

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTERRE - 9201 - Documents comptables  
(B-S) - Dépôt le 05/08/2024 - 39580 - 1994 B 04307 - 775 734 817 - SOCIETE  
D'ASSAINISSEMENT RATIONNEL ET DE POMPAGE

## COMPTES ANNUELS

**Société : SOCIETE D'ASSAINISSEMENT RATIONNEL ET DE POMPAGE (SARP)**

**Forme juridique : Société anonyme**

**Siège social : 28 Boulevard de Pesaro 92000 NANTERRE**

**Date de clôture : 31/12/2023**

Pour copie Certifiée Conforme à  
l'original.

Yannick Rette



## Sommaire

|                                                                   |    |
|-------------------------------------------------------------------|----|
| Bilan - Actif.....                                                | 4  |
| Bilan - Passif.....                                               | 5  |
| Compte de résultat.....                                           | 6  |
| Compte de résultat (suite).....                                   | 7  |
| ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS.....                                  | 8  |
| Faits marquants de l'exercice.....                                | 9  |
| Règles et méthodes comptables.....                                | 9  |
| Convention comptable générale.....                                | 9  |
| Principales règles comptables.....                                | 9  |
| Changements de méthode.....                                       | 9  |
| Immobilisations incorporelles et corporelles.....                 | 9  |
| Immobilisations incorporelles.....                                | 10 |
| Immobilisations corporelles.....                                  | 10 |
| Immobilisations financières.....                                  | 10 |
| Titres de participations.....                                     | 10 |
| Stocks.....                                                       | 11 |
| Créances.....                                                     | 11 |
| Autres créance.....                                               | 11 |
| Disponibilités.....                                               | 11 |
| Provisions réglementées.....                                      | 11 |
| Provisions pour risques et charges.....                           | 11 |
| Provisions pour risques.....                                      | 12 |
| Provisions pour charges.....                                      | 12 |
| Informations complémentaires.....                                 | 12 |
| Notion de résultat courant et exceptionnel.....                   | 12 |
| ELEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AUX COMPTES DU BILAN ACTIF.....  | 13 |
| Immobilisations.....                                              | 14 |
| Amortissements.....                                               | 15 |
| Provisions.....                                                   | 16 |
| Charges constatées d'avance et produits à recevoir.....           | 17 |
| Charges constatées d'avance.....                                  | 17 |
| Produits à recevoir.....                                          | 17 |
| ELEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AUX COMPTES DU BILAN PASSIF..... | 18 |
| CAPITAL SOCIAL ET RESERVES.....                                   | 19 |
| Variation des capitaux propres.....                               | 19 |
| Composition du capital social.....                                | 19 |
| Provisions pour risques et charges.....                           | 20 |
| Produits constatés d'avance et charges à payer.....               | 21 |
| Produits constatés d'avance.....                                  | 21 |
| Charges à payer.....                                              | 21 |
| ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DETTES.....                   | 22 |
| Etats des échéances des créances et des dettes.....               | 23 |
| ELEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT.....       | 24 |
| Chiffre d'affaires.....                                           | 25 |
| Résultat Financier.....                                           | 25 |
| Résultat Exceptionnel.....                                        | 25 |
| Résultat exceptionnel.....                                        | 26 |
| Participation des salariés et Intéressement.....                  | 27 |

|                                                                |    |
|----------------------------------------------------------------|----|
| Impôt sur les sociétés.....                                    | 27 |
| AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS.....                            | 28 |
| Engagements hors bilan.....                                    | 29 |
| Effectif moyen.....                                            | 30 |
| Rémunérations des dirigeants.....                              | 30 |
| Intégration fiscale.....                                       | 31 |
| Honoraires de commissariat aux comptes.....                    | 31 |
| Identité de la société consolidante.....                       | 31 |
| Filiales et participation.....                                 | 32 |
| Résultats de la société au cours des 5 derniers exercices..... | 33 |

