

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTERRE - 9201 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 26/07/2024 - 35633 - 2016 B 05632 - 339 379 984 - SAUR

SAUR

**11 Chemin de Bretagne
92130 ISSY-LES-MOULINEAUX**

Comptes au 31/12/2023

Certifié conforme,

Le Président

DocuSigned by:

Patrick BLETHON

5C4D91A49FB0479...

- SOMMAIRE -**BILAN**

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat - Partie 1	6
Compte de résultat - Partie 2	7

REGLES, METHODES ET FAITS SIGNIFICATIFS

Règles et méthodes comptables	9
Faits significatifs	14

INFORMATIONS SUR LE BILAN ET LE RESULTAT

Actif immobilisé	16
Amortissements	17
Provisions et dépréciations	18
Provisions Justifiées et non justifiées 2023	19
Charges à payer et produits à recevoir	20
Charges et produits constatés d'avance	21
Echéances des créances et dettes	22
Créances et dettes représentées par des effets	23
Impositions différées	24
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	25
Composition du capital social	26
Variation des capitaux propres	27
Ventilation du chiffre d'affaires	28

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Tableau filiales - 2023	30
Effectif moyen	31
Rémunération des organes de direction et des dirigeants	32
Engagements hors bilan	33
Résultat des 5 derniers exercices	34

DETAIL DES COMPTES

Comptes d'actif	36
Comptes de passif	46
Comptes de produits	55
Comptes de charges	60
Produits à recevoir	70
Charges à payer	71
Charges et produits constatés d'avance	73

BILAN

Bilan Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	181 895	117 080	64 814	101 803
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	6 722 052	2 241 389	4 480 663	1 530 984
Fonds commercial	2 579 658	220 000	2 359 658	2 359 658
Autres immobilisations incorporelles	261 629 884	161 127 381	100 502 504	111 139 043
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	6 925 748	2 192 680	4 733 068	4 242 608
Constructions	45 623 558	33 608 660	12 014 898	5 561 165
Installations techniques, matériel, outillage	142 843 967	116 035 263	26 808 704	28 438 930
Autres immobilisations corporelles	229 278 362	148 535 614	80 742 748	71 931 929
Immobilisations en cours	35 887 998		35 887 998	39 803 271
Avances et acomptes	22 050		22 050	35 649
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	988 520 771	305 423 531	683 097 240	683 427 677
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	332 493	104 727	227 765	227 765
Prêts	103 293 957		103 293 957	102 704 785
Autres immobilisations financières	9 467 149		9 467 149	9 557 630
ACTIF IMMOBILISE	1 833 309 541	769 606 325	1 063 703 216	1 061 062 898
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	35 802 113	140 432	35 661 681	24 455 661
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 563 542		3 563 542	3 098 431
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 029 155 962	44 215 185	984 940 777	959 897 877
Autres créances	136 502 772	6 511 887	129 990 885	172 846 630
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	7 065 802		7 065 802	5 541 149
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	44 191 738		44 191 738	37 312 711
ACTIF CIRCULANT	1 256 281 931	50 867 504	1 205 414 427	1 203 152 459
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 089 591 473	820 473 830	2 269 117 643	2 264 215 357

Bilan Passif

Rubriques		31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 101 529 000)		101 529 000	101 529 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)			
Réserve légale		10 152 900	10 152 900
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)			
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)			
Report à nouveau		109 484 468	58 758 150
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-53 427 228	50 726 318
Subventions d'investissement		1 706 501	1 165 497
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		169 445 641	222 331 865
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		12 765 612	19 789 972
Provisions pour charges		92 388 815	102 816 448
PROVISIONS		105 154 427	122 606 420
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		44 832 406	8 309 080
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs 342 947 136)		344 888 409	344 383 623
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		506 817 279	460 201 159
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		241 970 011	280 260 849
Dettes fiscales et sociales		240 716 866	237 057 033
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		6 491 135	19 044 452
Autres dettes		592 594 808	554 293 196
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance		16 206 661	15 727 679
DETTES		1 994 517 575	1 919 277 071
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		2 269 117 643	2 264 215 356

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat - Partie 1

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	848 131 444		848 131 444	797 582 259
Production vendue de services	712 812 477		712 812 477	695 240 257
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 560 943 921		1 560 943 921	1 492 822 516
Production stockée				
Production immobilisée			64 308 419	67 695 423
Subventions d'exploitation			-13 988	236 662
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			108 626 477	115 508 306
Autres produits			5 576 890	8 293 772
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 739 441 719	1 684 556 678
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			370 612	715 905
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			18 084 142	5 605 282
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-11 249 607	-1 855 519
Autres achats et charges externes			1 238 725 489	1 140 040 738
Impôts, taxes et versements assimilés			18 594 492	19 392 470
Salaires et traitements			251 924 171	228 497 859
Charges sociales			104 678 085	99 769 488
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			73 768 332	63 096 709
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			43 871 150	39 437 630
Dotations aux provisions			10 378 947	9 929 759
Autres charges			29 018 285	25 063 114
CHARGES D'EXPLOITATION			1 778 164 098	1 629 693 435
RESULTAT D'EXPLOITATION			-38 722 379	54 863 243
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			7 621 399	9 694 478
Perte supportée ou bénéfice transféré			16 217	446
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			16 887 091	22 999 865
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			1 514 067	1 278 261
Autres intérêts et produits assimilés			428 287	47 806
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			17 141 843	38 458 000
Différences positives de change			159 149	31 866
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			36 130 437	62 815 798
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			22 158 302	5 112 989
Intérêts et charges assimilées			17 606 006	2 316 002
Différences négatives de change			32 110	81 078
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			39 796 418	7 510 069
RESULTAT FINANCIER			-3 665 981	55 305 729
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-34 783 179	119 863 004

Compte de résultat - Partie 2

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 391 014
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 188 985	37 886 661
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	10 478 406	13 060 169
PRODUITS EXCEPTIONNELS	16 667 391	54 337 844
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	22 752 745	45 433 128
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 404 365	49 123 757
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	7 220 311	18 413 531
CHARGES EXCEPTIONNELLES	33 377 421	112 970 416
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-16 710 030	-58 632 572
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	1 563 466	8 492 791
Impôts sur les bénéfices	370 553	2 011 322
TOTAL DES PRODUITS	1 799 860 946	1 811 404 798
TOTAL DES CHARGES	1 853 288 174	1 760 678 480
BENEFICE OU PERTE	-53 427 228	50 726 318

**REGLES, METHODES ET
FAITS SIGNIFICATIFS**

PRINCIPES, REGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

PRINCIPES

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2014-03 mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
 - Indépendance des exercices,
 - Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

MÉTHODES D'ÉVALUATION

Immobilisations Incorporelles

Les frais de recherche et de développement sont pris en charge à 100 % dans l'exercice. Les dépenses ayant le caractère de frais d'établissement sont inscrites à l'actif et amorties sur une durée de 3 ans.

Les logiciels de bureautique acquis à des tiers, dont la valeur d'achat est supérieure à 500 € sont comptabilisés en immobilisations incorporelles et amortis linéairement sur 1 an prorata temporis. Les autres logiciels et développements informatiques sont amortis linéairement sur une durée comprise entre 3 et 7 ans.

Les fonds commerciaux liés à des contrats représentatifs d'avantages économiques futurs et pouvant être évalués de manière fiable sont inscrits en Fonds de Commerce et amortis de façon linéaire sur la durée du contrat auquel ils sont attachés. Les immobilisations à durée de vie illimitée font l'objet de test de valeur à chaque clôture.

Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition hors taxes déductibles. Les frais accessoires non représentatifs d'une valeur vénale sont portés directement en charges dans l'exercice.

Durée de vie :

Constructions	20 ans
Agencements	10 ans
Compteurs	10 ans
Outillage d'exploitation	4 ans
Matériel de transport	4 à 6 ans
Véhicules spécialisés	5 ans
Micro-informatique	3 ans
Matériel de bureau	5 ans
Mobilier de bureau	10 ans

Changement de méthode de comptabilisation de la télérelève à compter du 01/01/2018

Les dépenses liées à la mise en place de la Télé Relève dans le cadre des contrats d'exploitation ont été reclassées d'immobilisations incorporelles en immobilisations corporelles.

Production immobilisée

L'évaluation de la production immobilisée comprend :

- Les dépenses directes :
 - achats (y compris matériaux approvisionnés sur le chantier)
 - frais de personnel (charges incluses)
 - impôts et taxes
 - services extérieurs directement liés à la production
- Les prestations internes directement liées à la production.
- Les charges à payer (factures non parvenues, etc....) et/ou charges constatées d'avance.
- Les dépenses de travaux et prestations exécutées par des tiers compte-tenu des régularisations portées aux comptes de charges à payer (factures non parvenues, etc...) ou charges constatées d'avance.
- Une quote-part des frais généraux et amortissements de l'exercice (à l'exception des amortissements dérogatoires).

NOTA : Tous ces éléments sont valorisés HT.

Amortissements

Les amortissements pratiqués à hauteur de l'amortissement linéaire correspondent, compte-tenu de l'activité de l'entreprise, à des amortissements économiquement justifiés.

Amortissements Exceptionnels

Des amortissements exceptionnels, issus de textes fiscaux, sont pratiqués et traités comme tels.

Immobilisations Financières

Les titres de participations et autres titres sont comptabilisés à leur coût d'acquisition, sous déduction des dépréciations déterminées à partir de la situation nette des sociétés concernées, éventuellement rectifiées pour tenir compte de l'intérêt de ces sociétés et de leurs perspectives de plus-value, d'activité et de développement. Lorsqu'il existe une indication objective de la dépréciation des titres, celle-ci est constatée en résultat.

En outre, des dépréciations des comptes courants, et/ou des provisions pour risques sont constituées en cas d'existence de situations nettes négatives.

Provisions réglementées

Ces provisions sont évaluées conformément aux textes en vigueur.

Subventions d'investissements

Les subventions d'investissements sont comptabilisées à leur encaissement et sont reprises en résultat exceptionnel au rythme des amortissements des immobilisations correspondantes.

