

Bordereau attestant l'exactitude des informations - CHALON SUR SAONE - 7102 - Documents  
comptables (B-S) - Dépôt le 18/07/2024 - 4286 - 1989 B 00031 - 349 555 540 - HYDRO  
GEOTECHNIQUE

SAS HYDRO GEOTECHNIQUE

Actif		Au 31/12/2023			Au 31/12/2022	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
<b>Capital souscrit non appelé</b>						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	291 758	268 917	22 841	44 619
		Fonds commercial (1)	15 244		15 244	15 244
		Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	307 003	268 917	38 086	59 864
		Terrains	243 208	213 686	29 521	37 726
		Constructions	7 260 127	5 919 162	1 340 964	823 126
	Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Inst. techniques, mat. out. industriels	6 503 024	4 280 757	2 222 267	2 153 238
		Autres immobilisations corporelles	46 220		46 220	209 805
		Immobilisations en cours				41 400
		Avances et acomptes				
		TOTAL	14 052 580	10 413 607	3 638 973	3 265 297
	Participations évaluées par équivalence	646 895		646 895	646 895	
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille	45 018		45 018	15 006	
	Autres titres immobilisés				26 330	
	Prêts	23 354		23 354	23 354	
	Autres immobilisations financières					
	TOTAL	715 268		715 268	711 586	
Total de l'actif immobilisé		15 074 851	10 682 524	4 392 327	4 036 748	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	899 623	105 272	794 351	713 915
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services	509 735		509 735	295 801
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL	1 409 358	105 272	1 304 086	1 009 716
		Avances et acomptes versés sur commandes	19 777		19 777	92 480
	Créances <sup>(3)</sup>	Clients et comptes rattachés	14 306 614		14 306 614	15 171 006
		Autres créances	1 429 635		1 429 635	1 018 477
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	15 736 250		15 736 250	16 189 483	
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres : Instruments de trésorerie Disponibilités	5 547 681		5 547 681	1 131 925	
	TOTAL	5 547 681		5 547 681	1 131 925	
	Charges constatées d'avance	74 311		74 311	30 298	
Total de l'actif circulant		22 787 377	105 272	22 682 105	18 453 904	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>37 862 229</b>	<b>10 787 796</b>	<b>27 074 432</b>	<b>22 490 652</b>	
Renvois :	(1) Dont droit au bail			15 244	15 244	
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				49 684	
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients			

## SAS HYDRO GEOTECHNIQUE

 CERTIFIÉ CONFORME  
 À L'ORIGINAL

<b>Passif</b>		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	
Capitaux propres	Capital (dont versé : 411 612 )	411 612	411 612	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport			
	Écarts de réévaluation			
	Écarts d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale	41 161	41 161	
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	8 659 730	6 425 195	
	Report à nouveau			
Résultats antérieurs en instance d'affectation				
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	4 206 146	3 309 134		
Situation nette avant répartition	13 318 650	10 187 103		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>Total</b>		<b>13 318 650</b>	<b>10 187 103</b>	
Aut. fonds propres	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
<b>Total</b>				
Provisions	Provisions pour risques	25 000	25 000	
	Provisions pour charges			
<b>Total</b>		<b>25 000</b>	<b>25 000</b>	
Dettes	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 300 566	3 247 070	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	5 141 013	1 403 960	
	<b>Total</b>		<b>8 441 579</b>	<b>4 651 030</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	1 200	2 000	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 611 576	3 865 430	
	Dettes fiscales et sociales	3 283 623	3 630 428	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		21 484	
Autres dettes	392 802	5 408		
Instruments de trésorerie				
<b>Total</b>		<b>5 288 002</b>	<b>7 522 751</b>	
Produits constatés d'avance		102 767		
<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>		<b>13 730 782</b>	<b>12 278 548</b>	
Écarts de conversion passif				
<b>TOTAL DU PASSIF</b>		<b>27 074 432</b>	<b>22 490 652</b>	
	Crédit-bail immobilier			
	Crédit-bail mobilier			
	Effets portés à l'escompte et non échus			
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	2 060 023	2 027 569	
	à moins d'un an	11 669 558	10 248 979	
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	6 267			
(3) dont emprunts participatifs				



# Compte de résultat

## SAS HYDRO GEOTECHNIQUE

CEMPTE CONFORME  
À L'ORIGINAL

		France	Exportation	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises					
	Production vendue : - Biens					
	- Services	12 910 293		12 910 293	14 472 402	
	Chiffre d'affaires net	12 910 293		12 910 293	14 472 402	
	Production stockée			213 933	-221 418	
	Production immobilisée			54 476	133 726	
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation			123 576	116 866	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				14 494	
Autres produits						
			Total	13 302 279	14 516 071	
Charges d'exploitation (2)	Marchandises   Achats					
	Variation de stocks					
	Matières premières et autres approvisionnements   Achats			1 445 437	1 396 690	
	Variation de stocks			-86 370	-93 696	
	Autres achats et charges externes (3)			6 433 779	8 009 721	
	Impôts, taxes et versements assimilés			87 729	95 220	
	Salaires et traitements			2 415 499	2 222 584	
	Charges sociales			961 561	898 860	
	Dotations   amortissements			1 377 250	1 110 291	
	d'exploitation   provisions					
• sur immobilisations						
• sur actif circulant			105 272	99 338		
• pour risques et charges						
Autres charges			5 096	946		
			Total	12 745 255	13 739 956	
			Résultat d'exploitation	A	557 023	776 115
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée			B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré			C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			3 953 474	2 812 291	
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)					
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
			Total	3 953 474	2 812 291	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)			134 890	102 857	
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
			Total	134 890	102 857	
			Résultat financier	D	3 818 583	2 709 433
			<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)</b>	<b>E</b>	<b>4 375 607</b>	<b>3 485 548</b>

