en 2025, pour statuer sur les comptes de l'exercice 2024.

ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ DURANT L'EXERCICE 2019

Le chiffre d'affaires est en progression avec un montant de 56 474 117 € contre 53 112 797€ pour l'exercice précédent, soit une hausse de 6,34 %.

Le montant des charges d'exploitation ressort à 57 425 223 € contre 55 062 206 € pour l'exercice précédent.

Le montant des capitaux propres est de 4 628 136 € pour un capital social de 4 645 664 €.

Le résultat d'exploitation ressort à 202 491 € contre 320 311 € pour l'exercice précédent.

Le résultat courant avant impôts est de 137 029 €.

Le résultat financier ressort à - 65 462 € contre - 70 211 € pour l'exercice précédent.

Le résultat exceptionnel est de - 206 537 €.

L'exercice 2019 se solde par une perte de 61 380 €.

L'effectif moyen du personnel au 31 décembre 2019 est de 104 personnes.

ACTIVITÉ FILIALES

SSV ENVIRONNEMENT, société participée à hauteur de 20%, a clôturé l'exercice 2019 avec un chiffre d'affaires de 10.648.339€ contre 9.639.987€ pour l'exercice précédent et un résultat net après impôt de 799.446€.

Cette participation a été cédée en janvier 2020.

FAITS SIGNIFICATIFS DURANT L'EXERCICE

La branche collecte de la société EUROVOIRIE a été apportée à la société TERBERG MATEC SAS, société constituée par EUROVOIRIE le 11 septembre 2019 avec un capital de 100 000€ qui est passé à 1 395.937€, conformément au traité d'apport signé le 12 novembre 2019 avec effet au 31/12/2019.

Le 31 décembre 2019, il a été décidé et réalisé une réduction de capital d'un montant de 811 008 € par voie de rachat et d'annulation de 50 688 actions de la société. A la suite de cette opération le montant du capital social est passé de 5 456 672 € à 4 645 664 €. Cette opération a permis l'allocation de l'ensemble des titres de la société TERBERG MATEC SAS (filiale de EUROVOIRIE) à l'associé unique de la Société, la société TERBERG ROS ROCA GROUP LIMITED en ce compris les titres devant être émis par TERBERG MATEC SAS en rémunération de l'apport partiel d'actif indiqué dans le paragraphe précédent.

Par ailleurs, la société fait l'objet d'un contrôle fiscal portant sur la période allant du 01/10/2015 au 30/09/2018. A ce jour, le contrôle n'est toujours pas terminé

FAITS SIGNIFICATIFS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE ET EVOLUTION PREVISIONNELLE DE L'ACTIVITE

Le 13 janvier 2020 la société TERBERG ROS ROCA GROUP LIMITED a cédé la totalité de ses actions de la société EUROVOIRIE à la société BUCHER INDUSTRIES FRANCE, qui devient l'associé unique de la société EUROVOIRIE.

Par ailleurs EUROVOIRIE a cédé sa participation de 20% dans le capital de la société SSV à la société BUCHER INDUSTRIES France.

L'épidémie de Covid-19 devrait avoir des impacts négatifs marqués sur l'économie mondiale, qui s'aggraverait si l'épidémie n'était pas contenue rapidement. Elle entraîne des chocs d'offre et de demande, ayant pour conséquence un ralentissement prononcé de l'activité, en raison de l'impact des mesures de confinement sur la consommation et de la défiance des agents économiques, ainsi que des difficultés de production, des perturbations des chaînes d'approvisionnement dans certains secteurs, et un ralentissement de l'investissement.

Il en résulterait une baisse sensible de la croissance, voire des récessions techniques dans plusieurs pays.

A la date d'arrêt des comptes, l'activité de la société a été impactée de la manière suivante :

L'activité a été réduite suite à la mise en place du confinement sur tout le territoire français ainsi qu'au recours à l'activité partielle à compter du 17/03/2020 dans l'entreprise pour une durée maximum de 19 110 heures.

La situation à la fin du mois de mai présente un retard de chiffre d'affaires de l'ordre de 30%.