Les subventions ayant pour contrepartie des immobilisations non amortissables (ex : terrains) sont amorties linéairement sur 10 ans.

Provisions pour Risques et Charges

Ces provisions sont constituées en fonction de la charge ou du risque à prévoir, résultant d'évènements en cours à la clôture de l'exercice.

Entrent dans cette catégorie de provisions :

- Provision pour renouvellement
- Provision pour fin de chantier, fin d'affaire et pertes à terminaison
- Provision pour travaux d'entretien différé
- Provision pour litiges
- Provision pour amendes et pénalités
- Provision pour risques complémentaires sur situation nette négative des filiales
- Provision pour amortissements de caducités
- Provision pour avantages au personnel (médailles du travail)

Autres provisions pour Risques et Charges

Provisions pour Renouvellement

Dans le cadre de la gestion déléguée de services publics, nous sommes amenés à utiliser des installations appartenant aux collectivités locales. Néanmoins, l'entretien, voire le renouvellement de ces équipements peut nous incomber contractuellement en tout ou partie.

L'obligation de renouvellement consiste en l'engagement de procéder au remplacement du bien à l'identique afin de permettre la continuité de l'exploitation ou le maintien d'un niveau de productivité donné.

En fin de contrat, tous ces biens doivent être remis à titre gratuit à la collectivité.

Il existe actuellement 3 clauses contractuelles de renouvellement :

1 - Le programme : le contrat décrit sans équivoque les éléments qui devront avoir été renouvelés, suivant un planning indicatif, avant la fin du contrat.

2 - Le compte : le contrat prévoit un montant annuel de dépenses à engager sur des ensembles précis de biens, sans obligation de renouveler chacun de ces biens.

En programme et en compte, le contrat prévoit en général la restitution, en fin de contrat, par le délégataire des sommes relatives aux éléments non renouvelés (programme) ou aux sommes non dépensées (compte). Il y a obligation de moyens.

D'un point de vue comptable, l'obligation est linéarisée sur la durée du contrat. A chaque arrêté, les dépenses cumulées engagées sont comparées à cette obligation au stade. Les retards sont provisionnés, et si les dépenses réelles totales n'excèdent pas l'obligation totale, les avances sont reprises en charges constatées d'avance.

3 - La garantie : le contrat stipule que le délégataire assure à ses risques et périls le remplacement des biens dont le renouvellement est à sa charge sans être déjà prévu en programme ou en compte.

Lorsque l'obligation de renouvellement relève de la garantie, le délégataire dote une provision linéairement sur la durée de vie prévisionnelle du bien, dans la mesure où son renouvellement est prévu avant la fin du contrat. Aucune restitution ne peut être prévue. Il y a une obligation de résultat.

Il est possible sur un contrat de combiner le programme, le compte et la garantie.

Modalités comptables retenues à compter du 1er avril 2008

- le retard pris au cours de l'exercice sur le montant annuel linéaire devant être dépensé, est comptabilisé en " 6051xx - Charges à payer de renouvellement " avec contrepartie au passif en " 4433xx - Dettes aux collectivités - Renouvellement ".

Provisions pour Pertes à Terminaison

Les marchés de travaux signés non encore démarrés ainsi que les chantiers en cours d'exécution, dont la marge brute fin de chantier est négative, font l'objet de provisions pour Perte à Terminaison.

Pour les chantiers en cours d'exécution, cette provision est reprise au fur et à mesure du dégagement de la marge négative au stade.

Provisions pour avantages au personnel

Les avantages au personnel comptabilisés concernent les primes attribuées à l'occasion de la remise des médailles d'ancienneté. La provision correspond aux versements probables liés aux salariés présents dans l'entreprise, en prenant en compte les gratifications qui risquent d'être versées et un taux d'actualisation.

La société procède également à l'évaluation de ses engagements en matière de retraite pour l'ensemble de son personnel à la clôture de chaque exercice selon « la méthode des unités de crédit projetées » qui tient compte du statut, de l'âge, de l'ancienneté acquise, de la probabilité de présence à la date de départ en retraite, des salaires et primes majorés d'un coefficient de charges sociales patronales, d'un taux d'inflation, d'un taux de revalorisation des salaires et d'un taux d'actualisation.

Ce traitement se traduit par une information dans les engagements hors bilan de l'annexe.

Dépréciation des éléments d'actif

Ces dépréciations traduisent la constatation, en fin d'exercice, d'une baisse de l'évaluation des éléments d'actif par rapport à la valeur nette comptable.

Leur estimation découle de la valeur d'inventaire déterminée en fonction d'éléments connus à la clôture de l'exercice.

Entrent dans cette catégorie de dépréciations :

Dépréciation des immobilisations

Dépréciation des créances rattachées à des participations

Dépréciation des stocks

Dépréciation des créances

Etc...

Evaluation des stocks

Les stocks sont valorisés frais d'approche inclus au coût moyen pondéré lorsque les matériels stockés ne sont pas identifiables, au coût réel d'entrée en stock lorsqu'il s'agit d'éléments identifiables (appareils dotés d'un numéro de série).

Dettes et Créances en Monnaies Etrangères

Emprunts - Prêts - Factures fournisseurs et clients - Créances et dettes diverses :

L'évaluation de ces dettes et créances est effectuée sur la base du dernier cours de change précédant la date d'arrêté.

La différence constatée entre cette évaluation et le montant comptabilisé est directement inscrite à des comptes transitoires figurant au bilan.

La perte latente éventuelle est provisionnée à 100%.

Disponibilités libellées en monnaies étrangères :

L'évaluation est faite sur la base du dernier cours de change précédant la date d'arrêté.

La différence constatée entre cette évaluation et le montant comptabilisé est directement inscrite à des comptes de résultat (perte ou gain de change).

Travaux d'entreprise

La méthode comptable utilisée pour comptabiliser le chiffre d'affaires et la marge des chantiers de construction est la méthode à l'avancement.

Elle est basée sur un taux d'avancement financier du chantier, c'est à dire sur le rapport entre les coûts des travaux exécutés à la date de clôture et le total prévisionnel des coûts d'exécution à la fin du chantier.

Transferts de charges

Les comptes 791 – Transferts de charges – sont ventilés en fonction de la nature de la charge transférée.

Ces comptes de produits constatent des remboursements de charges de personnel, des sinistres, des refacturations de charges intragroupes et des transferts en charges exceptionnelles.

Résultat exceptionnel

Il constate les éléments constitutifs du résultat qui en raison de leur nature, de leur montant ou de leur fréquence ne peuvent être considérés comme faisant partie du résultat d'exploitation de la société.

En 2023, il est principalement constitué des coûts de restructuration relatifs aux plans de réorganisation et de productivité, ainsi que des dépenses d'acquisitions de sociétés.

Crédit d'Impôt Recherche

Les comptes présentés font état d'un Crédit d'Impôt Recherche de 508 K€ au titre de l'exercice 2022.

FISCALITE

Notre société est intégrée dans un périmètre d'intégration fiscale dont la société tête de groupe est :
HIME

11 chemin de Bretagne
92 130 ISSY LES MOULINEAUX

Relations avec les entreprises liées

Toutes les transactions significatives avec des parties ont été conclues à des conditions normales de marché.

CONSOLIDATION

Notre société qui fait partie du périmètre de consolidation du Groupe HIME est consolidée selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes de celui-ci.

En application du Décret n° 2008-1487 du 30 décembre 2008, l'information relative aux honoraires des commissaires aux comptes n'est pas communiquée dans cette annexe car elle est fournie dans l'annexe des comptes consolidés du groupe HIME.

Sous réserve de ce qui est dit précédemment, les principes retenus ainsi que les règles appliquées sont, dans leur ensemble, identiques à ceux connus jusqu'alors et ne font pas obstacle à la comparaison d'un exercice sur l'autre, des postes du Bilan et du Compte de Résultat.

FAITS SIGNIFICATIFS

Réorganisation de l'Eau en France

L'activité d'Eau en France demeure très concurrentielle, avec un marché soumis à des tensions sur les prix. Afin de renforcer la compétitivité de Saur, une réorganisation a été initiée au mois de novembre 2020 qui vise notamment à (i) améliorer l'expérience clients et la qualité de service perçue et (ii) adapter la structure des coûts supports.

Dans ce contexte, un plan de départ volontaire sous la forme d'une Rupture Conventionnelle Collective (RCC) a fait l'objet d'un accord signé avec les organisations syndicales représentatives. Environ 100 personnes remplissant les conditions d'éligibilité ont vu leur demande de RCC acceptée. Les derniers dossiers se clôtureront effectivement en juillet 2025.

Un deuxième dispositif de Gestion prévisionnelle des Emplois et des Parcours Professionnels (GEPP) permettant de construire un accord adapté aux réalités et aux besoins de SAUR et de sécuriser les parcours professionnels (internes ou externes) des salariés a été signé en mars 2021 pour une période de trois années. A fin 2023, environ 200 personnes ont activé ce dispositif.

Opérations sur titres

La société a procédé en 2023 à la recapitalisation de certaines de ses filiales détenues à 100% par conversion en capital du compte courant. Il s'agit des filiales :

- Saur Guadeloupe, avec une recapitalisation de 4 500 milliers d'euros
- Saur Martinique pour 8 000 milliers d'euros
- Sudeau pour 700 milliers d'euros

Création en 2023 des sociétés :

- SEPIG EAU
- SEPIG ASSAINISSEMENT
- SAUR SUD LOIRE

Enfin, les sociétés CBSE et SEDUD ont été liquidées en 2023.