SAS HYDRO GEOTECHNIQUE

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 700	52 644	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	31 341	26 819	
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
	Total	<b>37 041</b>	<b>79 463</b>	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 274	1 003	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	473	10 284	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		25 000	
	Total	<b>4 747</b>	<b>36 287</b>	
Résultat exceptionnel		F	<b>32 294</b>	<b>43 175</b>
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H	201 755	219 589
<b>BÉNÉFICE OU PÉRTE (± E ± F - G - H)</b>			<b>4 206 146</b>	<b>3 309 134</b>
Renvois				
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs			
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs			
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier			
(4) Dont	produits concernant les entités liées			
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées			



**CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL**

**SAS Hydro Géotechnique**  
**Annexe aux comptes annuels**  
**Date de clôture : 31/12/2023**

## Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	3
1.1	Événements principaux	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	4
2.1	Actif immobilisé	4
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	5
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	6
2.1.3	Dépréciations de l'actif immobilisé	7
2.1.4	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	7
2.1.5	Informations relatives aux filiales et participations	8
2.2	Actif circulant	9
2.2.1	État des stocks	9
2.2.2	Produits à recevoir	9
2.3	Capitaux propres	10
2.3.1	Capital social	10
2.3.2	Variation des capitaux propres	10
2.4	Identité de la société mère consolidant les comptes de la société	10
2.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	11
2.5.1	Charges à payer	13
2.6	Compte de résultat	14
2.6.1	Ventilation du chiffre d'affaires	14
2.6.2	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	14
3	Informations relatives à la fiscalité	14
3.1	Informations relatives au régime fiscal	14
3.2	Impôt sur les bénéfices	15
3.2.1	Ventilation	15
4	Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées	16
4.1.1	Transactions significatives effectuées avec des parties liées et qui n'ont pas été conclues aux conditions normales de marché	16
5	Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants	16
5.1.1	Rémunération des organes de direction	16
6	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	17
6.1	Engagements financiers donnés et reçus	17



6.1.1	Les engagements de retraites et avantages assimilés	17
7	Informations relatives à l'effectif	18

**CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL**



CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL

Annexe aux comptes annuels

## **1 Faits caractéristiques de l'exercice**

### **1.1 Evénements principaux**

La crise macro-économique n'a pas impacté les comptes de la société.

Aucun événement ni fait significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

### **1.2 Principes, règles et méthodes comptables**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03.

## **2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat**

### **2.1 Actif immobilisé**

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

**CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL**

CERTIFIÉ CONFORME  
 À L'ORIGINAL

## 2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
<b>Incorporelles</b>	Frais d'établissement et de développement – <b>TOTAL I</b>				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – <b>TOTAL II</b>	307 003			307 003
<b>Corporelles</b>	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	243 208	-	-	243 208
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 410 777	956 327	106 976	7 260 128
	Installations générales, agencements, aménagements divers	6 142	-	-	6 142
	Matériel de transport	5 402 943	936 081	130 618	6 208 406
	Matériel de bureau et mobilier informatique	246 279	42 198	-	288 477
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	209 805	54 476	218 061	46 220
	Avances et acomptes	41 400	-	41 400	-
	<b>TOTAL III</b>	<b>12 560 554</b>	<b>1 989 082</b>	<b>497 055</b>	<b>14 052 581</b>
<b>Financière</b>	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	646 896	-	-	646 896
	Autres titres immobilisés	15 006	30 012	-	45 018
	Prêts et autres immobilisations financières	49 685	-	26 331	23 354
<b>TOTAL IV</b>	<b>711 587</b>	<b>30 012</b>	<b>26 331</b>	<b>715 268</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)</b>	<b>13 579 143</b>	<b>2 019 094</b>	<b>523 386</b>	<b>15 074 852</b>	

## 2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I					
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II	247 139	21 778		268 917	
Terrains	-	-	-	-	
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	
	Sur sol d'autrui	-	-	-	
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	205 481	8 206	-	213 687
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 587 650	438 489	106 976	5 919 163	
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	161	1 228	-	1 389
	Matériel de transport	3 309 605	868 091	130 145	4 047 552
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	192 359	39 458	-	231 817
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III	9 295 256	1 355 472	237 121	10 413 607	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	9 542 395	1 377 250	237 121	10 682 524	

CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL

### 2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 à 3 ans
Agencements – installations sols autrui	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel et outillage	Linéaire	1 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 et 3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 et 10 ans

### 2.1.3 Dépréciations de l'actif immobilisé

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Méthode de dépréciation des titres de participation et mali de fusion :

Les titres sont évalués à leur valeur d'utilité. Les éléments suivants sont pris en compte :

- Capitaux propres filiales,
- Rentabilité,
- Motifs d'appréciation sur lesquels repose la transaction d'origine,
- Éléments prévisionnels (perspectives de rentabilité, de réalisation, conjoncture économique).