Cependant notre carnet de commande est bon avec 90% des volumes budgétés déjà enregistrés.

A ce stade, nous estimons un impact global négatif sur le chiffre d'affaires de l'ordre de 10% sur l'année avec une réduction de l'Ebitda de l'ordre de 30%.

La société a procédé à une mise à jour de ses prévisions de trésorerie pour les douze prochains mois qui ne présentent pas de risques.

Sur la base de l'ensemble de ces éléments, nous estimons que l'application du principe comptable de continuité d'exploitation pour l'arrêt de comptes du 31 décembre 2019 reste appropriée et la situation de la société n'apparaît pas critique.

PRISE DE PARTICIPATION ET DE CONTRÔLE DURANT L'EXERCICE ÉCOULÉ

EUROVOIRIE a constitué, en octobre 2019, la société TERBERG MATEC SAS au capital de 100 000€, ayant son siège social 40 ave Eugène Gazeau Senlis 60300 immatriculée au RCS 878 099 068 Compiègne.

TERBERG MATEC SAS a bénéficié de l'apport partiel d'actif indiqué dans les point de ce rapport « faits significatifs de l'exercice » qui a porté son capital social de 100 000€ à 1 395 937€ et en même temps cette société a été placée sous le contrôle direct de TERBERG ROS ROCA GROUP LIMITED par suite du rachat à cette société en vue de leur annulation de 50 688 actions de la société EUROVOIRIE.

SOCIÉTÉS CONTROLÉES

La participation de la société EUROVOIRIE dans le capital de la société SSV ENVIRONNEMENT a été vendue en début de l'exercice 2020.

La filiale TERBERG MATEC SAS n'est plus contrôlée par EUROVOIRIE

RÉPARTITION DU CAPITAL

Pour l'exercice 2019 le a société capital social de la société EUROVOIRIE est intégralement détenu par TERBERG ROS ROCA GROUP LIMITED.

Au 31/12/2019, les comptes font l'objet d'une consolidation par la société TERBERG ROS ROCA GROUP LIMITED.

PARTICIPATION DES SALARIÉS AU CAPITAL

Conformément aux dispositions de l'article L. 225-102 du Code de commerce, il est précisé que les salariés ne détiennent aucune participation dans le capital social au dernier jour de l'exercice écoulé, soit au 31.12.2019.

ACTIVITE DE LA SOCIETE EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Néant.

PRET INTER-ENTREPRISE

Néant

RÉSULTAT - AFFECTATION

L'exercice écoulé se traduit par une perte de 61 380 € que nous vous proposons d'affecter au compte report à nouveau.

Nous vous rappelons en outre qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices.

CONVENTIONS VISÉES A L'ARTICLE L 227-10 DU CODE DE COMMERCE

Aucune convention donnant lieu à l'application de l'article L 227-10 du Code de Commerce n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

INFORMATIONS SUR LES DÉLAIS DE PAIEMENT FOURNISSEURS ET CLIENTS

Conformément aux dispositions des articles L441-6-1 et D441-4 du Code de commerce, le tableau ci-après annexé présente les informations sur les délais de paiement des fournisseurs et des clients.

DÉPENSES ET CHARGES NON DÉDUCTIBLES

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du CGI, il importe d'approuver le montant des dépenses et charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39-4 du CGI engagées au cours de l'exercice écoulé, dont le montant global s'élève à la somme de 45 119 €, dont 15.000€ de taxe sur les voitures particulières de société, et correspondant à un impôt sur les sociétés de 15 039 €.

OBSERVATIONS DU COMITÉ D'ENTREPRISE

Néant.

Enfin il est rappelé que 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

et 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 de coûts historiques.

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

Nous vous invitons à voter le texte des résolutions que nous soumettons maintenant à votre approbation.