**Bilan actif**

| BILAN-ACTIF                                | Exercice 2023      |                   |                    | Exercice 2022      |
|--------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
|                                            | Brut               | Amort.            | Net                | Net                |
| Capital souscrit non appelé (I)            | 0                  |                   | 0                  | 0                  |
| Frais d'établissement                      | 0                  | 0                 | 0                  | 0                  |
| Frais de développement                     | 0                  | 0                 | 0                  | 0                  |
| Concessions, brevets et droits similaires  | 14 090 951         | 9 407 072         | 4 683 879          | 5 211 364          |
| Fonds commercial                           | 331 271            | 331 271           | 0                  | 0                  |
| Autres immobilisations incorporelles       | 1 199 269          | 0                 | 1 199 269          | 1 181 424          |
| Avances sur immobilisations incorporelles  | 0                  | 0                 | 0                  | 0                  |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles</b> | <b>15 621 492</b>  | <b>9 738 344</b>  | <b>5 883 148</b>   | <b>6 392 787</b>   |
| Terrains                                   | 996 326            | 256 283           | 740 044            | 741 700            |
| Constructions                              | 5 771 937          | 5 362 712         | 409 225            | 414 048            |
| Installations techniques, matériel         | 2 322 045          | 1 813 665         | 508 380            | 391 952            |
| Autres immobilisations corporelles         | 2 743 408          | 2 544 597         | 198 811            | 354 474            |
| Immobilisations en cours                   | 78 459             | 0                 | 78 459             | 417 564            |
| Avances et acomptes                        | 0                  | 0                 | 0                  | 0                  |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles</b>   | <b>11 912 177</b>  | <b>9 977 257</b>  | <b>1 934 919</b>   | <b>2 319 738</b>   |
| Participations selon la méthode de meq     | 0                  | 0                 | 0                  | 0                  |
| Autres participations                      | 297 498 773        | 25 500 000        | 271 998 773        | 269 914 443        |
| Créances rattachées à des participations   | 0                  | 0                 | 0                  | 0                  |
| Autres titres immobilisés                  | 0                  | 0                 | 0                  | 0                  |
| Prêts                                      | 0                  | 0                 | 0                  | 0                  |
| Autres immobilisations financières         | 42 678             | 0                 | 42 678             | 19 573             |
| <b>TOTAL immobilisations financières</b>   | <b>297 541 451</b> | <b>25 500 000</b> | <b>272 041 451</b> | <b>269 934 016</b> |
| <b>Total Actif Immobilisé (II)</b>         | <b>325 075 119</b> | <b>45 215 601</b> | <b>279 859 519</b> | <b>278 646 541</b> |
| Matières premières, approvisionnements     | 250 140            | 0                 | 250 140            | 391 907            |
| En cours de production de biens            | 0                  | 0                 | 0                  | 0                  |
| En cours de production de services         | 0                  | 0                 | 0                  | 0                  |
| Produits intermédiaires et finis           | 0                  | 0                 | 0                  | 0                  |
| Marchandises                               | 0                  | 0                 | 0                  | 0                  |
| <b>TOTAL Stock</b>                         | <b>250 140</b>     | <b>0</b>          | <b>250 140</b>     | <b>391 907</b>     |
| Avances et acomptes versés sur commandes   | 0                  | 0                 | 0                  | 0                  |
| Clients et comptes rattachés               | 17 838 286         | 20 627            | 17 817 659         | 13 296 717         |
| Autres créances                            | 8 338 905          | 0                 | 8 338 905          | 4 515 753          |
| Capital souscrit et appelé, non versé      | 0                  | 0                 | 0                  | 0                  |
| <b>TOTAL Créances et divers</b>            | <b>26 177 191</b>  | <b>20 627</b>     | <b>26 156 564</b>  | <b>17 812 471</b>  |
| Valeurs mobilières de placement            | 0                  | 0                 | 0                  | 0                  |
| dont actions propres:                      |                    |                   |                    |                    |
| Disponibilités                             | 0                  | 0                 | 0                  | 0                  |
| <b>TOTAL Disponibilités</b>                | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| Charges constatées d'avance                | 522 556            | 0                 | 522 556            | 316 774            |
| <b>Total Actif Circulant (III)</b>         | <b>26 949 888</b>  | <b>20 627</b>     | <b>26 929 261</b>  | <b>18 521 152</b>  |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)   | 0                  |                   | 0                  | 0                  |
| Prime de remboursement des obligations (V) | 0                  |                   | 0                  | 0                  |
| Ecart de conversion actif (VI)             | 0                  |                   | 0                  | 0                  |
| <b>Total Général (I à VI)</b>              | <b>352 025 007</b> | <b>45 236 228</b> | <b>306 788 779</b> | <b>297 167 693</b> |