La valeur calculée au 31/12/2023 ne nécessite pas de provision.

### 2.1.4 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	247 139	21 778	-	-	-	268 917
Corporelles	9 295 256	1 355 472	-	237 121	-	10 413 607
Financières	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>9 542 395</b>	<b>1 377 250</b>	<b>-</b>	<b>237 121</b>	<b>-</b>	<b>10 682 524</b>

CERTIFIÉ CONFORME  
 À L'ORIGINAL

**2.1.5 Informations relatives aux filiales et participations**
**A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations**

	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats
Hydro Géotechnique Est	60 979	100 %	152 787		5 365 521
	424 025	600 000		152 787	850 515
Hydro Géotechnique Sud-Est	68 602	100 %	215 811		7 895 555
	435 365	600 000		215 811	581 198
Hydro Géotechnique Nord (ex Nord Ouest)	50 000	100 %	50 000		13 350 782
	965 380	2 000 000		50 000	1 578 219
Hydro Géotechnique Centre	50 000	100 %	50 000		2 980 379
	490 980			50 000	73 633
Hydro Géotechnique Sud-Ouest	50 000	100 %	50 000		5 746 742
	536 195	700 000		50 000	564 828
Hydro Géotechnique Afrique	48 784	95 %	46 284		NC
				46 284	NC
SCI des Ormeaux	1 524	32 %	32 014		484 905
	1 736 176			32 014	145 265
Hydro Géotechnique Ouest	50 000	100 %	50 000		1 459 143
	2 386			50 000	200 352

**CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL**

## 2.2 Actif circulant

### 2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières consommables	899 623	105 272	794 351
En cours de production de services	509 735		509 735
<b>TOTAL</b>	<b>1 409 358</b>	<b>105 272</b>	<b>1 304 086</b>

Les stocks de matières consommables sont évalués selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré. Le coût d'achat est composé du prix d'achat augmenté des frais de transport.

Une dépréciation est constatée afin de tenir compte de l'usure liée à l'utilisation de certaines pièces. Montant de la provision : 105 272 €.

Les travaux en cours sont évalués en fonction de l'avancement des chantiers.

### 2.2.2 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Associés	53 474
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	13 652 838
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	95
Etat - produits à recevoir	-
<b>TOTAL</b>	<b>13 706 407</b>

## 2.3 Capitaux propres

### 2.3.1 Capital social

Le capital est composé de 27 000 actions de 15,24 € de valeur nominale. Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

### 2.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	411 612	-	-	411 612
Réserves, primes et écarts	6 466 357	2 234 535	-	8 700 892
Résultat	3 309 135	4 206 147	3 309 135	4 206 147
<b>TOTAL</b>	<b>10 187 104</b>	<b>6 440 682</b>	<b>3 309 135</b>	<b>13 318 651</b>

## 2.4 Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

La société est incluse dans le périmètre de consolidation avec, pour société consolidante, la SAS Groupe Hydrogéotechnique, ZA des Ormeaux, 71150 Fontaines.

## 2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-	
	Prêts	-	-	-	
	Autres immobilisations financières	23 354	-	23 354	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-	
	Autres créances clients	14 306 615	14 306 615	-	
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		3 244	3 244	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	137 521	137 521	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	568 044	568 044	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés		719 231	719 231	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		1 595	1 595	-
Charges constatées d'avance		74 311	74 311	-	
<b>TOTAL</b>		<b>15 833 915</b>	<b>15 810 561</b>	<b>23 354</b>	

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	26 331

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	6 267	6 267	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	3 294 299	1 234 275	2 060 024	-
Emprunts et dettes financières divers		2 994	2 994	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		1 611 577	1 611 577	-	-
Personnel et comptes rattachés		587 895	587 895	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		298 612	298 612	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	2 366 163	2 366 163	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	30 953	30 953	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		5 138 020	5 138 020	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		392 802	392 802	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
<b>TOTAL</b>		<b>13 729 582</b>	<b>11 669 558</b>	<b>2 060 024</b>	

CE DOCUMENT EST CONFORME A L'ORIGINAL

Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 287 563
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 240 334
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique à la clôture	-

### 2.5.1 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	207 858
Charges sociales provisionnées	87 056
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	150
Associés	106 094
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	148 369
RRR à accorder, avoirs à établir	350 562
Participation des salariés	-
Personnel	245 855
Organismes sociaux	108 783
Autres charges fiscales	20 434
<b>TOTAL</b>	<b>1 275 161</b>

## 2.6 Compte de résultat

### 2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :	-	-	-
- Biens			
- Services	12 910 293	-	12 910 293
Chiffre d'affaires net	12 910 293	-	12 910 293

### 2.6.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes au titre de la mission de contrôle légal des comptes : 10 600 €.

## 3 Informations relatives à la fiscalité

### 3.1 Informations relatives au régime fiscal

Le pourcentage de détention de la SAS Groupe Hydrogéotechnique envers sa filiale, la SAS Hydrogéotechnique, est inférieur à 95% (94.51%) ce qui a pour conséquence la sortie du périmètre d'intégration fiscale de ces deux entités pour l'année 2023.