Fait à Senlis,

Le 30 avril 2020



LE PRÉSIDENT
Monsieur Ottmar STEINEBRUNNER

Annexe unique : Tableau sur les délais de paiement fournisseurs et clients

*Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice
dont le terme est échu (tableau prévu au I de l'article D. 441-4)*

	Article D. 441 I.1° : Factures <u>reçues</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D. 441 I.2° : Factures <u>émises</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour <i>(indicatif)</i>	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jour s et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour <i>(indicatif)</i>	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre de factures concernées	X						X					
Montant total des factures concernées h.t.	4249K€	231K€	32k€	8k€	31k€	301k€	6741k€	4164k €	323k€	442k€	341k €	5270k€
Pourcentage du montant total des achats h.t. de l'exercice	9.72%	0.53%	0.07%	0.02%	0.07 %	0.69%	X					
Pourcentage du chiffre d'affaires h.t. de l'exercice	X						11.94%	7.37	0.57%	0.78%	0.60%	9.33%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre des factures exclues	0						0					
Nombre total des factures exclues	0						0					
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal – article L. 441-6 ou article L. 443-1 du code de commerce)												
Délais de paiement de référence utilisés pour le calcul des retards de paiement	<input checked="" type="checkbox"/> Délais contractuels : (préciser) <input type="checkbox"/> Délais légaux: 45 Jours Fin de Mois						<input type="checkbox"/> Délais contractuels : Selon indications dans la fiche client <input checked="" type="checkbox"/> Délais légaux: (préciser)					

Factures reçues et émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice (tableau prévu au II de l'article D. 441-4)

=

	Article D. 441 – II. : Factures <u>reçues</u> ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice						Article D. 441 – II. : Factures <u>émises</u> ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice					
	0 jour <i>(indicatif)</i>	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour <i>(indicatif)</i>	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre cumulé de factures concernées	X						X					
Montant cumulé des factures concernées h.t.												
Pourcentage du montant total h.t. des factures reçues dans l'année	X						X					
Pourcentage du montant total h.t. des factures émises dans l'année	X											
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre des factures exclues												
Nombre total des factures exclues												
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal – article L. 441-6 ou article L. 443-1 du code de commerce)												
Délais de paiement de référence utilisés pour le calcul des retards de paiement	<input type="checkbox"/> Délais contractuels : (préciser) <input type="checkbox"/> Délais légaux : (préciser)						<input type="checkbox"/> Délais contractuels : (préciser) <input type="checkbox"/> Délais légaux : (préciser)					

EUROVOIRIE

Société par actions simplifiée

40 RUE EUGENE GAZEAU,

60300 SENLIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

EUROVOIRIE

Société par actions simplifiée

40 RUE EUGENE GAZEAU,

60300 SENLIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'associé unique de la société EUROVOIRIE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EUROVOIRIE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 30 avril 2020 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 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

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.

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, arrêtés le 30 avril 2020 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'associée 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

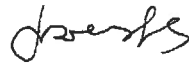
cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- 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-La Défense, le 12 juin 2020

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Joanne DREYFUS

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2020

Formulaire obligatoire (article 33 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS EUROVOIRIE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12						
Adresse de l'entreprise : 40 Avenue Eugène GAZEAU 60300 SENLIS		Durée de l'exercice précédent* 12						
Numéro SIRET* 3 1 2 3 7 8 8 7 0 0 0 1 7			Néant <input type="checkbox"/> *					
		Exercice N clos le, N-1						
		31/12/2019 31/12/2018						
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	211 529	210 972	556	16 710
		Fonds commercial (1)	AH	AI	2 286		2 286	2 286
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO				
		Constructions	AP	AQ	150 691	98 544	52 146	68 392
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	697 594	602 930	94 664	183 292
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 092 152	822 532	269 619	285 268
		Immobilisations en cours	AV	AW				147 020
		Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV	100 980		100 980	100 980
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				
		Autres titres immobilisés	BD	BE				
Prêts		BF	BG					
Autres immobilisations financières*		BH	BI	72 957		72 957	133 344	
TOTAL (II)		BJ	BK	2 328 192	1 734 981	593 211	937 295	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	2 120 112		2 120 112	3 246 630
		En cours de production de biens	BN	BO	834 626		834 626	1 098 351
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	424 938	111 398	313 540	808 396
	Marchandises	BT	BU	2 106 630	438 132	1 668 498	2 521 637	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	(1 574)		(1 574)	(1 022)	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	5 989 768	85 519	5 904 248	11 352 362
		Autres créances (3)	BZ	CA	769 237		769 237	1 686 183
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
Disponibilités		CF	CG	515 025		515 025	2 922 394	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	33 454		33 454	42 274	
	TOTAL (III)	CJ	CK	12 792 219	635 049	12 157 169	23 677 208	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
Ecarts de conversion actif* (VI)		CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	15 120 412	2 370 031	12 750 381	24 614 503	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			CP				(3) Part à plus d'un an CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :	Stocks :				Créances :	