**INFORMATIONS SUR LE
BILAN ET LE RESULTAT**

Actif immobilisé

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	181 895		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	269 912 137		65 237 042
Terrains	6 593 612		807 209
Dont composants			
Constructions sur sol propre	19 311 270		3 564 922
Constructions sur sol d'autrui	651 682		154 655
Const. Install. générales, agenc., aménag.	18 800 643		4 277 329
Install. techniques, matériel et outillage ind.	137 939 006		7 175 038
Installations générales, agenc., aménag.	146 352 193		31 602 719
Matériel de transport	47 579 189		3 675 877
Matériel de bureau, informatique, mobilier	31 287 924		3 864 192
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	39 803 271		20 105 341
Avances et acomptes	35 649		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	448 354 440		75 227 281
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	976 377 908		14 254 643
Autres titres immobilisés	332 493		
Prêts et autres immobilisations financières	112 262 415		1 579 232
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 088 972 816		15 833 875
TOTAL GENERAL	1 807 421 288		156 298 198

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			181 895	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES	36 296 264	27 921 320	270 931 594	
Terrains		475 073	6 925 748	
Constructions sur sol propre		193 278	22 682 914	
Constructions sur sol d'autrui		471 285	335 051	
Constructions, installations générales, agenc.		472 379	22 605 592	
Installations techn., matériel et outillages ind.		2 270 077	142 843 967	
Installations générales, agencements divers		21 916 903	156 038 009	
Matériel de transport		1 856 917	49 398 149	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		11 309 912	23 842 204	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	24 020 614		35 887 998	
Avances et acomptes		13 599	22 050	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 020 614	38 979 425	460 581 683	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		2 111 781	988 520 771	
Autres titres immobilisés			332 493	
Prêts et autres immobilisations financières		1 080 540	112 761 106	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		3 192 321	1 101 614 370	
TOTAL GENERAL	60 316 878	70 093 066	1 833 309 541	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	80 091	36 989		117 080
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	154 882 452	33 870 394	25 164 077	163 588 770
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	154 962 543	33 907 383	25 164 077	163 705 850
Terrains	2 351 004	264 664	422 988	2 192 680
Constructions sur sol propre	16 565 473	533 549	140 533	16 958 489
Constructions sur sol d'autrui	591 666	22 549	471 285	142 929
Constructions installations générales, agenc., aménag.	16 045 291	934 330	472 379	16 507 242
Installations techniques, matériel et outillage industriels	109 500 076	8 682 919	2 147 732	116 035 263
Installations générales, agenc. et aménag. divers	91 556 807	23 313 784	21 341 360	93 529 231
Matériel de transport	35 771 081	3 055 383	1 547 367	37 279 097
Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 959 491	3 053 767	11 285 972	17 727 286
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	298 340 887	39 860 945	37 829 616	300 372 217
TOTAL GENERAL	453 303 431	73 768 328	62 993 692	464 078 067

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 établis. Fonds Cial Autres. INC.							
INCORPOREL.							
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	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

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	7 706 399	3 311 060	1 714 411	9 303 047
Provisions pour garanties données aux clients	180 000		30 000	150 000
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	3 795 262	707 216		4 502 477
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations	70 915 762		6 847 491	64 068 271
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.	9 253 668	4 489 073	5 176 704	8 566 037
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	30 755 330	7 729 369	19 920 104	18 564 595
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	122 606 420	16 236 717	33 688 711	105 154 427
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	292 950 231	19 784 220	7 310 920	305 423 531
Dépréciations autres immobilis. financières	104 727			104 727
Dépréciations stocks et en cours	97 050	43 382		140 432
Dépréciations comptes clients	41 376 513	44 355 069	41 516 396	44 215 185
Autres dépréciations	6 591 496		79 609	6 511 887
DEPRECIATIONS	341 120 018	64 182 671	48 906 925	356 395 763
TOTAL GENERAL	463 726 438	80 419 388	82 595 636	461 550 190
Dotations et reprises d'exploitation		54 250 097	55 045 678	
Dotations et reprises financières		22 158 302	17 071 552	
Dotations et reprises exceptionnelles		4 010 989	10 478 406	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

JUSTIFICATIONS DE L'UTILISATION DES PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

RUBRIQUES	Reprise Exploitation	Reprise Financière	Reprise Exceptionnel	TOTAL REPRISES	Utilisation de la provision	Provision devenue sans objet	TOTAL UTILISATIONS
Provisions autres litiges	92 500			92 500	9 569	82 931	92 500
Provisions litiges avec le personnel	178 000		-	178 000	39 258	138 742	178 000
Provisions franchises accidents	1 281 911			1 281 911	263 150	1 018 761	1 281 911
Provisions pour litiges	1 552 411	0	0	1 552 411	311 977	1 240 434	1 552 411
Provisions pour garanties	30 000			30 000	30 000	0	30 000
Provisions pour avantage au personnel durant l'emploi	0			0	0	0	0
Provision pour renouvellement MEM garantie	6 847 491			6 847 491	4 909 084	1 938 407	6 847 491
Provisions pour entretiens différés	5 176 704		0	5 176 704	5 029 413	147 292	5 176 704
151600 - Provisions risques filiales NC		9 742 400		9 742 400		9 742 400	0
158000 - Autres provisions pour charges NC	673 388		8 443 626	9 117 014	7 329 213	1 787 801	9 117 014
151800 - Autres provisions pour risques NC	0		1 222 690	1 222 690	1 210 000	12 690	1 222 690
158002 - Provisions charges de fin de chantier Ct	0			0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	673 388	9 742 400	9 666 316	20 082 104	8 539 213	11 542 891	10 339 704
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	14 279 995	9 742 400	9 666 316	33 688 711	18 819 687	14 869 024	23 946 311
Dépréciation titres de participations		7 310 920		7 310 920		7 310 920	7 310 920
Dépréciation comptes clients	40 704 305		812 091	41 516 396	41 516 396		41 516 396
Dépréciation débiteurs divers	61 378	18 231		79 609	79 609		79 609
DEPRECIATIONS	40 765 683	7 329 152	812 091	48 906 925	41 596 005	7 310 920	48 906 925
TOTAL GENERAL	55 045 678	17 071 552	10 478 406	82 595 636	60 415 692	22 179 944	72 853 236

Charges à payer et produits à recevoir

CHARGES A PAYER	TOTAL DE LA RUBRIQUE	DONT CHARGES A PAYER
DETTES FINANCIERES		
DETTES D'EXPLOITATION		
Fournisseurs et comptes rattachés	241 970 011	170 443 545
Dettes fiscales et sociales	240 716 866	100 878 660
Autres dettes d'exploitation	592 594 808	39 065 149
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 491 135	3 855 194
Dettes fiscales		
Autres dettes diverses		
TOTAL TTC	1 081 772 820	314 242 548
A déduire : TVA sur factures non parvenues et avoirs à établir		22 898 387
TOTAL HT	1 081 772 820	337 140 935

PRODUITS A RECEVOIR	TOTAL DE LA RUBRIQUE	DONT PRODUITS A RECEVOIR
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	112 761 106	151 577
CREANCES D'EXPLOITATION		
Clients et comptes rattachés	1 029 155 962	832 711 131
Autres créances d'exploitation	136 502 772	7 890 950
CREANCES DIVERSES	14 749 325	218 174
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		
DISPONIBILITES	7 065 802	
TOTAL TTC	1 300 234 967	840 971 832
A déduire : TVA sur CA sur factures à établir et avoirs non parvenus		19 572 634
TOTAL HT	1 300 234 967	860 544 466

Charges et produits constatés d'avance

	CHARGES	PRODUITS
Charges ou produits d'exploitation	44 191 738	16 206 660
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	44 191 738	16 206 660

Echéances des créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	103 293 957	164 276	103 129 681
Autres immobilisations financières	9 467 149		9 467 149
Clients douteux ou litigieux	87 571 044	87 571 044	
Autres créances clients	941 584 918	941 584 918	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	417 541	417 541	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	885 036	885 036	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	184 130	184 130	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	82 440 159	82 440 159	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	2 661 755	2 661 755	
Etat, autres collectivités : créances diverses	6 960 375	6 960 375	
Groupe et associés	21 211 231	21 211 231	
Débiteurs divers	21 742 545	21 742 545	
Charges constatées d'avance	44 191 738	41 699 635	2 492 103
TOTAL GENERAL	1 322 611 579	1 207 522 646	115 088 933

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	1 349 999
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	217 479
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	4 832 406	4 832 406		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	40 000 000	40 000 000		
Emprunts et dettes financières divers	344 888 409	1 941 273	342 947 136	
Fournisseurs et comptes rattachés	241 970 011	241 970 011		
Personnel et comptes rattachés	54 051 764	54 051 764		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	55 824 720	55 824 720		
Etat : impôt sur les bénéfices	585 123	585 123		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	119 606 130	119 606 130		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	10 649 129	10 649 129		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 491 135	6 491 135		
Groupe et associés	12 021 542	12 021 542		
Autres dettes	580 573 266	580 573 266		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	16 206 661	16 206 661		
TOTAL GENERAL	1 487 700 296	1 144 753 160	342 947 136	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	75 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	35 000 000			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Créances et dettes représentées par des effets de commerce

POSTES DU BILAN	MONTANTS
- Avances et acomptes versés sur commandes	
- Clients et comptes rattachés	5 331
- Disponibilités	
- Avances et acomptes reçus sur commandes	
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
- Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	

Impositions différées

NATURE	Début de l'exercice		Variations		Fin de l'exercice	
	ACTIF (1)	PASSIF (2)	Augmentations	Diminutions	ACTIF (1)	PASSIF (2)
PROVISIONS REGLEMENTEES						
- Amortissements dérogatoires						
- Provisions pour investissement						
CHARGES NON DEDUCTIBLES TEMPORAIREMENT						
- Congés payés						
- Participation des salariés			1 666 666		1 666 666	
- Organic	2 326 646		2 436 391	2 326 646	2 436 391	
- Effort de construction						
- Compte Epargne Temps	12 359 630		12 178 362	12 359 630	12 178 362	
- Autres provisions non déductibles						
- Plus-values de fusion						
TOTAL	14 686 276		16 281 419	14 686 276	16 281 419	

(1) Charge fiscale déjà payée : situation fiscale différée active

(2) Charge future d'impôt : situation fiscale différée passive

Les montants retenus concernent les bases d'imposition. Pour obtenir les impôts correspondants, il convient d'y appliquer les taux d'imposition appropriés.