## 3.2 Impôt sur les bénéfices

**CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL**

### 3.2.1 Ventilation

	Base	Taux	IS
1- Résultat d'exploitation	557 023	25,00 %	139 256
<b>Réintégrations :</b>			
TVS	8 765	25,00 %	2 191
Amortissements excédentaires VP	17 888	25,00 %	4 472
Charges Mécénat	6 000	25,00%	1 500
<b>Déductions :</b>			
<b>Sous Total exploitation</b>	<b>589 676</b>	<b>25,00%</b>	<b>147 419</b>
2- Résultat financier	3 818 583	25,00 %	954 646
<b>Réintégrations :</b>			
QP frais et charges dividendes	195 000	25,00 %	48 750
<b>Déductions :</b>			
Dividendes régime mère fille	3 900 000	25,00 %	975 000
<b>Sous Total financier</b>	<b>4 013 583</b>	<b>25,00%</b>	<b>1 004 396</b>
3- Résultat exceptionnel	32 294	25,00 %	8 074
<b>Réintégrations :</b>			
Amendes	753	25,00 %	188
<b>Déductions :</b>			
Déduction exceptionnelle pour amortissement	8 516	25,00 %	2 129
<b>Sous Total exceptionnel</b>	<b>40 810</b>	<b>25,00%</b>	<b>10 203</b>
<b>Total Impôt sur les sociétés</b>	<b>727 790</b>	<b>25,00%</b>	<b>181 948</b>

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

## 4 Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées

### 4.1.1 Transactions significatives effectuées avec des parties liées et qui n'ont pas été conclues aux conditions normales de marché

Parties liées	Nature de la convention avec la partie liée	Montant des transactions avec la partie liée
Hydro Géotechnique Sud - Ouest	Prestations de services	2 038 833
Hydro Géotechnique Est	Prestations de services	923 994
Hydro Géotechnique Sud - Est	Prestations de services	2 932 862
Hydro Géotechnique Nord	Prestations de services	4946896
Géonove	Prestations de services	3 000
Hydro Géotechnique Centre	Prestations de services	225 338
Labinfra	Prestations de services	257 760
Labinfra	Vente de biens	34 213
IMG	Prestations de services	71 869
Géaupôle	Prestations de services	218 690
Hydro Géotechnique ouest	Prestations de services	56 937
Hydro Géotechnique Afrique	Prestations de services	NC

## 5 Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants

### 5.1.1 Rémunération des organes de direction

Cette information reviendrait à communiquer une information individuelle et relève donc des données confidentielles.

## 6 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

### 6.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Nantissement des matériels	414 910	
Nantissement du matériel à hauteur de 400 000€ Clause pari passu	1 209 808	
Nantissement du compte bancaire sur lequel sont domiciliés les remboursements de l'emprunt Clause pari Passu	235 794	
Garantie Somudimec (50%) sur l'emprunt Crédit Coopératif de 500 K€		71 138
Garantie Somudimec (50%) sur l'emprunt Crédit Coopératif de 1 000 K€		489 583
Nantissement des actions souscrites auprès de Somudimec en garantie sur l'emprunt Crédit Coopératif de 500 K€	15 006	
Nantissement des actions souscrites auprès de Somudimec en garantie sur l'emprunt Crédit Coopératif de 1 000 K€	30 012	

#### 6.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionnés	Non provisionnés
IDR		445 683 €

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

La catégorie « ouvriers » est exclue de cette évaluation car l'indemnité de départ à la retraite est versée par l'organisme PROBTP selon plusieurs critères (durée d'affiliation à la caisse, salaire de référence en vigueur, etc.).

— Taux d'actualisation : 3,10 %

— Taux moyen d'évolution des rémunérations (inflation comprise) : 2 %

— Taux de turnover retenu : taux pour un turnover moyen

Taux de charges sociales : 44,87 % pour les cadres et 35,71 % pour les non-cadres.

Les engagements de la société sont couverts par un organisme extérieur à hauteur de 19 529 € au 31/12/2023.



**CERTIFIÉ CONFORMÉ  
À L'ORIGINAL**

Annexe aux comptes annuels

## **7 Informations relatives à l'effectif**

L'effectif moyen salarié de l'entité au 31/12/2023 est de 45 personnes.

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

**CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL**



**HYDRO GEOTECHNIQUE**  
Société par Actions Simplifiée  
au capital de 411 612 €  
Parc d'Activités des Ormeaux  
71150 FONTAINES

**Grant Thornton**  
SAS d'Expertise Comptable et  
de Commissariat aux Comptes  
au capital de 2 297 184 €  
inscrite au tableau de l'Ordre de la région  
Paris Ile France et membre de la  
Compagnie régionale de Versailles  
RCS Nanterre B 632 013 843  
4 rue Marguerite Yourcenar  
21000 Dijon

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL

## HYDRO-GEOTECHNIQUE

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Assemblée Générale de la société HYDRO-GEOTECHNIQUE,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société HYDRO-GEOTECHNIQUE 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> 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.

### ***Principes et méthodes comptables***

La note « 2.1.3 Dépréciation de l'actif immobilisé » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux modalités d'évaluation et de dépréciation des titres de participation et mali de fusion.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe des comptes et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on

**CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL**

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.