**Bilan passif**

| <b>BILAN-PASSIF</b>                                    |                                                       | <b>Exercice 2023</b> | <b>Exercice 2022</b> |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Capital social ou individuel                           | dont versé : 9 400 000                                | 9 400 000            | 9 400 000            |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....           |                                                       | 0                    | 0                    |
| Ecart de réévaluation                                  | dont écart d'équivalence 0                            | 23 651               | 23 651               |
| Réserve légale                                         |                                                       | 940 000              | 940 000              |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                                                       | 0                    | 0                    |
| Réserves réglementées                                  | dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0      | 0                    | 0                    |
| Autres réserves                                        | dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0 | 6 376 408            | 3 551 256            |
| Report à nouveau                                       |                                                       | 0                    | 0                    |
| <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>      |                                                       | <b>48 382</b>        | <b>15 147 432</b>    |
| <b>Sous-Total : Situation Nette</b>                    |                                                       | <b>16 788 440</b>    | <b>29 062 338</b>    |
| Subventions d'investissement                           |                                                       | 0                    | 0                    |
| Provisions réglementées                                |                                                       | 152 907              | 153 236              |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>                      |                                                       | <b>16 941 347</b>    | <b>29 215 575</b>    |
| Produit des émissions de titres participatifs          |                                                       | 0                    | 0                    |
| Avances conditionnées                                  |                                                       | 0                    | 0                    |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>                 |                                                       | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| Provisions pour risques                                |                                                       | 3 211 146            | 3 340 054            |
| Provisions pour charges                                |                                                       | 2 295 264            | 2 248 822            |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>  |                                                       | <b>5 506 410</b>     | <b>5 588 876</b>     |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                                                       | 0                    | 0                    |
| Autres emprunts obligataires                           |                                                       | 0                    | 0                    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                                                       | 520 466              | 710 553              |
| Emprunts et dettes financières divers                  | dont emprunts participatifs : 0                       | 260 894 470          | 245 052 411          |
| <b>TOTAL Dettes financières</b>                        |                                                       | <b>261 414 936</b>   | <b>245 762 964</b>   |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |                                                       | 0                    | 0                    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               |                                                       | 11 836 647           | 6 958 594            |
| Dettes fiscales et sociales                            |                                                       | 8 322 931            | 7 970 158            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                                                       | 274 878              | 24 137               |
| Autres dettes                                          |                                                       | 2 491 631            | 1 625 739            |
| <b>TOTAL Dettes d'exploitation et divers</b>           |                                                       | <b>22 926 086</b>    | <b>16 578 628</b>    |
| Produits constatés d'avance                            |                                                       | 0                    | 21 650               |
| <b>TOTAL DETTES (IV)</b>                               |                                                       | <b>284 341 022</b>   | <b>262 363 242</b>   |
| Ecart de conversion Passif (V)                         |                                                       | 0                    | 0                    |
| <b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>                  |                                                       | <b>306 788 779</b>   | <b>297 167 693</b>   |