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

RUBRIQUES	DOTATION	REPRISE	MONTANT
RESULTAT DE L'EXERCICE			(53 427 228)
Impôts sur les bénéfices			1 137 511
RESULTAT AVANT IMPOT			(52 289 717)
- Provision pour investissements			
- Provisions sur immobilisations			
- Provisions sur autres actifs			
- Amortissements dérogatoires			
- Provision spéciale de réévaluation			
- Plus-values réinvesties			
- Autres évaluations dérogatoires			
TOTAL			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES AVANT IMPOT			(52 289 717)

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	4 854 483			
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		222 331 865
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		222 331 865
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		541 004
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice	53 427 228	
	SOLDE	52 886 224
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		169 445 641

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2023	Total 31/12/2022	%
EAU ET ASSAINISSEMENT	1 346 754 835		1 346 754 835	1 289 990 675	4,40 %
TRAVAUX	189 054 991		189 054 991	177 377 872	6,58 %
AUTRES PRESTATIONS	25 134 095		25 134 095	25 453 969	-1,26 %
TOTAL	1 560 943 921		1 560 943 921	1 492 822 516	4,56 %

**ENGAGEMENTS FINANCIERS
ET AUTRES INFORMATIONS**

INFORMATIONS SUR LES FILIALES ET PARTICIPATIONS

FILIALES et PARTICIPATIONS	INFORMATIONS FINANCIERES	CAPITAL	QUOTE-PART DE CAPITAL DETENU	VALEUR COMPTABLE DES TITRES DETENUS		PRETS ET AVANCES CONSENTIS ET NON REMBOURSES	CAUTIONS ET ET AVALS DONNES PAR LA SOCIETE	CHIFFRES D'AFFAIRES HT DE L'EXERCICE	RESULTAT : BENEFICE OU PERTE DE L'EXERCICE	DIVIDENDES ENCAISSES PAR LA SOCIETE DANS L'EXERCICE	OBSERVATIONS
				BRUTE	NETTE						
A - RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES ET LES PARTICIPATIONS CI-DESSOUS											
1 - Filiales (détail) capital détenu > 50%											
FRANCE											
ACCM ASSAINISSEMENT		100 000	100,00%	100 000	100 000			5 380 214	137 514	336 700	
ACCM EAU		200 000	100,00%	200 000	200 000			6 697 627	494 824	475 600	
AGGLOPOLE PROVENCE ASSNT		200 000	100,00%	200 000	200 000			10 178 506	677 329	852 720	
ALLIANCE ENVIRONNEMENT HOLDING		9 586 549	100,00%	21 107 663	21 107 663			2 960 000	586 975		
ALLIANCE NOUVELLE AQUITAINE		40 000	100,00%	2 618 792	610 600			2 368 465	(24 943)		
ASUR ANALYSE MESURES		8 000	100,00%	708 000	708 000			2 664 263	89 588	72 120	
BIOVALOR		100 000	100,00%	1 165 678	1 165 678			878 925	158 283	235 270	
CALITI		850 594	51,00%	433 803	433 803			1 020 156	169 087		
CIE DES EAUX DE ROYAN		1 792 000	76,36%	21 518 089	11 289 089			10 924 230	270 304	837 406	
CIE DINARDAISE DES EAUX		15 000	99,80%	15 214	15 214			(4 165)	0,00		
CISE REUNION		152 440	100,00%	16 484 873	9 984 873			40 046 959	832 020	400 000	
CISE TP		463 712	100,00%	10 568 046	1 741 000			93 648 309	195 396		
EAUX DE DINAN ASSAINISSEMENT		320 000	60,00%	192 000	-			4 742 411	198 009		
EAU DE GARONNE		300 000	100,00%	300 000	300 000			22 437 860	158 996	910 050	
ECOSTATION		50 000	100,00%	50 000	50 000			23 482 020	2 722 146	1 255 950	
EVJ - SCET		30 510	100,00%	1 026 239	945 278			2 166 552	(9 300)		
FINPEX		973 800	100,00%	1 768 409	1 328 409			0,00	59 712	76 560	
GEM - Gestion des Eaux de Montauban		100 000	100,00%	3 533 900	0			6 887 388	(1 229 586)	135 000	
GESAV - Gestion des Eaux de Valenciennes		100 000	100,00%	100 000	100 000			20 289 282	192 361	425 000	
GRIM/HOLD		200 000	100,00%	200 000	200 000			0,00	0,00	90 000	
HYDROSERVICE DE L'OUEST		225 000	100,00%	564 125	564 125			7 605 779	299 020	207 150	
MARNEO		50 000	100,00%	50 000	50 000			15 421 572	(158 396)	751 000	
ODANA		50 000	100,00%	50 000	50 000			948 062	23 250	93 750	
SAINT AFFO		300 000	55,00%	165 000	165 000	971 696		1 382 551	39 709		
SATEG		40 000	100,00%	5 000 665	5 000 665			15 692 072	167 591	438 000	
SAUR DERICHEBOURG AQUA		40 000	51,00%	1	1			611 382	260 801		
SAUR GUADELOUPE		1 067 140	100,00%	8 263 722	1 926 000			11 053 564	365 925		
SAUR INTERNATIONAL		15 000 000	100,00%	333 843 460	124 529 460			3 772 281	(14 064 577)		
SAUR MARTINIQUE		445 580	100,00%	9 847 209	1 600 000			6 767 531	(1 119 141)		
SAUR RELAIS		1 500	99,00%	1 509	1 509	92 806 367		0,00	0,00		
SAUR SMART WATER		5 000	100,00%	5 000	5 000			0,00	(226 322)		
SAUR SUD LOIRE		200 000	100,00%	200 000	200 000			11 453 977	(114 556)		
SERBIE		38 000	65,00%	175 939	175 939			650 487	0,00		
SENOP O'PERIGORD NONTRONNAIS		300 000	60,00%	180 000	180 000			2 514 385	(56 124)		
SE3R (Service des eaux des 3 Rivières)		50 000	100,00%	50 000	50 000			12 039 252	1 264 306	1 189 250	
SEPIG		150 000	89,77%	9 797 420	1 716 020			13 733 439	1 552 968	2 187 325	
SEPIG EAU		250 000	100,00%	250 000	250 000			0,00	0,00	980	
SEPIG ASSAINISSEMENT		500 000	100,00%	500 000	500 000			0,00	0,00		
STEREAU		5 000 000	100,00%	73 750 000	34 000 000			44 282 652	5 453 885	5 917 236	
SUDEAU		200 000	100,00%	2 964 989	1 473 000			22 844 738	1 286 035		
TECHNI-VISION		15 244	100,00%	446 893	94 893			583 913	(6 809)		
TERRE DES 3 FRERES		100 000	100,00%	100 000	100 000			1 425 962	421 649		
ETRANGER											
NIJHUIS SAUR INDUSTRIES BV (NSI BV)		310 404 011	97,57%	447 517 106	447 517 106	4 555 637		-	(5 948 000)		
2 - Participations (détail) 10% < capital < 50%											
FRANCE											
CORREZE ENERGIES RENOUVELABLES		225 000	12,00%	27 000	27 000						
ENTENTE ORLEANAISE		169 860	17,58%	39 312	39 312						
SEMILOM		480 000	24,17%	110 526	110 526						
STE DES EAUX DU HAUT BUGEY		50 000	19,30%	9 950	9 950						
ETRANGER											
EMALSA		28 248 000	33,00%	11 214 749	11 214 749			57 000 000	7 162 000		
B - RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES OU PARTICIPATIONS											
3 - Filiales											
a - filiales françaises				150	150						
b - filiales étrangères				996	996						
4 - Participations											
a - dans sociétés françaises				370 304	276 993						
b - dans sociétés étrangères				-	-						

(1) Dans la Devise Locale
(2) En Euros

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	1 144	
ETAM	5 304	
TOTAL	6 448	

Rémunération des organes de direction et des dirigeants

Rubriques	Organes		
	Administration (1)	Direction (2)	Surveillance (3)
- Avances allouées	N E A N T		
- Crédits alloués			
- Rémunérations allouées (4)			

(1) Conseil d'Administration, Gérant majoritaire ou minoritaire, Associés de Société en Nom Collectif, Membres de Société En Participation et Société de fait

(2) Président-Directeur Général

(3) Conseil de Surveillance

(4) La rémunération des organes de direction et d'administration n'est pas indiquée, conformément au décret n° 94-663, car elle conduirait indirectement à communiquer une rémunération individuelle.

Engagements hors bilan

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	102 417 329
Engagements en matière de pension	31 995 811
Autres engagements donnés	54 760 000
- Garantie en faveur de Saur Glasgow Services	11 000 000
- Garantie en faveur de Unidro	29 100 000
- Garantie en faveur de SSA	12 700 000
- Garantie en faveur de Ashghal	1 960 000
TOTAL	189 173 141

SAUR

Société par actions simplifiée au capital de 101.529.000 €
Siège social : 11 chemin de Bretagne, 92130 ISSY LES MOULINEAUX
339 379 984 - R.C.S. NANTERRE

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 21 JUIN 2024

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Associé Unique, après avoir constaté l'existence d'une perte nette de (53.427.228,49) €, décide de l'affecter de la façon suivante :

Perte de (53.427.228,49) €
Affectation en compte « report à nouveau » (53.427.228,49) €
Dont le montant créditeur passe de 109.484.467,99€ à 56.057.239,50 €

Conformément aux dispositions légales, l'Associé Unique prend acte de ce qu'il a été distribué au titre des trois derniers exercices les dividendes suivants (en euro par action libérée) :

EXERCICES	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
DIVIDENDE (en €) par action	0	13,50 €	0

Certifié conforme,

Le Président

DocuSigned by:
Patrick BLETHON
5C4D91A49FB0479...