Dijon, le 10 juin 2024

Le commissaire aux comptes

**Grant Thornton**

**Membre français de Grant Thornton International**

Thierry Rizza

Associé



Actif		Au 31/12/2023			Au 31/12/2022	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	291 758	268 917	22 841	44 619
		Fonds commercial (1)	15 244		15 244	15 244
		Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	<b>TOTAL</b>	<b>307 003</b>	<b>268 917</b>	<b>38 086</b>	<b>59 864</b>	
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	243 208	213 686	29 521	37 726
Inst. techniques, mat. out. industriels		7 260 127	5 919 162	1 340 964	823 126	
Autres immobilisations corporelles		6 503 024	4 280 757	2 222 267	2 153 238	
Immobilisations en cours		46 220		46 220	209 805	
Avances et acomptes				41 400		
<b>TOTAL</b>	<b>14 052 580</b>	<b>10 413 607</b>	<b>3 638 973</b>	<b>3 265 297</b>		
Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations	646 895		646 895	646 895	
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés	45 018		45 018	15 006	
	Prêts				26 330	
Autres immobilisations financières	23 354		23 354	23 354		
<b>TOTAL</b>	<b>715 268</b>		<b>715 268</b>	<b>711 586</b>		
<b>Total de l'actif immobilisé</b>		<b>15 074 851</b>	<b>10 682 524</b>	<b>4 392 327</b>	<b>4 036 748</b>	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	899 623	105 272	794 351	713 915
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services	509 735		509 735	295 801
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	<b>TOTAL</b>	<b>1 409 358</b>	<b>105 272</b>	<b>1 304 086</b>	<b>1 009 716</b>	
	Avances et acomptes versés sur commandes	19 777		19 777	92 480	
	Créances <sup>(3)</sup>	Clients et comptes rattachés	14 306 614		14 306 614	15 171 006
		Autres créances	1 429 635		1 429 635	1 018 477
		Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL</b>	<b>15 736 250</b>		<b>15 736 250</b>	<b>16 189 483</b>		
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )					
	Instrument de trésorerie					
Disponibilités	5 547 681		5 547 681	1 131 925		
<b>TOTAL</b>	<b>5 547 681</b>		<b>5 547 681</b>	<b>1 131 925</b>		
Charges constatées d'avance		74 311		74 311	30 298	
<b>Total de l'actif circulant</b>		<b>22 787 377</b>	<b>105 272</b>	<b>22 682 105</b>	<b>18 453 904</b>	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écart de conversion actif						
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>37 862 229</b>	<b>10 787 796</b>	<b>27 074 432</b>	<b>22 490 652</b>	
Renvois :	(1) Dont droit au bail			15 244	15 244	
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				49 684	
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients			

<b>Passif</b>		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	
<b>Capitaux propres</b>	Capital (dont versé : 411 612 )	411 612	411 612	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport			
	Ecart de réévaluation			
	Ecart d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale	41 161	41 161	
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	8 659 730	6 425 195	
	Report à nouveau			
Résultats antérieurs en instance d'affectation				
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	4 206 146	3 309 134		
Situation nette avant répartition	13 318 650	10 187 103		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>Total</b>		<b>13 318 650</b>	<b>10 187 103</b>	
<b>Aut. fonds propres</b>	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
<b>Total</b>				
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques	25 000	25 000	
	Provisions pour charges			
<b>Total</b>		<b>25 000</b>	<b>25 000</b>	
<b>Dettes</b>	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 300 566	3 247 070	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	5 141 013	1 403 960	
	<b>Total</b>		<b>8 441 579</b>	<b>4 651 030</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	1 200	2 000	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 611 576	3 865 430	
	Dettes fiscales et sociales	3 283 623	3 630 428	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		21 484	
Autres dettes	392 802	5 408		
Instruments de trésorerie				
<b>Total</b>		<b>5 288 002</b>	<b>7 522 751</b>	
Produits constatés d'avance		102 767		
<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>		<b>13 730 782</b>	<b>12 278 548</b>	
Écart de conversion passif				
<b>TOTAL DU PASSIF</b>		<b>27 074 432</b>	<b>22 490 652</b>	
	Crédit-bail immobilier			
	Crédit-bail mobilier			
	Effets portés à l'escompte et non échus			
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	2 060 023	2 027 569	
	à moins d'un an	11 669 558	10 248 979	
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	6 267			
(3) dont emprunts participatifs				

		France	Exportation	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises					
	Production vendue : - Biens					
	- Services	12 910 293		12 910 293	14 472 402	
	<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>12 910 293</b>		<b>12 910 293</b>	<b>14 472 402</b>	
	Production stockée			213 933	-221 418	
	Production immobilisée			54 476	133 726	
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			123 576	116 866	
	Autres produits				14 494	
			<b>Total</b>	<b>13 302 279</b>	<b>14 516 071</b>	
Charges d'exploitation (2)	Marchandises   Achats					
	Variation de stocks					
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats		1 445 437	1 396 690	
		Variation de stocks		-86 370	-93 696	
	Autres achats et charges externes (3)			6 433 779	8 009 721	
	Impôts, taxes et versements assimilés			87 729	95 220	
	Salaires et traitements			2 415 499	2 222 584	
	Charges sociales			961 561	898 860	
	Dotations	• sur immobilisations	amortissements	1 377 250	1 110 291	
	d'exploitation	• sur actif circulant	provisions			
Autres charges	• pour risques et charges		105 272	99 338		
			<b>Total</b>	<b>12 745 255</b>	<b>13 739 956</b>	
			<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>A</b>	<b>557 023</b>	<b>776 115</b>
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée					
	Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			3 953 474	2 812 291	
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)					
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
			<b>Total</b>	<b>3 953 474</b>	<b>2 812 291</b>	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)			134 890	102 857	
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
			<b>Total</b>	<b>134 890</b>	<b>102 857</b>	
			<b>Résultat financier</b>	<b>D</b>	<b>3 818 583</b>	<b>2 709 433</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (±A ± B - C ± D)</b>				<b>E</b>	<b>4 375 607</b>	<b>3 485 548</b>