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

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS EUROVOIRIE		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 4 645 664)	DA	4 645 664	5 456 672	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		134 862	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	480 460	480 460	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG		108 730	
	Report à nouveau	DH	(436 607)	(51 229)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(61 380)	(44 042)	
	Subventions d'investissement	DJ			
Provisions réglementées *	DK				
TOTAL (I)	DL	4 628 136	6 085 454		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
TOTAL (II)	DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	364 230	768 340	
	Provisions pour charges	DQ	368 773	395 669	
TOTAL (III)	DR	733 003	1 164 009		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	976 720	1 512 360	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	110 400	142 000	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	4 722 737	12 308 483	
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 466 495	3 186 880	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Compte régul.	Autres dettes	EA	100 018	177 996	
	Produits constatés d'avance (4)	EB	12 870	37 320	
TOTAL (IV)	EC	7 389 241	17 365 040		
Ecarts de conversion passif*	ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	12 750 381	24 614 503		
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	7 278 841	17 365 040		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

		Exercice N						Exercice (N - 1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
Désignation de l'entreprise : SAS EUROVOIRIE								Néant <input type="checkbox"/> *	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	8 093 693	FB	94 427	FC	8 188 121	7 728 770	
	Production vendue { biens * services *	FD	45 533 071	FE	533 400	FF	46 066 471	42 832 223	
		FG	2 214 027	FH	5 497	FI	2 219 524	2 551 802	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	55 840 792	FK	633 325	FL	56 474 117	53 112 797	
	Production stockée*					FM	(238 582)	333 521	
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	10 331	19 292	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	1 375 486	1 914 284	
	Autres produits (1) (11)					FQ	6 361	2 622	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	57 627 714	55 382 518
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	6 228 604	6 489 791	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(119 173)	(450 242)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	37 906 860	34 903 671	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(297 594)	363 932	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	5 517 916	5 930 856	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	377 514	402 204	
	Salaires et traitements*					FY	4 837 792	4 583 779	
	Charges sociales (10)					FZ	1 933 839	1 735 194	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	231 704	293 758
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	156 391	17 435
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	607 044	762 578
	Autres charges (12)						GE	44 322	29 246
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	57 425 223	55 062 206	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	202 491	320 311	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 115	3 615	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN	10 118	31 241	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP	11 234	34 857	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	29 773	40 624	
	Différences négatives de change					GS	46 923	64 444	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	76 696	105 068	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(65 462)	(70 211)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	137 029	250 099	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Annexes

La société EUROVOIRIE a pour objet, en France et dans tous pays, l'achat, la vente, la location, la représentation, la fabrication de matériels de voirie, de travaux industriels, de matériels forestiers, l'exploitation d'un atelier mécanique générale et d'une façon générale, toutes opérations industrielles, commerciales ou financières, mobilières ou immobilières pouvant se rattacher à l'objet social.

FAITS MAJEURS AU COURS DE L'EXERCICE

La branche collecte de la société EUROVOIRIE a été apportée à la société TERBERG MATEC SAS, société constituée par EUROVOIRIE le 11 septembre 2019 avec un capital de 100 000€ qui est passé à 1 395.937€, conformément au traité d'apport partiel d'actif signé le 12 novembre 2019 avec effet au 31/12/2019.