SAUR

Société par actions simplifiée

11 Chemin de Bretagne

92130 Issy-Les-Moulineaux

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

KPMG S.A.
Tour Egho
2, avenue Gambetta
CS 60055
92006 Paris-La Défense Cedex
S.A. au capital de € 5 497 100
Commissaire aux comptes
Membre de la compagnie régionale de Versailles

Deloitte & Associés
6, place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex
S.A.S. au capital de 2 188 160 €
572 028 041 RCS Nanterre
Société de Commissariat aux Comptes inscrite
à la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre

SAUR

Société par actions simplifiée

11 Chemin de Bretagne

92130 Issy-Les-Moulineaux

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'associé unique de la société SAUR

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 SAUR relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires 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, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

- Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2023 s'établit à 683 M€, sont évalués selon les modalités présentées dans le paragraphe « Immobilisations financières » des Principes, Règles et Méthodes comptables de l'annexe aux comptes annuels.
- Une « Provision pour renouvellement immobilisations » est constituée pour un montant de 64 M€ au 31 décembre 2023 selon les modalités présentées dans le paragraphe « Provisions pour renouvellement » des Principes, Règles et Méthodes comptables de l'annexe aux comptes annuels. Elle s'inscrit dans le cadre de la gestion déléguée de services publics et de l'obligation de renouveler les installations de distribution d'eau et d'assainissement afin de les maintenir en l'état.
- Le chiffre d'affaires de votre société est constitué notamment par une estimation au titre des volumes d'eau consommés mais non encore facturés en fin d'année, comme indiqué au paragraphe « Ventilation du chiffre d'affaires » de l'annexe aux comptes annuels.

Nos travaux ont consisté à s'assurer du caractère approprié de ces méthodes, apprécier les données et hypothèses sur lesquelles se fondent les estimations retenues et vérifier que les notes donnent une information appropriée.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique, à l'exception du point ci-dessous.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : le rapport de gestion inclut une estimation du nombre de factures émises non réglées à la date de clôture dont le terme est échu prévue par cet article.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 des commissaires 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.821-55 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 17 juin 2024

Les commissaires aux comptes

KPMG S.A.

Deloitte & Associés

 DE NUCE Bertrand

 LEFEVRE Xavier

Bertrand de Nucé

Xavier LEFEVRE

SAUR

**11 Chemin de Bretagne
92130 ISSY-LES-MOULINEAUX**

Comptes au 31/12/2023

- SOMMAIRE -**BILAN**

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat - Partie 1	6
Compte de résultat - Partie 2	7

REGLES, METHODES ET FAITS SIGNIFICATIFS

Règles et méthodes comptables	9
Faits significatifs	14

INFORMATIONS SUR LE BILAN ET LE RESULTAT

Actif immobilisé	16
Amortissements	17
Provisions et dépréciations	18
Provisions Justifiées et non justifiées 2023	19
Charges à payer et produits à recevoir	20
Charges et produits constatés d'avance	21
Echéances des créances et dettes	22
Créances et dettes représentées par des effets	23
Impositions différées	24
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	25
Composition du capital social	26
Variation des capitaux propres	27
Ventilation du chiffre d'affaires	28

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Tableau filiales - 2023	30
Effectif moyen	31
Rémunération des organes de direction et des dirigeants	32
Engagements hors bilan	33
Résultat des 5 derniers exercices	34

DETAIL DES COMPTES

Comptes d'actif	36
Comptes de passif	46
Comptes de produits	55
Comptes de charges	60
Produits à recevoir	70
Charges à payer	71
Charges et produits constatés d'avance	73

BILAN

Bilan Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	181 895	117 080	64 814	101 803
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	6 722 052	2 241 389	4 480 663	1 530 984
Fonds commercial	2 579 658	220 000	2 359 658	2 359 658
Autres immobilisations incorporelles	261 629 884	161 127 381	100 502 504	111 139 043
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	6 925 748	2 192 680	4 733 068	4 242 608
Constructions	45 623 558	33 608 660	12 014 898	5 561 165
Installations techniques, matériel, outillage	142 843 967	116 035 263	26 808 704	28 438 930
Autres immobilisations corporelles	229 278 362	148 535 614	80 742 748	71 931 929
Immobilisations en cours	35 887 998		35 887 998	39 803 271
Avances et acomptes	22 050		22 050	35 649
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	988 520 771	305 423 531	683 097 240	683 427 677
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	332 493	104 727	227 765	227 765
Prêts	103 293 957		103 293 957	102 704 785
Autres immobilisations financières	9 467 149		9 467 149	9 557 630
ACTIF IMMOBILISE	1 833 309 541	769 606 325	1 063 703 216	1 061 062 898
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	35 802 113	140 432	35 661 681	24 455 661
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 563 542		3 563 542	3 098 431
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 029 155 962	44 215 185	984 940 777	959 897 877
Autres créances	136 502 772	6 511 887	129 990 885	172 846 630
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	7 065 802		7 065 802	5 541 149
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	44 191 738		44 191 738	37 312 711
ACTIF CIRCULANT	1 256 281 931	50 867 504	1 205 414 427	1 203 152 459
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 089 591 473	820 473 830	2 269 117 643	2 264 215 357

Bilan Passif

Rubriques		31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 101 529 000)		101 529 000	101 529 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)			
Réserve légale		10 152 900	10 152 900
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)			
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)			
Report à nouveau		109 484 468	58 758 150
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-53 427 228	50 726 318
Subventions d'investissement		1 706 501	1 165 497
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		169 445 641	222 331 865
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		12 765 612	19 789 972
Provisions pour charges		92 388 815	102 816 448
PROVISIONS		105 154 427	122 606 420
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		44 832 406	8 309 080
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs 342 947 136)		344 888 409	344 383 623
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		506 817 279	460 201 159
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		241 970 011	280 260 849
Dettes fiscales et sociales		240 716 866	237 057 033
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		6 491 135	19 044 452
Autres dettes		592 594 808	554 293 196
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance		16 206 661	15 727 679
DETTES		1 994 517 575	1 919 277 071
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		2 269 117 643	2 264 215 356

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat - Partie 1

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	848 131 444		848 131 444	797 582 259
Production vendue de services	712 812 477		712 812 477	695 240 257
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 560 943 921		1 560 943 921	1 492 822 516
Production stockée				
Production immobilisée			64 308 419	67 695 423
Subventions d'exploitation			-13 988	236 662
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			108 626 477	115 508 306
Autres produits			5 576 890	8 293 772
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 739 441 719	1 684 556 678
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			370 612	715 905
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			18 084 142	5 605 282
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-11 249 607	-1 855 519
Autres achats et charges externes			1 238 725 489	1 140 040 738
Impôts, taxes et versements assimilés			18 594 492	19 392 470
Salaires et traitements			251 924 171	228 497 859
Charges sociales			104 678 085	99 769 488
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			73 768 332	63 096 709
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			43 871 150	39 437 630
Dotations aux provisions			10 378 947	9 929 759
Autres charges			29 018 285	25 063 114
CHARGES D'EXPLOITATION			1 778 164 098	1 629 693 435
RESULTAT D'EXPLOITATION			-38 722 379	54 863 243
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			7 621 399	9 694 478
Perte supportée ou bénéfice transféré			16 217	446
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			16 887 091	22 999 865
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			1 514 067	1 278 261
Autres intérêts et produits assimilés			428 287	47 806
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			17 141 843	38 458 000
Différences positives de change			159 149	31 866
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			36 130 437	62 815 798
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			22 158 302	5 112 989
Intérêts et charges assimilées			17 606 006	2 316 002
Différences négatives de change			32 110	81 078
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			39 796 418	7 510 069
RESULTAT FINANCIER			-3 665 981	55 305 729
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-34 783 179	119 863 004

Compte de résultat - Partie 2

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 391 014
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 188 985	37 886 661
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	10 478 406	13 060 169
PRODUITS EXCEPTIONNELS	16 667 391	54 337 844
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	22 752 745	45 433 128
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 404 365	49 123 757
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	7 220 311	18 413 531
CHARGES EXCEPTIONNELLES	33 377 421	112 970 416
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-16 710 030	-58 632 572
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	1 563 466	8 492 791
Impôts sur les bénéfices	370 553	2 011 322
TOTAL DES PRODUITS	1 799 860 946	1 811 404 798
TOTAL DES CHARGES	1 853 288 174	1 760 678 480
BENEFICE OU PERTE	-53 427 228	50 726 318

**REGLES, METHODES ET
FAITS SIGNIFICATIFS**

PRINCIPES, REGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

PRINCIPES

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2014-03 mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
 - Indépendance des exercices,
 - Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

MÉTHODES D'ÉVALUATION

Immobilisations Incorporelles

Les frais de recherche et de développement sont pris en charge à 100 % dans l'exercice. Les dépenses ayant le caractère de frais d'établissement sont inscrites à l'actif et amorties sur une durée de 3 ans.

Les logiciels de bureautique acquis à des tiers, dont la valeur d'achat est supérieure à 500 € sont comptabilisés en immobilisations incorporelles et amortis linéairement sur 1 an prorata temporis. Les autres logiciels et développements informatiques sont amortis linéairement sur une durée comprise entre 3 et 7 ans.

Les fonds commerciaux liés à des contrats représentatifs d'avantages économiques futurs et pouvant être évalués de manière fiable sont inscrits en Fonds de Commerce et amortis de façon linéaire sur la durée du contrat auquel ils sont attachés. Les immobilisations à durée de vie illimitée font l'objet de test de valeur à chaque clôture.

Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition hors taxes déductibles. Les frais accessoires non représentatifs d'une valeur vénale sont portés directement en charges dans l'exercice.

Durée de vie :

Constructions	20 ans
Agencements	10 ans
Compteurs	10 ans
Outillage d'exploitation	4 ans
Matériel de transport	4 à 6 ans
Véhicules spécialisés	5 ans
Micro-informatique	3 ans
Matériel de bureau	5 ans
Mobilier de bureau	10 ans

Changement de méthode de comptabilisation de la télérelève à compter du 01/01/2018

Les dépenses liées à la mise en place de la Télé Relève dans le cadre des contrats d'exploitation ont été reclassées d'immobilisations incorporelles en immobilisations corporelles.

Production immobilisée

L'évaluation de la production immobilisée comprend :

- Les dépenses directes :
 - achats (y compris matériaux approvisionnés sur le chantier)
 - frais de personnel (charges incluses)
 - impôts et taxes
 - services extérieurs directement liés à la production
- Les prestations internes directement liées à la production.
- Les charges à payer (factures non parvenues, etc....) et/ou charges constatées d'avance.
- Les dépenses de travaux et prestations exécutées par des tiers compte-tenu des régularisations portées aux comptes de charges à payer (factures non parvenues, etc....) ou charges constatées d'avance.
- Une quote-part des frais généraux et amortissements de l'exercice (à l'exception des amortissements dérogatoires).