## SAS HYDRO GEOTECHNIQUE

**CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL**

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 700	52 644
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	31 341	26 819
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	<b>37 041</b>	<b>79 463</b>
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 274	1 003
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	473	10 284
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		25 000
	Total	<b>4 747</b>	<b>36 287</b>
Résultat exceptionnel		F	
		<b>32 294</b>	<b>43 175</b>
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		201 755	219 589
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)</b>		<b>4 206 146</b>	<b>3 309 134</b>
<b>Renvois</b>			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL

SAS Hydro Géotechnique  
Annexe aux comptes annuels  
Date de clôture : 31/12/2023

## Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	3
1.1	Événements principaux	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	4
2.1	Actif immobilisé	4
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	5
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	6
2.1.3	Dépréciations de l'actif immobilisé	7
2.1.4	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	7
2.1.5	Informations relatives aux filiales et participations	8
2.2	Actif circulant	9
2.2.1	État des stocks	9
2.2.2	Produits à recevoir	9
2.3	Capitaux propres	10
2.3.1	Capital social	10
2.3.2	Variation des capitaux propres	10
2.4	Identité de la société mère consolidant les comptes de la société	10
2.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	11
2.5.1	Charges à payer	13
2.6	Compte de résultat	14
2.6.1	Ventilation du chiffre d'affaires	14
2.6.2	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	14
3	Informations relatives à la fiscalité	14
3.1	Informations relatives au régime fiscal	14
3.2	Impôt sur les bénéfices	15
3.2.1	Ventilation	15
4	Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées	16
4.1.1	Transactions significatives effectuées avec des parties liées et qui n'ont pas été conclues aux conditions normales de marché	16
5	Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants	16
5.1.1	Rémunération des organes de direction	16
6	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	17
6.1	Engagements financiers donnés et reçus	17



6.1.1	Les engagements de retraites et avantages assimilés	17
7	Informations relatives à l'effectif	18

**CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL**

## **1 Faits caractéristiques de l'exercice**

### **1.1 Evénements principaux**

La crise macro-économique n'a pas impacté les comptes de la société.

Aucun événement ni fait significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

### **1.2 Principes, règles et méthodes comptables**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03.

**CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL**

## **2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat**

### **2.1 Actif immobilisé**

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

**CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL**

### 2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – <b>TOTAL I</b>	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – <b>TOTAL II</b>	307 003	-	-	307 003
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agenctes et am. des constructions	243 208	-	-	243 208
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 410 777	956 327	106 976	7 260 128
	Installations générales, agencements, aménagements divers	6 142	-	-	6 142
	Matériel de transport	5 402 943	936 081	130 618	6 208 406
	Matériel de bureau et mobilier informatique	246 279	42 198	-	288 477
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	209 805	54 476	218 061	46 220
	Avances et acomptes	41 400	-	41 400	-
<b>TOTAL III</b>		<b>12 560 554</b>	<b>1 989 082</b>	<b>497 055</b>	<b>14 052 581</b>
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	646 896	-	-	646 896
	Autres titres immobilisés	15 006	30 012	-	45 018
	Prêts et autres immobilisations financières	49 685	-	26 331	23 354
<b>TOTAL IV</b>		<b>711 587</b>	<b>30 012</b>	<b>26 331</b>	<b>715 268</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)</b>		<b>13 579 143</b>	<b>2 019 094</b>	<b>523 386</b>	<b>15 074 852</b>

## 2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II	247 139	21 778		268 917
Terrains	-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	205 481	8 206	213 687
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 587 650	438 489	106 976	5 919 163
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	161	1 228	1 389
	Matériel de transport	3 309 605	868 091	130 145
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	192 359	39 458	-
	Emballages récupérables et divers	-	-	-
<b>TOTAL III</b>	<b>9 295 256</b>	<b>1 355 472</b>	<b>237 121</b>	<b>10 413 607</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)</b>	<b>9 542 395</b>	<b>1 377 250</b>	<b>237 121</b>	<b>10 682 524</b>

CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL

### 2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 à 3 ans
Agencements – installations sols autrui	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel et outillage	Linéaire	1 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 et 3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 et 10 ans

### 2.1.3 Dépréciations de l'actif immobilisé

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Méthode de dépréciation des titres de participation et mali de fusion :

Les titres sont évalués à leur valeur d'utilité. Les éléments suivants sont pris en compte :

- Capitaux propres filiales,
- Rentabilité,
- Motifs d'appréciation sur lesquels repose la transaction d'origine,
- Éléments prévisionnels (perspectives de rentabilité, de réalisation, conjoncture économique).