Dans le contexte de l'APA, une réduction du capital social d'un nominal de 811 008€ par voie de rachat par la Société d'une partie de ses actions ordinaires en vue de leur annulation a été réalisée au 18/11/2019. A la suite de cette de cette opération le montant du capital social est passé de 5 456 672 € à 4 645 664 €.

Cette opération a permis l'allocation de l'ensemble des titres de la société TERBERG MATEC SAS (filiale de EUROVOIRIE) à l'associé unique de la Société, la société TERBERG ROS ROCA GROUP LIMITED en ce compris les titres devant être émis par TERBERG MATEC SAS en rémunération de l'apport partiel d'actif indiqué dans le paragraphe précédent.

Ainsi le bilan d'ouverture ne sera pas comparable au bilan de clôture.

Ci-dessous les postes du bilan les plus impactés par l'APA et le détail de la ventilation des provisions pour dépréciation et pour risques et charges.

	Apport partiel d'actifs à Terberg Matec
Immobilisations	150 553
Stocks	2 887 637
Créances clients & Comptes rattachées	5 947 330
Provisions pour risques et charges	447 760
Fournisseurs	8 009 100
Emprunts et Dettes Financières diverses	1 262 360
Dettes Fiscales et sociales	785 657

Provision Risques & Charges

	Solde au 01/01/2019	Dotations 2019	Reprises 2019	Transfert Terberg Matec	Solde au 31/12/2019
Provision Pension	395 669 €	100 694 €		127 590 €	368 773 €
Provision Garantie	508 340 €	506 350 €	470 290 €	275 170 €	269 230 €
Provision Litiges	260 000 €	70 000 €	120 000 €	115 000 €	95 000 €

Provision pour dépréciation

	Solde au 01/01/2019	Dotations 2019	Reprises 2019	Transfert Terberg Matec	Solde au 31/12/2019
Provision Stocks	757 291 €	115 994 €	74 810 €	248 945 €	549 529 €
Provision Créances Clients	112 121 €	40 398 €	33 616 €	33 382 €	85 520 €

Par ailleurs, la société fait l'objet d'un contrôle fiscal portant sur la période allant du 01/10/2015 au 30/09/2018. A ce jour, le contrôle n'est toujours pas terminé

EVENEMENTS POST-CLOTURE

En date du 13 Janvier 2020, Terberg Ros Roca Group Limited cède 100% des actions de la société Eurovoirie au Groupe Bucher Industries France SAS qui en devient l'associé unique.

A la même date, Eurovoirie cède sa participation de 20% dans la société SSV Environnement au Groupe Bucher Industries France.

L'épidémie de Covid-19 devrait avoir des impacts négatifs marqués sur l'économie mondiale, qui s'aggraverait si l'épidémie n'était pas contenue rapidement.

Elle entraîne des chocs d'offre et de demande, ayant pour conséquence un ralentissement prononcé de l'activité, en raison de l'impact des mesures de confinement sur la consommation et de la défiance des agents économiques, ainsi que des difficultés de production, des perturbations des chaînes d'approvisionnement dans certains secteurs, et un ralentissement de l'investissement.

Il en résulterait une baisse sensible de la croissance, voire des récessions techniques dans plusieurs pays.

A la date d'arrêté des comptes, l'activité a été impactée de la manière suivante :

L'activité a été réduite suite à la mise en place du confinement sur tout le territoire français ainsi qu'au recours à l'activité partielle dans l'entreprise à compter du 17/03/2020 pour une durée maximale de 19.110 heures.

La situation à la fin du mois de mai présente un retard de chiffre d'affaires de l'ordre de 30%. Cependant notre carnet de commande est fourni avec 90% des volumes budgétés déjà enregistrés.

A ce stade, nous estimons un impact global négatif sur le chiffre d'affaires de l'année de l'ordre de 10% avec une réduction de l'Ebitda de l'ordre de 30%.

La société a également procédé à une mise à jour de ses prévisions de trésorerie pour les douze prochains mois qui ne présente pas de risques.

REGLES ET METHODES COMPTABLES**1- Principes généraux**

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les dispositions légales et réglementaires applicables en France selon ANC 2016-07 du 04 novembre 2016, ainsi

que les avis et recommandations ultérieurs du Conseil National de la Comptabilité.