NOTA : Tous ces éléments sont valorisés HT.

Amortissements

Les amortissements pratiqués à hauteur de l'amortissement linéaire correspondent, compte-tenu de l'activité de l'entreprise, à des amortissements économiquement justifiés.

Amortissements Exceptionnels

Des amortissements exceptionnels, issus de textes fiscaux, sont pratiqués et traités comme tels.

Immobilisations Financières

Les titres de participations et autres titres sont comptabilisés à leur coût d'acquisition, sous déduction des dépréciations déterminées à partir de la situation nette des sociétés concernées, éventuellement rectifiées pour tenir compte de l'intérêt de ces sociétés et de leurs perspectives de plus-value, d'activité et de développement. Lorsqu'il existe une indication objective de la dépréciation des titres, celle-ci est constatée en résultat.

En outre, des dépréciations des comptes courants, et/ou des provisions pour risques sont constituées en cas d'existence de situations nettes négatives.

Provisions réglementées

Ces provisions sont évaluées conformément aux textes en vigueur.

Subventions d'investissements

Les subventions d'investissements sont comptabilisées à leur encaissement et sont reprises en résultat exceptionnel au rythme des amortissements des immobilisations correspondantes.

Les subventions ayant pour contrepartie des immobilisations non amortissables (ex : terrains) sont amorties linéairement sur 10 ans.

Provisions pour Risques et Charges

Ces provisions sont constituées en fonction de la charge ou du risque à prévoir, résultant d'évènements en cours à la clôture de l'exercice.

Entrent dans cette catégorie de provisions :

- Provision pour renouvellement
- Provision pour fin de chantier, fin d'affaire et pertes à terminaison
- Provision pour travaux d'entretien différé
- Provision pour litiges
- Provision pour amendes et pénalités
- Provision pour risques complémentaires sur situation nette négative des filiales
- Provision pour amortissements de caducités
- Provision pour avantages au personnel (médailles du travail)

Autres provisions pour Risques et Charges

Provisions pour Renouvellement

Dans le cadre de la gestion déléguée de services publics, nous sommes amenés à utiliser des installations appartenant aux collectivités locales. Néanmoins, l'entretien, voire le renouvellement de ces équipements peut nous incomber contractuellement en tout ou partie.

L'obligation de renouvellement consiste en l'engagement de procéder au remplacement du bien à l'identique afin de permettre la continuité de l'exploitation ou le maintien d'un niveau de productivité donné.

En fin de contrat, tous ces biens doivent être remis à titre gratuit à la collectivité.

Il existe actuellement 3 clauses contractuelles de renouvellement :

1 - Le programme : le contrat décrit sans équivoque les éléments qui devront avoir été renouvelés, suivant un planning indicatif, avant la fin du contrat.

2 - Le compte : le contrat prévoit un montant annuel de dépenses à engager sur des ensembles précis de biens, sans obligation de renouveler chacun de ces biens.

En programme et en compte, le contrat prévoit en général la restitution, en fin de contrat, par le délégataire des sommes relatives aux éléments non renouvelés (programme) ou aux sommes non dépensées (compte). Il y a obligation de moyens.

D'un point de vue comptable, l'obligation est linéarisée sur la durée du contrat. A chaque arrêté, les dépenses cumulées engagées sont comparées à cette obligation au stade. Les retards sont provisionnés, et si les dépenses réelles totales n'excèdent pas l'obligation totale, les avances sont reprises en charges constatées d'avance.

3 - La garantie : le contrat stipule que le délégataire assure à ses risques et périls le remplacement des biens dont le renouvellement est à sa charge sans être déjà prévu en programme ou en compte.

Lorsque l'obligation de renouvellement relève de la garantie, le délégataire dote une provision linéairement sur la durée de vie prévisionnelle du bien, dans la mesure où son renouvellement est prévu avant la fin du contrat. Aucune restitution ne peut être prévue. Il y a une obligation de résultat.

Il est possible sur un contrat de combiner le programme, le compte et la garantie.

Modalités comptables retenues à compter du 1er avril 2008

- le retard pris au cours de l'exercice sur le montant annuel linéaire devant être dépensé, est comptabilisé en " 6051xx - Charges à payer de renouvellement " avec contrepartie au passif en " 4433xx - Dettes aux collectivités - Renouvellement ".

Provisions pour Pertes à Terminaison

Les marchés de travaux signés non encore démarrés ainsi que les chantiers en cours d'exécution, dont la marge brute fin de chantier est négative, font l'objet de provisions pour Perte à Terminaison.

Pour les chantiers en cours d'exécution, cette provision est reprise au fur et à mesure du dégagement de la marge négative au stade.

Provisions pour avantages au personnel

Les avantages au personnel comptabilisés concernent les primes attribuées à l'occasion de la remise des médailles d'ancienneté. La provision correspond aux versements probables liés aux salariés présents dans l'entreprise, en prenant en compte les gratifications qui risquent d'être versées et un taux d'actualisation.

La société procède également à l'évaluation de ses engagements en matière de retraite pour l'ensemble de son personnel à la clôture de chaque exercice selon « la méthode des unités de crédit projetées » qui tient compte du statut, de l'âge, de l'ancienneté acquise, de la probabilité de présence à la date de départ en retraite, des salaires et primes majorés d'un coefficient de charges sociales patronales, d'un taux d'inflation, d'un taux de revalorisation des salaires et d'un taux d'actualisation.

Ce traitement se traduit par une information dans les engagements hors bilan de l'annexe.

Dépréciation des éléments d'actif

Ces dépréciations traduisent la constatation, en fin d'exercice, d'une baisse de l'évaluation des éléments d'actif par rapport à la valeur nette comptable.

Leur estimation découle de la valeur d'inventaire déterminée en fonction d'éléments connus à la clôture de l'exercice.

Entrent dans cette catégorie de dépréciations :

Dépréciation des immobilisations

Dépréciation des créances rattachées à des participations

Dépréciation des stocks

Dépréciation des créances

Etc...

Evaluation des stocks

Les stocks sont valorisés frais d'approche inclus au coût moyen pondéré lorsque les matériels stockés ne sont pas identifiables, au coût réel d'entrée en stock lorsqu'il s'agit d'éléments identifiables (appareils dotés d'un numéro de série).

Dettes et Créances en Monnaies Etrangères

Emprunts - Prêts - Factures fournisseurs et clients - Créances et dettes diverses :

L'évaluation de ces dettes et créances est effectuée sur la base du dernier cours de change précédant la date d'arrêté.

La différence constatée entre cette évaluation et le montant comptabilisé est directement inscrite à des comptes transitoires figurant au bilan.

La perte latente éventuelle est provisionnée à 100%.

Disponibilités libellées en monnaies étrangères :

L'évaluation est faite sur la base du dernier cours de change précédant la date d'arrêté.

La différence constatée entre cette évaluation et le montant comptabilisé est directement inscrite à des comptes de résultat (perte ou gain de change).

Travaux d'entreprise

La méthode comptable utilisée pour comptabiliser le chiffre d'affaires et la marge des chantiers de construction est la méthode à l'avancement.

Elle est basée sur un taux d'avancement financier du chantier, c'est à dire sur le rapport entre les coûts des travaux exécutés à la date de clôture et le total prévisionnel des coûts d'exécution à la fin du chantier.

Transferts de charges

Les comptes 791 – Transferts de charges – sont ventilés en fonction de la nature de la charge transférée.

Ces comptes de produits constatent des remboursements de charges de personnel, des sinistres, des refacturations de charges intragroupes et des transferts en charges exceptionnelles.

Résultat exceptionnel

Il constate les éléments constitutifs du résultat qui en raison de leur nature, de leur montant ou de leur fréquence ne peuvent être considérés comme faisant partie du résultat d'exploitation de la société.

En 2023, il est principalement constitué des coûts de restructuration relatifs aux plans de réorganisation et de productivité, ainsi que des dépenses d'acquisitions de sociétés.

Crédit d'Impôt Recherche

Les comptes présentés font état d'un Crédit d'Impôt Recherche de 508 K€ au titre de l'exercice 2022.

FISCALITE

Notre société est intégrée dans un périmètre d'intégration fiscale dont la société tête de groupe est :
HIME

11 chemin de Bretagne
92 130 ISSY LES MOULINEAUX

Relations avec les entreprises liées

Toutes les transactions significatives avec des parties ont été conclues à des conditions normales de marché.

CONSOLIDATION

Notre société qui fait partie du périmètre de consolidation du Groupe HIME est consolidée selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes de celui-ci.

En application du Décret n° 2008-1487 du 30 décembre 2008, l'information relative aux honoraires des commissaires aux comptes n'est pas communiquée dans cette annexe car elle est fournie dans l'annexe des comptes consolidés du groupe HIME.

Sous réserve de ce qui est dit précédemment, les principes retenus ainsi que les règles appliquées sont, dans leur ensemble, identiques à ceux connus jusqu'alors et ne font pas obstacle à la comparaison d'un exercice sur l'autre, des postes du Bilan et du Compte de Résultat.

FAITS SIGNIFICATIFS

Réorganisation de l'Eau en France

L'activité d'Eau en France demeure très concurrentielle, avec un marché soumis à des tensions sur les prix. Afin de renforcer la compétitivité de Saur, une réorganisation a été initiée au mois de novembre 2020 qui vise notamment à (i) améliorer l'expérience clients et la qualité de service perçue et (ii) adapter la structure des coûts supports.

Dans ce contexte, un plan de départ volontaire sous la forme d'une Rupture Conventionnelle Collective (RCC) a fait l'objet d'un accord signé avec les organisations syndicales représentatives. Environ 100 personnes remplissant les conditions d'éligibilité ont vu leur demande de RCC acceptée. Les derniers dossiers se clôtureront effectivement en juillet 2025.