La valeur calculée au 31/12/2023 ne nécessite pas de provision.

### 2.1.4 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	247 139	21 778	-	-	-	268 917
Corporelles	9 295 256	1 355 472	-	237 121	-	10 413 607
Financières	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>9 542 395</b>	<b>1 377 250</b>		<b>237 121</b>		<b>10 682 524</b>

CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL

## 2.1.5 Informations relatives aux filiales et participations

### A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats
Hydro Géotechnique Est	60 979	100 %	152 787		5 365 521
	424 025	600 000		152 787	850 515
Hydro Géotechnique Sud-Est	68 602	100 %	215 811		7 895 555
	435 365	600 000		215 811	581 198
Hydro Géotechnique Nord (ex Nord Ouest)	50 000	100 %	50 000		13 350 782
	965 380	2 000 000		50 000	1 578 219
Hydro Géotechnique Centre	50 000	100 %	50 000		2 980 379
	490 980			50 000	73 633
Hydro Géotechnique Sud-Ouest	50 000	100 %	50 000		5 746 742
	536 195	700 000		50 000	564 828
Hydro Géotechnique Afrique	48 784	95 %	46 284		NC
				46 284	NC
SCI des Ormeaux	1 524	32 %	32 014		484 905
	1 736 176			32 014	145 265
Hydro Géotechnique Ouest	50 000	100 %	50 000		1 459 143
	2 386			50 000	200 352

## 2.2 Actif circulant

CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL

### 2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières consommables	899 623	105 272	794 351
En cours de production de services	509 735		509 735
<b>TOTAL</b>	<b>1 409 358</b>	<b>105 272</b>	<b>1 304 086</b>

Les stocks de matières consommables sont évalués selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré. Le coût d'achat est composé du prix d'achat augmenté des frais de transport.

Une dépréciation est constatée afin de tenir compte de l'usure liée à l'utilisation de certaines pièces. Montant de la provision : 105 272 €.

Les travaux en cours sont évalués en fonction de l'avancement des chantiers.

### 2.2.2 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Associés	53 474
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	13 652 838
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	95
Etat -produits à recevoir	-
<b>TOTAL</b>	<b>13 706 407</b>

CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL

## 2.3 Capitaux propres

### 2.3.1 Capital social

Le capital est composé de 27 000 actions de 15,24 € de valeur nominale. Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

### 2.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	411 612	-	-	411 612
Réserves, primes et écarts	6 466 357	2 234 535	-	8 700 892
Résultat	3 309 135	4 206 147	3 309 135	4 206 147
<b>TOTAL</b>	<b>10 187 104</b>	<b>6 440 682</b>	<b>3 309 135</b>	<b>13 318 651</b>

## 2.4 Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

La société est incluse dans le périmètre de consolidation avec, pour société consolidante, la SAS Groupe Hydrogéotechnique, ZA des Ormeaux, 71150 Fontaines.

## 2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an		
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-		
	Prêts		-	-		
	Autres immobilisations financières		23 354	-	23 354	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-		
	Autres créances clients		14 306 615	14 306 615	-	
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-	
	Personnel et comptes rattachés		3 244	3 244	-	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-	
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		137 521	137 521	-
		Taxe sur la valeur ajoutée		568 044	568 044	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		-	-	-
		Divers		-	-	-
	Groupe et associés		719 231	719 231	-	
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		1 595	1 595	-	
Charges constatées d'avance		74 311	74 311	-		
<b>TOTAL</b>		<b>15 833 915</b>	<b>15 810 561</b>	<b>23 354</b>		

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	26 331

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	6 267	6 267	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	3 294 299	1 234 275	2 060 024	-
Emprunts et dettes financières divers		2 994	2 994	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		1 611 577	1 611 577	-	-
Personnel et comptes rattachés		587 895	587 895	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		298 612	298 612	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	2 366 163	2 366 163	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	30 953	30 953	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		5 138 020	5 138 020	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		392 802	392 802	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
<b>TOTAL</b>		<b>13 729 582</b>	<b>11 669 558</b>	<b>2 060 024</b>	-

CERTIFIÉ CONFORMÉ À L'ORIGINAL

Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 287 563
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 240 334
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique à la clôture	-

### 2.5.1 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	207 858
Charges sociales provisionnées	87 056
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	150
Associés	106 094
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	148 369
RRR à accorder, avoirs à établir	350 562
Participation des salariés	-
Personnel	245 855
Organismes sociaux	108 783
Autres charges fiscales	20 434
<b>TOTAL</b>	<b>1 275 161</b>

## 2.6 Compte de résultat

CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL

### 2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :	-	-	-
- Biens	12 910 293	-	12 910 293
- Services			
Chiffre d'affaires net	12 910 293	-	12 910 293

### 2.6.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes au titre de la mission de contrôle légal des comptes : 10 600 €.

## 3 Informations relatives à la fiscalité

### 3.1 Informations relatives au régime fiscal

Le pourcentage de détention de la SAS Groupe Hydrogéotechnique envers sa filiale, la SAS Hydrogéotechnique, est inférieur à 95% (94.51%) ce qui a pour conséquence la sortie du périmètre d'intégration fiscale de ces deux entités pour l'année 2023.