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,
- indépendance des exercices,

Et 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.

2- Comparabilité des comptes

L'exercice a une durée de 12 mois, tout comme l'exercice précédent.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition conformément aux règles comptables. Il n'y a pas eu de modification dans les méthodes d'évaluation.

Les immobilisations incorporelles comprennent :

Les fonds commerciaux

Ils figurent à l'actif du bilan pour leur valeur d'apport
logiciels

Ils sont amortis sur une durée comprise en 12 mois et 5 ans.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations

Les amortissements : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie prévue.

En application des règles comptables sur les actifs et les amortissements (CRC 2004-06 et CRC 2002-10) applicables aux exercices ouverts à compter du 01-01-2005, les actifs ont été décomposés en :

- Structure 40 ans
- Couverture 20 ans
- Menuiserie extérieure 30 ans
- Chauffage Electricité Plomberie 15 ans
- Installations générales agencés, aménagés 10 ans
- Matériel de transport 5 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique 5 ans
- Mobilier 10 ans

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

L'évaluation des titres en portefeuille a été conduite en valeur d'usage.

Cette valeur est fondée sur la quote part des capitaux propres concernés, éventuellement rectifiée pour tenir compte de la rentabilité de ces sociétés et de leurs perspectives de plus-value d'actif et de développement.

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 marchandises, matières premières sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Les stocks de travaux en cours et de produits finis sont valorisés au coût de production (coût d'acquisition des matières consommées, charges directes et indirectes de production).

Les frais financiers sont exclus de ces coûts.

Une provision sur stock est calculée lorsque la valeur vénale du bien considéré est inférieure à la valeur brute inscrite au bilan.

Pour les produits vendus en France, les prix fixés par les fabricants sont homologués par le ministère de l'Economie par arrêté.

Au cours de l'exercice 2016 et 2017 pour faire suite à l'arrivée du nouvel actionnaire, la méthode de dépréciation des stocks à rotation lente a été harmonisée à celle pratiquée par le groupe.

Ainsi l'ensemble du stock non mouvementé depuis 2 ans ou dont la durée d'écoulement est supérieur à 2 ans fait désormais l'objet d'une provision.

Les règles ci-dessous ont été appliquées pour l'exercice clos au 31/12/2019 :

1) Pour les articles sans rotation

Pas de rotation depuis 4 ans : Provision de 95%

Pas de rotation depuis 3 ans : Provision de 85%

Pas de rotation depuis 2 ans : Provision de 40%

2) Pour les articles à rotation lente

Articles avec une durée moyenne d'écoulement sup à 10 ans : Provision de 95%

Articles avec une durée moyenne d'écoulement compris entre 5 et 10 ans : Provision de 50%

Articles avec une durée moyenne d'écoulement compris entre 5 et 2 ans : Provision de 25%

DETTES ET CREANCES

Les dettes et créances sont évaluées pour leur valeur nominale.

Créances Clients

Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement éventuelles.

Les créances en retard de plus de 360 jours sont provisionnées à hauteur de 100%, celles dont le retard est compris entre 180 et 360 jours sont provisionnées à 50%.

CRITERE DE RECONNAISSANCE DU REVENU

Les ventes de biens et marchandises sont enregistrés pour leur montant brut lors du transfert de propriété aux clients.

De même, le revenu des prestations de services est comptabilisé lorsque le service prévu contractuellement est rendu.

Le chiffre d'affaires des contrats de maintenance est reconnu au fur et à mesure de la réalisation de la prestation, selon le degré d'avancement. L'avancement est déterminé par comparaison des coûts cumulés engagés à une date donnée, aux coûts totaux prévus du contrat.

PROVISIONS

L'essentiel des provisions figurant au passif est constitué par des provisions pour risques et charges. Elles incorporent notamment les engagements de l'entreprise au titre des indemnités de départ en retraite (IDR) du personnel.