Un deuxième dispositif de Gestion prévisionnelle des Emplois et des Parcours Professionnels (GEPP) permettant de construire un accord adapté aux réalités et aux besoins de SAUR et de sécuriser les parcours professionnels (internes ou externes) des salariés a été signé en mars 2021 pour une période de trois années. A fin 2023, environ 200 personnes ont activé ce dispositif.

Opérations sur titres

La société a procédé en 2023 à la recapitalisation de certaines de ses filiales détenues à 100% par conversion en capital du compte courant. Il s'agit des filiales :

- Saur Guadeloupe, avec une recapitalisation de 4 500 milliers d'euros
- Saur Martinique pour 8 000 milliers d'euros
- Sudeau pour 700 milliers d'euros

Création en 2023 des sociétés :

- SEPIG EAU
- SEPIG ASSAINISSEMENT
- SAUR SUD LOIRE

Enfin, les sociétés CBSE et SEDUD ont été liquidées en 2023.

**INFORMATIONS SUR LE
BILAN ET LE RESULTAT**

Actif immobilisé

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	181 895		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	269 912 137		65 237 042
Terrains	6 593 612		807 209
Dont composants			
Constructions sur sol propre	19 311 270		3 564 922
Constructions sur sol d'autrui	651 682		154 655
Const. Install. générales, agenc., aménag.	18 800 643		4 277 329
Install. techniques, matériel et outillage ind.	137 939 006		7 175 038
Installations générales, agenc., aménag.	146 352 193		31 602 719
Matériel de transport	47 579 189		3 675 877
Matériel de bureau, informatique, mobilier	31 287 924		3 864 192
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	39 803 271		20 105 341
Avances et acomptes	35 649		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	448 354 440		75 227 281
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	976 377 908		14 254 643
Autres titres immobilisés	332 493		
Prêts et autres immobilisations financières	112 262 415		1 579 232
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 088 972 816		15 833 875
TOTAL GENERAL	1 807 421 288		156 298 198

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			181 895	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES	36 296 264	27 921 320	270 931 594	
Terrains		475 073	6 925 748	
Constructions sur sol propre		193 278	22 682 914	
Constructions sur sol d'autrui		471 285	335 051	
Constructions, installations générales, agenc.		472 379	22 605 592	
Installations techn., matériel et outillages ind.		2 270 077	142 843 967	
Installations générales, agencements divers		21 916 903	156 038 009	
Matériel de transport		1 856 917	49 398 149	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		11 309 912	23 842 204	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	24 020 614		35 887 998	
Avances et acomptes		13 599	22 050	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 020 614	38 979 425	460 581 683	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		2 111 781	988 520 771	
Autres titres immobilisés			332 493	
Prêts et autres immobilisations financières		1 080 540	112 761 106	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		3 192 321	1 101 614 370	
TOTAL GENERAL	60 316 878	70 093 066	1 833 309 541	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	80 091	36 989		117 080
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	154 882 452	33 870 394	25 164 077	163 588 770
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	154 962 543	33 907 383	25 164 077	163 705 850
Terrains	2 351 004	264 664	422 988	2 192 680
Constructions sur sol propre	16 565 473	533 549	140 533	16 958 489
Constructions sur sol d'autrui	591 666	22 549	471 285	142 929
Constructions installations générales, agenc., aménag.	16 045 291	934 330	472 379	16 507 242
Installations techniques, matériel et outillage industriels	109 500 076	8 682 919	2 147 732	116 035 263
Installations générales, agenc. et aménag. divers	91 556 807	23 313 784	21 341 360	93 529 231
Matériel de transport	35 771 081	3 055 383	1 547 367	37 279 097
Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 959 491	3 053 767	11 285 972	17 727 286
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	298 340 887	39 860 945	37 829 616	300 372 217
TOTAL GENERAL	453 303 431	73 768 328	62 993 692	464 078 067

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 établis. Fonds Cial Autres. INC.							
INCORPOREL.							
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	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

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	7 706 399	3 311 060	1 714 411	9 303 047
Provisions pour garanties données aux clients	180 000		30 000	150 000
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	3 795 262	707 216		4 502 477
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations	70 915 762		6 847 491	64 068 271
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.	9 253 668	4 489 073	5 176 704	8 566 037
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	30 755 330	7 729 369	19 920 104	18 564 595
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	122 606 420	16 236 717	33 688 711	105 154 427
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	292 950 231	19 784 220	7 310 920	305 423 531
Dépréciations autres immobilis. financières	104 727			104 727
Dépréciations stocks et en cours	97 050	43 382		140 432
Dépréciations comptes clients	41 376 513	44 355 069	41 516 396	44 215 185
Autres dépréciations	6 591 496		79 609	6 511 887
DEPRECIATIONS	341 120 018	64 182 671	48 906 925	356 395 763
TOTAL GENERAL	463 726 438	80 419 388	82 595 636	461 550 190
Dotations et reprises d'exploitation		54 250 097	55 045 678	
Dotations et reprises financières		22 158 302	17 071 552	
Dotations et reprises exceptionnelles		4 010 989	10 478 406	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

JUSTIFICATIONS DE L'UTILISATION DES PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

RUBRIQUES	Reprise Exploitation	Reprise Financière	Reprise Exceptionnel	TOTAL REPRISES	Utilisation de la provision	Provision devenue sans objet	TOTAL UTILISATIONS
Provisions autres litiges	92 500			92 500	9 569	82 931	92 500
Provisions litiges avec le personnel	178 000		-	178 000	39 258	138 742	178 000
Provisions franchises accidents	1 281 911			1 281 911	263 150	1 018 761	1 281 911
Provisions pour litiges	1 552 411	0	0	1 552 411	311 977	1 240 434	1 552 411
Provisions pour garanties	30 000			30 000	30 000	0	30 000
Provisions pour avantage au personnel durant l'emploi	0			0	0	0	0
Provision pour renouvellement MEM garantie	6 847 491			6 847 491	4 909 084	1 938 407	6 847 491
Provisions pour entretiens différés	5 176 704		0	5 176 704	5 029 413	147 292	5 176 704
151600 - Provisions risques filiales NC		9 742 400		9 742 400		9 742 400	0
158000 - Autres provisions pour charges NC	673 388		8 443 626	9 117 014	7 329 213	1 787 801	9 117 014
151800 - Autres provisions pour risques NC	0		1 222 690	1 222 690	1 210 000	12 690	1 222 690
158002 - Provisions charges de fin de chantier Ct	0			0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	673 388	9 742 400	9 666 316	20 082 104	8 539 213	11 542 891	10 339 704
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	14 279 995	9 742 400	9 666 316	33 688 711	18 819 687	14 869 024	23 946 311
Dépréciation titres de participations		7 310 920		7 310 920		7 310 920	7 310 920
Dépréciation comptes clients	40 704 305		812 091	41 516 396	41 516 396		41 516 396
Dépréciation débiteurs divers	61 378	18 231		79 609	79 609		79 609
DEPRECIATIONS	40 765 683	7 329 152	812 091	48 906 925	41 596 005	7 310 920	48 906 925
TOTAL GENERAL	55 045 678	17 071 552	10 478 406	82 595 636	60 415 692	22 179 944	72 853 236

Charges à payer et produits à recevoir

CHARGES A PAYER	TOTAL DE LA RUBRIQUE	DONT CHARGES A PAYER
DETTES FINANCIERES		
DETTES D'EXPLOITATION		
Fournisseurs et comptes rattachés	241 970 011	170 443 545
Dettes fiscales et sociales	240 716 866	100 878 660
Autres dettes d'exploitation	592 594 808	39 065 149
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 491 135	3 855 194
Dettes fiscales		
Autres dettes diverses		
TOTAL TTC	1 081 772 820	314 242 548
A déduire : TVA sur factures non parvenues et avoirs à établir		22 898 387
TOTAL HT	1 081 772 820	337 140 935

PRODUITS A RECEVOIR	TOTAL DE LA RUBRIQUE	DONT PRODUITS A RECEVOIR
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	112 761 106	151 577
CREANCES D'EXPLOITATION		
Clients et comptes rattachés	1 029 155 962	832 711 131
Autres créances d'exploitation	136 502 772	7 890 950
CREANCES DIVERSES	14 749 325	218 174
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		
DISPONIBILITES	7 065 802	
TOTAL TTC	1 300 234 967	840 971 832
A déduire : TVA sur CA sur factures à établir et avoirs non parvenus		19 572 634
TOTAL HT	1 300 234 967	860 544 466

Charges et produits constatés d'avance

	CHARGES	PRODUITS
Charges ou produits d'exploitation	44 191 738	16 206 660
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	44 191 738	16 206 660

Echéances des créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	103 293 957	164 276	103 129 681
Autres immobilisations financières	9 467 149		9 467 149
Clients douteux ou litigieux	87 571 044	87 571 044	
Autres créances clients	941 584 918	941 584 918	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	417 541	417 541	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	885 036	885 036	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	184 130	184 130	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	82 440 159	82 440 159	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	2 661 755	2 661 755	
Etat, autres collectivités : créances diverses	6 960 375	6 960 375	
Groupe et associés	21 211 231	21 211 231	
Débiteurs divers	21 742 545	21 742 545	
Charges constatées d'avance	44 191 738	41 699 635	2 492 103
TOTAL GENERAL	1 322 611 579	1 207 522 646	115 088 933

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	1 349 999
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	217 479
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	4 832 406	4 832 406		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	40 000 000	40 000 000		
Emprunts et dettes financières divers	344 888 409	1 941 273	342 947 136	
Fournisseurs et comptes rattachés	241 970 011	241 970 011		
Personnel et comptes rattachés	54 051 764	54 051 764		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	55 824 720	55 824 720		
Etat : impôt sur les bénéfices	585 123	585 123		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	119 606 130	119 606 130		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	10 649 129	10 649 129		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 491 135	6 491 135		
Groupe et associés	12 021 542	12 021 542		
Autres dettes	580 573 266	580 573 266		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	16 206 661	16 206 661		
TOTAL GENERAL	1 487 700 296	1 144 753 160	342 947 136	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	75 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	35 000 000			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Créances et dettes représentées par des effets de commerce

POSTES DU BILAN	MONTANTS
- Avances et acomptes versés sur commandes	
- Clients et comptes rattachés	5 331
- Disponibilités	
- Avances et acomptes reçus sur commandes	
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
- Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	

Impositions différées

NATURE	Début de l'exercice		Variations		Fin de l'exercice	
	ACTIF (1)	PASSIF (2)	Augmentations	Diminutions	ACTIF (1)	PASSIF (2)
PROVISIONS REGLEMENTEES						
- Amortissements dérogatoires						
- Provisions pour investissement						
CHARGES NON DEDUCTIBLES TEMPORAIREMENT						
- Congés payés						
- Participation des salariés			1 666 666		1 666 666	
- Organic	2 326 646		2 436 391	2 326 646	2 436 391	
- Effort de construction						
- Compte Epargne Temps	12 359 630		12 178 362	12 359 630	12 178 362	
- Autres provisions non déductibles						
- Plus-values de fusion						
TOTAL	14 686 276		16 281 419	14 686 276	16 281 419	

(1) Charge fiscale déjà payée : situation fiscale différée active

(2) Charge future d'impôt : situation fiscale différée passive

Les montants retenus concernent les bases d'imposition. Pour obtenir les impôts correspondants, il convient d'y appliquer les taux d'imposition appropriés.