## 3.2 Impôt sur les bénéfices

CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL

### 3.2.1 Ventilation

	Base	Taux	IS
1- Résultat d'exploitation	557 023	25,00 %	139 256
<b>Réintégrations :</b>			
TVS	8 765	25,00 %	2 191
Amortissements excédentaires VP	17 888	25,00 %	4 472
Charges Mécénat	6 000	25,00 %	1 500
<b>Déductions :</b>			
<b>Sous Total exploitation</b>	<b>589 676</b>	<b>25,00 %</b>	<b>147 419</b>
2- Résultat financier	3 818 583	25,00 %	954 646
<b>Réintégrations :</b>			
QP frais et charges dividendes	195 000	25,00 %	48 750
<b>Déductions :</b>			
Dividendes régime mère fille	3 900 000	25,00 %	975 000
<b>Sous Total financier</b>	<b>119 583</b>	<b>25,00 %</b>	<b>29 896</b>
3- Résultat exceptionnel	32 294	25,00 %	8 074
<b>Réintégrations :</b>			
Amendes	753	25,00 %	188
<b>Déductions :</b>			
Déduction exceptionnelle pour amortissement	8 516	25,00 %	2 129
<b>Sous Total exceptionnel</b>	<b>24 531</b>	<b>25,00 %</b>	<b>6 123</b>
<b>Total impôt sur les sociétés</b>	<b>727 750</b>	<b>25,00 %</b>	<b>181 943</b>

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

## 4 Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées

### 4.1.1 Transactions significatives effectuées avec des parties liées et qui n'ont pas été conclues aux conditions normales de marché

Parties liées	Nature de la convention avec la partie liée	Montant des transactions avec la partie liée
Hydro Géotechnique Sud - Ouest	Prestations de services	2 038 833
Hydro Géotechnique Est	Prestations de services	923 994
Hydro Géotechnique Sud - Est	Prestations de services	2 932 862
Hydro Géotechnique Nord	Prestations de services	4946896
Géonove	Prestations de services	3 000
Hydro Géotechnique Centre	Prestations de services	225 338
Labinfra	Prestations de services	257 760
Labinfra	Vente de biens	34 213
IMG	Prestations de services	71 869
Géaupôle	Prestations de services	218 690
Hydro Géotechnique ouest	Prestations de services	56 937
Hydro Géotechnique Afrique	Prestations de services	NC

## 5 Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants

### 5.1.1 Rémunération des organes de direction

Cette information reviendrait à communiquer une information individuelle et relève donc des données confidentielles.

## 6 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

### 6.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Nantissement des matériels	414 910	
Nantissement du matériel à hauteur de 400 000€ Clause pari passu	1 209 808	
Nantissement du compte bancaire sur lequel sont domiciliés les remboursements de l'emprunt Clause pari Passu	235 794	
Garantie Somudimec (50%) sur l'emprunt Crédit Coopératif de 500 K€		71 138
Garantie Somudimec (50%) sur l'emprunt Crédit Coopératif de 1 000 K€		489 583
Nantissement des actions souscrites auprès de Somudimec en garantie sur l'emprunt Crédit Coopératif de 500 K€	15 006	
Nantissement des actions souscrites auprès de Somudimec en garantie sur l'emprunt Crédit Coopératif de 1 000 K€	30 012	

#### 6.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionnés	Non provisionnés
IDR		445 683 €

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

La catégorie « ouvriers » est exclue de cette évaluation car l'indemnité de départ à la retraite est versée par l'organisme PROBTP selon plusieurs critères (durée d'affiliation à la caisse, salaire de référence en vigueur, etc.).

— Taux d'actualisation : 3,10 %

— Taux moyen d'évolution des rémunérations (inflation comprise) : 2 %

— Taux de turnover retenu : taux pour un turnover moyen

Taux de charges sociales : 44,87 % pour les cadres et 35,71 % pour les non-cadres.

Les engagements de la société sont couverts par un organisme extérieur à hauteur de 19 529 € au 31/12/2023.

## 7 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité au 31/12/2023 est de 45 personnes.

CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL

**HYDRO-GEOTECHNIQUE**  
Société par actions simplifiée  
au capital de 411 612,35 euros  
Siège social : Zone Artisanale des Ormeaux  
71150 FONTAINES  
349 555 540 RCS CHALON SUR SAONE

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 26 JUIN 2024**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023  
SOUMISE ET ADOPTEE**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 4 206 146,77 euros de la manière suivante :

**ORIGINE**

Résultat de l'exercice : bénéfice de ..... 4 206 146,77 euros

**AFFECTATION**

*Dotation aux réserves :*

Aux autres réserves, soit ..... 3 131 546,77 euros

*Dividendes*

A titre de dividende ..... 1 074 600,00 euros

**Total..... 4 206 146,77 euros**



**DISTRIBUTION DE DIVIDENDES**

**Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende**

Le dividende unitaire est donc de 39,80 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujéti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158-3-2° du Code général des impôts.

**CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL**

## RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliés en France.

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
<b>31 Décembre 2022</b>	1 074 600,00 €			
<b>31 Décembre 2021</b>	729.000 €			
<b>Distribution de réserves du 22.11.2021</b>	5.400.000 €			
<b>31 décembre 2020</b>	605.070 €			

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme,  
Le Président

**CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL**