L'évaluation des engagements en matière de retraite a été calculée conformément aux conventions collectives de la métallurgie qui en fixe les conditions selon l'ancienneté des salariés.

Le montant des IDR est évalué à 566 123 € au 31/12/2019 et a été estimé en appliquant les règles suivantes:

Taux d'actualisation: IBBOX = 0,77%

Table de mortalité: Année 2006-2008

Départ volontaire du salariés: 65 ans

Taux d'inflation: 1%

Un contrat IFC a été souscrit en 2000 auprès de BNP PARIBAS et sa valeur au 31/12/2019 est de 197 350€. La provision résiduelle se monte à 368 773€.

L'engagement global tient compte d'une provision additionnelle constituée au 31/12/2019 d'un montant de 100 694€ résultant des conventions collectives

ECARTS DE CONVERSION

Les factures en devises étrangères sont comptabilisées au cours d'échange de bien dans l'UE des mois considérés. A la clôture de l'exercice, on constate les pertes ou gains de change latents par rapport au cours de change du 31/12. Une provision est éventuellement constatée.

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les VMP sont comptabilisées au cours d'achat et un produit net sur cession de VMP est dégagé au moment de leurs reventes.

REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

TRANSACTIONS AVEC LES PARTIES LIEES

Les transactions avec les parties liées ne sont pas listées dans ce paragraphe car ne présentent pas une importance significative et ont été conclues à des conditions normales de marché selon les critères rappelés ci-dessous.

Une transaction est significative si son omission ou son inexactitude est susceptible d'influencer les décisions économiques prises par les utilisateurs se fondant sur les comptes. Le caractère significatif doit s'apprécier en fonction du montant de la transaction et/ou de la nature de la transaction.

Les conditions peuvent être considérées comme "normales" lorsqu'elles sont habituellement pratiquées par la société dans les rapports avec les tiers, de sorte que le bénéficiaire de la convention n'en retire pas un avantage par rapport aux conditions faites à un tiers quelconque de la société, compte tenu des conditions en usage dans les sociétés du même secteur.

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.

HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires 2019 des CAC s'élèvent à 50.000€.

Libellé	31/12/2019
CHARGES A PAYER	
FOUR.FACT.NON PARVENUES	145 025
FNP Ros Roca	4 532
FNP Dennis	897
FNP HN	-18 071
FNP BUCHER	44 338
Dettes provisionnées pour congés à	271 180
Autres charges à payer	92 591
CH SOCIALES CONGES P	117 311
TAXE APPRENTISSAGE	20 001
FORMATION CONTINUE	9 088
INVEST CONSTRUCTION	13 236
TAXE HANDICAPES	-52
CH A PAYER SOC COM ET AUTRE	37 036
CH A PAYER ORGANIC	28 909
Charges fiscales sur congés à payer	6 247
CH A PAYER FISC COM ET AUTR	2 778
ETAT TVTS	8 000
TOTAL CHARGES A PAYER	783 046
TOTAL GÉNÉRAL	783 046

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
PENALITES SUR MARCHES	171 070	

TOTAL	171 070	
--------------	----------------	--

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
CESSION D'IMMOBILISATIONS	8 233	

TOTAL	8 233	
--------------	--------------	--

Libellé	31/12/2019
PRODUITS A RECEVOIR	
RRR à obtenir et autres avoirs non	48 936
Produits à recevoir	41 000
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	89 936
TOTAL GÉNÉRAL	89 936

Libellé	31/12/2019
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
Charges constatées d'avance	33 455
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	33 455
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
Produits constatés d'avance	-12 870
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-12 870
TOTAL GÉNÉRAL	20 585

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	Divid.encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
			0,00		
			0,00		
			0,00		
			0,00		
			0,00		
			0,00		
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
SSV ENVIRONNEMENT	504 900	20	100 980		10 648 338
	4 303 586		100 980		799 445
			0,00		
			0,00		
			0,00		
			0,00		
			0,00		
AUTRES PARTICIPATIONS					
			0,00		
			0,00		
			0,00		
			0,00		
			0,00		
			0,00		