## Compte de résultat

| COMPTE DE RESULTAT                                                                     | Exercice 2023                                      |                              |                   | Exercice 2022     |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                        | France                                             | Exportation                  | Total             |                   |
| Ventes de marchandises                                                                 | 0                                                  | 0                            | 0                 | 0                 |
| Production vendue biens                                                                | 0                                                  | 0                            | 0                 | 0                 |
| Production vendue services                                                             | 45 358 877                                         | 336 950                      | 45 695 827        | 41 528 575        |
| <b>Chiffres d'affaires nets</b>                                                        | <b>45 358 877</b>                                  | <b>336 950</b>               | <b>45 695 827</b> | <b>41 528 575</b> |
| Production stockée                                                                     |                                                    |                              | 0                 | 0                 |
| Production immobilisée                                                                 |                                                    |                              | 0                 | 0                 |
| Subventions d'exploitation                                                             |                                                    |                              | 54 500            | 53 333            |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges                       |                                                    |                              | 3 023 762         | 1 765 555         |
| Autres produits                                                                        |                                                    |                              | 2 556 659         | 2 449 418         |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                                           |                                                    |                              | <b>51 330 748</b> | <b>45 796 881</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                                    |                                                    |                              | 0                 | 1 054             |
| Variation de stock (marchandises)                                                      |                                                    |                              | 0                 | 0                 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) |                                                    |                              | 310               | 1 366 068         |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                          |                                                    |                              | 0                 | 0                 |
| Autres achats et charges externes                                                      |                                                    |                              | 31 224 613        | 25 408 177        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                                  |                                                    |                              | 955 881           | 742 068           |
| Salaires et traitements                                                                |                                                    |                              | 11 566 999        | 10 061 511        |
| Charges sociales                                                                       |                                                    |                              | 5 008 579         | 3 876 052         |
| Dotations d'exploitation                                                               | sur                                                | Dotations aux amortissements | 2 068 233         | 1 984 687         |
|                                                                                        | immobilisations                                    | Dotations aux provisions     | 0                 | 0                 |
|                                                                                        | Sur actif circulant : dotations aux provisions     |                              | 0                 | 0                 |
|                                                                                        | Pour risques et charges : dotations aux provisions |                              | 46 442            | 117 034           |
| Autres charges                                                                         |                                                    |                              | 2 359 181         | 2 233 275         |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>                                           |                                                    |                              | <b>53 230 237</b> | <b>45 789 927</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                                                  |                                                    |                              | <b>-1 899 489</b> | <b>6 955</b>      |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                            |                                                    |                              | 0                 | 0                 |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                             |                                                    |                              | 32 972            | 32 320            |
| Produits financiers de participations                                                  |                                                    |                              | 39 573 196        | 25 148 485        |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé               |                                                    |                              | 0                 | 0                 |
| Autres intérêts et produits assimilés                                                  |                                                    |                              | 142 090           | 142 090           |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                                       |                                                    |                              | 8 524 000         | 4 588 000         |
| Différences positives de change                                                        |                                                    |                              | 6 358             | 0                 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                    |                              | 0                 | 0                 |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                                               |                                                    |                              | <b>48 245 644</b> | <b>29 878 574</b> |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                                 |                                                    |                              | 25 500 000        | 4 721 000         |
| Intérêts et charges assimilées                                                         |                                                    |                              | 20 641 125        | 10 126 538        |
| Différences négatives de change                                                        |                                                    |                              | 4 604             | 0                 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                         |                                                    |                              | 0                 | 0                 |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                                              |                                                    |                              | <b>46 145 729</b> | <b>14 847 538</b> |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                                       |                                                    |                              | <b>2 099 915</b>  | <b>15 031 037</b> |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>                                |                                                    |                              | <b>167 455</b>    | <b>15 005 672</b> |

**Compte de résultat (suite)**

| COMPTE DE RESULTAT (suite)                                        | Exercice 2023     | Exercice 2022     |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                  | 0                 | 1 830             |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                  | 0                 | 0                 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                  | 329               | 664               |
| <b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>                     | <b>329</b>        | <b>2 494</b>      |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                 | 8 100             | 4 511             |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                 | 0                 | 17 462            |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions        | 0                 | 0                 |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>                   | <b>8 100</b>      | <b>21 973</b>     |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                         | <b>-7 771</b>     | <b>-19 479</b>    |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)     | 0                 | 0                 |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | 111 302           | -161 240          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                     | <b>99 576 722</b> | <b>75 677 950</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>           | <b>99 528 340</b> | <b>60 530 517</b> |
| <b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b> | <b>48 382</b>     | <b>15 147 432</b> |