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

RUBRIQUES	DOTATION	REPRISE	MONTANT
RESULTAT DE L'EXERCICE			(53 427 228)
Impôts sur les bénéfices			1 137 511
RESULTAT AVANT IMPOT			(52 289 717)
- Provision pour investissements			
- Provisions sur immobilisations			
- Provisions sur autres actifs			
- Amortissements dérogatoires			
- Provision spéciale de réévaluation			
- Plus-values réinvesties			
- Autres évaluations dérogatoires			
TOTAL			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES AVANT IMPOT			(52 289 717)

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	4 854 483			
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		222 331 865
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		222 331 865
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		541 004
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice	53 427 228	
	SOLDE	52 886 224
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		169 445 641

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2023	Total 31/12/2022	%
EAU ET ASSAINISSEMENT	1 346 754 835		1 346 754 835	1 289 990 675	4,40 %
TRAVAUX	189 054 991		189 054 991	177 377 872	6,58 %
AUTRES PRESTATIONS	25 134 095		25 134 095	25 453 969	-1,26 %
TOTAL	1 560 943 921		1 560 943 921	1 492 822 516	4,56 %

**ENGAGEMENTS FINANCIERS
ET AUTRES INFORMATIONS**

INFORMATIONS SUR LES FILIALES ET PARTICIPATIONS

FILIALES et PARTICIPATIONS	INFORMATIONS FINANCIERES	CAPITAL	QUOTE-PART DE CAPITAL DETENU	VALEUR COMPTABLE DES TITRES DETENUS		PRETS ET AVANCES CONSENTIS ET NON REMBOURSES	CAUTIONS ET ET AVALS DONNES PAR LA SOCIETE	CHIFFRES D'AFFAIRES HT DE L'EXERCICE	RESULTAT : BENEFICE OU PERTE DE L'EXERCICE	DIVIDENDES ENCAISSES PAR LA SOCIETE DANS L'EXERCICE	OBSERVATIONS
				BRUTE	NETTE						
A - RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES ET LES PARTICIPATIONS CI-DESSOUS											
1 - Filiales (détail) capital détenu > 50%											
FRANCE											
ACCM ASSAINISSEMENT		100 000	100,00%	100 000	100 000			5 380 214	137 514	336 700	
ACCM EAU		200 000	100,00%	200 000	200 000			6 697 627	494 824	475 600	
AGGLOPOLE PROVENCE ASSNT		200 000	100,00%	200 000	200 000			10 178 506	677 329	852 720	
ALLIANCE ENVIRONNEMENT HOLDING		9 586 549	100,00%	21 107 663	21 107 663			2 960 000	586 975		
ALLIANCE NOUVELLE AQUITAINE		40 000	100,00%	2 618 792	610 600			2 368 465	(24 943)		
ASUR ANALYSE MESURES		8 000	100,00%	708 000	708 000			2 664 263	89 588	72 120	
BIOVALOR		100 000	100,00%	1 165 678	1 165 678			878 925	158 283	235 270	
CALITI		850 594	51,00%	433 803	433 803			1 020 156	169 087		
CIE DES EAUX DE ROYAN		1 792 000	76,36%	21 518 089	11 289 089			10 924 230	270 304	837 406	
CIE DINARDAISE DES EAUX		15 000	99,80%	15 214	15 214			(4 165)	0,00		
CISE REUNION		152 440	100,00%	16 484 873	9 984 873			40 046 959	832 020	400 000	
CISE TP		463 712	100,00%	10 568 046	1 741 000			93 648 309	195 396		
EAUX DE DINAN ASSAINISSEMENT		320 000	60,00%	192 000	-			4 742 411	198 009		
EAU DE GARONNE		300 000	100,00%	300 000	300 000			22 437 860	158 996	910 050	
ECOSTATION		50 000	100,00%	50 000	50 000			23 482 020	2 722 146	1 255 950	
EVJ - SCET		30 510	100,00%	1 026 239	945 278			2 166 552	(9 300)		
FINPEX		973 800	100,00%	1 768 409	1 328 409			0,00	59 712	76 560	
GEM - Gestion des Eaux de Montauban		100 000	100,00%	3 533 900	0			6 887 388	(1 229 586)	135 000	
GESAV - Gestion des Eaux de Valenciennes		100 000	100,00%	100 000	100 000			20 289 282	192 361	425 000	
GRIM/HOLD		200 000	100,00%	200 000	200 000			0,00	41 131	90 000	
HYDROSERVICE DE L'OUEST		225 000	100,00%	564 125	564 125			7 605 779	299 020	207 150	
MARNEO		50 000	100,00%	50 000	50 000			15 421 572	(158 396)	751 000	
ODANA		50 000	100,00%	50 000	50 000			948 062	23 250	93 750	
SAINT AFFO		300 000	55,00%	165 000	165 000	971 696		1 382 551	39 709		
SATEG		40 000	100,00%	5 000 665	5 000 665			15 692 072	167 591	438 000	
SAUR DERICHEBOURG AQUA		40 000	51,00%	1	1			611 382	260 801		
SAUR GUADELOUPE		1 067 140	100,00%	8 263 722	1 926 000			11 053 564	365 925		
SAUR INTERNATIONAL		15 000 000	100,00%	333 843 460	124 529 460			3 772 281	(14 064 577)		
SAUR MARTINIQUE		445 580	100,00%	9 847 209	1 600 000			6 767 531	(1 119 141)		
SAUR RELAIS		1 500	99,00%	1 509	1 509	92 806 367		0,00	0,00		
SAUR SMART WATER		5 000	100,00%	5 000	5 000			0,00	(226 322)		
SAUR SUD LOIRE		200 000	100,00%	200 000	200 000			11 453 977	(114 556)		
SERBIE		38 000	65,00%	175 939	175 939			650 487	0,00		
SENOP O'PERIGORD NONTRONNAIS		300 000	60,00%	180 000	180 000			2 514 385	(56 124)		
SE3R (Service des eaux des 3 Rivières)		50 000	100,00%	50 000	50 000			12 039 252	1 264 306	1 189 250	
SEPIG		150 000	89,77%	9 797 420	1 716 020			13 733 439	1 552 968	2 187 325	
SEPIG EAU		250 000	100,00%	250 000	250 000			0,00	0,00	980	
SEPIG ASSAINISSEMENT		500 000	100,00%	500 000	500 000			0,00	0,00		
STEREAU		5 000 000	100,00%	73 750 000	34 000 000			44 282 652	5 453 885	5 917 236	
SUDEAU		200 000	100,00%	2 964 989	1 473 000			22 844 738	1 286 035		
TECHNI-VISION		15 244	100,00%	446 893	94 893			583 913	(6 809)		
TERRE DES 3 FRERES		100 000	100,00%	100 000	100 000			1 425 962	421 649		
ETRANGER											
NIJHUIS SAUR INDUSTRIES BV (NSI BV)		310 404 011	97,57%	447 517 106	447 517 106	4 555 637		-	(5 948 000)		
2 - Participations (détail) 10% < capital < 50%											
FRANCE											
CORREZE ENERGIES RENOUVELABLES		225 000	12,00%	27 000	27 000						
ENTENTE ORLEANAISE		169 860	17,58%	39 312	39 312						
SEMILOM		480 000	24,17%	110 526	110 526						
STE DES EAUX DU HAUT BUGEY		50 000	19,30%	9 950	9 950						
ETRANGER											
EMALSA		28 248 000	33,00%	11 214 749	11 214 749			57 000 000	7 162 000		
B - RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES OU PARTICIPATIONS											
3 - Filiales											
a - filiales françaises				150	150						
b - filiales étrangères				996	996						
4 - Participations											
a - dans sociétés françaises				370 304	276 993						
b - dans sociétés étrangères				-	-						

(1) Dans la Devise Locale
(2) En Euros

Rémunération des organes de direction et des dirigeants

Rubriques	Organes		
	Administration (1)	Direction (2)	Surveillance (3)
- Avances allouées	N E A N T		
- Crédits alloués			
- Rémunérations allouées (4)			

(1) Conseil d'Administration, Gérant majoritaire ou minoritaire, Associés de Société en Nom Collectif, Membres de Société En Participation et Société de fait

(2) Président-Directeur Général

(3) Conseil de Surveillance

(4) La rémunération des organes de direction et d'administration n'est pas indiquée, conformément au décret n° 94-663, car elle conduirait indirectement à communiquer une rémunération individuelle.

Engagements hors bilan

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	102 417 329
Engagements en matière de pension	31 995 811
Autres engagements donnés	54 760 000
- Garantie en faveur de Saur Glasgow Services	11 000 000
- Garantie en faveur de Unidro	29 100 000
- Garantie en faveur de SSA	12 700 000
- Garantie en faveur de Ashghal	1 960 000
TOTAL	189 173 141