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations		100 980	
Créances rattachées à des participations	719 308	423 142	
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
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	976 720		
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 052	226 599	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	290 354			16
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
TERBERG ROS ROCA GROUP Limited			100,00 %

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		6 085 454
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		6 085 454
Variations en cours d'exercice		
	En moins	En plus
Variations du capital	811 008	
Variations des primes liées au capital	134 863	
Variations des réserves	108 731	
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations	341 336	
Résultat de l'exercice	61 380	
	SOLDE	1 457 318
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		4 628 136

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2019	Total 31/12/2018	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS	45 533 071	533 400	46 066 471	42 858 954	7,48 %
VENTES DE PIECES DETACHEES	8 093 694	94 427	8 188 121	7 702 040	6,31 %
PRODUCTION VENDUE DE SERVICE	2 214 027	5 497	2 219 524	2 551 803	-13,02 %

TOTAL	55 840 792	633 324	56 474 116	53 112 797	6,33 %
--------------	-------------------	----------------	-------------------	-------------------	---------------

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	737 592		3 360
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre	41 959		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	195 700		2 690
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 013 888		15 867
Installations générales, agenc., aménag.	704 375		156 723
Matériel de transport	334 034		10 214
Matériel de bureau, informatique, mobilier	657 667		32 517
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	147 020		
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 094 643		218 011
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	100 980		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	133 344		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	234 324		
TOTAL GENERAL	4 066 560		221 371

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		527 135	213 816	
Terrains				
Constructions sur sol propre			41 959	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		89 657	108 732	
Installations techn., matériel et outillages ind.		332 160	697 595	
Installations générales, agencements divers		372 787	488 311	
Matériel de transport		103 802	240 446	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		326 789	363 396	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	147 020			
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	147 020	1 225 196	1 940 439	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			100 980	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		60 387	72 958	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		60 387	173 938	
TOTAL GENERAL	147 020	1 812 718	2 328 193	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	718 595	18 191	525 813	210 973
Terrains				
Constructions sur sol propre	25 346	2 098		27 444
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	143 920	11 689	84 508	71 100
Installations techniques, matériel et outillage industriels	830 596	63 478	291 143	602 931
Installations générales, agenc. et aménag. divers	516 980	96 988	328 954	285 014
Matériel de transport	322 844	7 858	95 690	235 013
Matériel de bureau et informatique, mobilier	570 983	31 402	299 878	302 507
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 410 669	213 513	1 100 174	1 524 008
TOTAL GENERAL	3 129 264	231 704	1 625 987	1 734 981

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							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							

FRAIS ETBL**AUT. INC.**

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre				
TOTAL				

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentation	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				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	260 000		165 000	95 000
Provisions pour garanties données aux clients	508 340	506 350	745 460	269 230
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	395 669	100 694	127 590	368 773
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 164 009	607 044	1 038 050	733 003
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	757 292	115 994	323 756	549 530
Dépréciations comptes clients	112 121	40 398	66 999	85 520
Autres dépréciations	5 687		5 687	
DEPRECIATIONS	875 099	156 392	396 441	635 050
TOTAL GENERAL	2 039 108	763 436	1 434 491	1 368 053
Dotations et reprises d'exploitation		763 436	698 717	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
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			
Autres immobilisations financières	72 958		72 958
Clients douteux ou litigieux	646	646	
Autres créances clients	5 989 122	5 989 122	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	9 652	9 652	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	52	52	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	537 891	148 188	389 703
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	94 733	94 733	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	126 910	126 910	
Charges constatées d'avance	33 455	33 455	
TOTAL GENERAL	6 865 418	6 402 757	462 661

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
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	976 720	976 720		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 722 737	4 722 737		
Personnel et comptes rattachés	364 768	364 768		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	648 275	648 275		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	422 628	422 628		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	30 825	30 825		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	100 018	100 018		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	12 870	12 870		
TOTAL GENERAL	7 278 841	7 278 841		

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

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	18 294
Engagements en matière de pension	
<hr/> Autres engagements donnés <hr/>	
CAUTION TOTAL	
<hr/> TOTAL	18 294