## **ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS**

**SOCIETE D'ASSAINISSEMENT RATIONNEL ET DE POMPAGE (SARP)**

## Faits marquants de l'exercice

---

En 2023, SARP SA a acquis 100% du capital de la société SARP GRAND EST auprès de la société SODI pour un montant de 6 033 777 euros puis une recapitalisation a été faite de 7 499 963 euros.

Par ailleurs, SARP SA acquis également des titres détenus par SARP OSIS OUEST(49.96%) et SARP OSIS SUD EST (0.02%) dans le capital de la société SANICENTRE pour un montant de 1 023 180 euros.

D'autres recapitalisations ont été effectuées pendant l'année 2023, SARP NORD pour 1 500 000€ par incorporation de compte courant et apport en espèces et SARP OSIS NORD pour 3 293 000€ par incorporation de compte courant.

Notre résultat exploitation s'élève à <1 899 489> contre 6 955€ pour l'exercice précédent. Cette perte est principalement liée à l'augmentation des salaires et traitement de 1 505 487€

L'impact des conflits russo-ukrainien et israélo-palestinien ont été appréhendés par SARP SA qui suit avec la plus grande attention le développement de la situation.

Toutefois, ces conflits n'impactent pas l'activité de SARP SA et ne remettent pas en cause la stabilité financière de la société.

## Règles et méthodes comptables

---

### Convention comptable générale

---

Les comptes annuels de l'exercice 2023 sont élaborés et présentés conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués selon la méthode des coûts historiques.

L'exercice arrêté le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

Les états financiers ont été établis en conformité avec:

- le PCG 1999 approuvé par l'arrêté ministériel du 22 juin 1999,
- la loi n° 83 353 du 30 avril 1983,
- le décret 83 1020 du 29 novembre 1983.

### Principales règles comptables

---

#### Changements de méthode

---

#### Immobilisations incorporelles et corporelles

---

Lors de leur entrée dans le patrimoine de l'entreprise, les immobilisations sont enregistrées à leur coût d'acquisition pour celles acquises à titre onéreux, à leur valeur vénale pour celles acquises à titre gratuit et à leur coût de production pour celles produites par l'entreprise.

### Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont amorties sur leur durée d'utilisation.

|                                           | Mode     | Durée      |
|-------------------------------------------|----------|------------|
| Concessions, brevets et droits similaires | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Logiciels acquis ou générés en interne    | Linéaire | 1 à 10 ans |
| Fonds Commercial                          | Linéaire | 10 ans     |

Les mesures de 1ère application des nouvelles règles d'amortissement du fonds commercial ont été les suivantes:

- Les fonds commerciaux faisant l'objet d'un amortissement au 31 décembre 2015 ont continué d'être amortis sur leur durée d'utilisation résiduelle,
- Les fonds commerciaux non amortis au 31 décembre 2015 restent non amortis au 1er janvier 2016. En revanche, un test de dépréciation a été réalisé afin de confronter la valeur nette comptable de ces fonds et leur valeur d'usage. Aucune dépréciation n'a été comptabilisée sur cet exercice.

### Immobilisations corporelles

Les éléments corporels sont évalués:

- à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires (biens acquis à titre onéreux),
- à leur coût de production (biens produits),
- à leur valeur vénale (biens acquis à titre gratuit).

Le mali technique d'un montant de 312k€ issu de la fusion avec la société SARP ILE DE FRANCE en 2014 a été rattaché au 01/01/2019 aux biens immobiliers et amorti en conséquence.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée d'usage:

| Types d'immobilisation                | Mode               | Durée       |
|---------------------------------------|--------------------|-------------|
| Terrains                              | Non amortissable   | -           |
| Agencements, aménagements de terrains | Linéaire           | 10 ans      |
| Constructions                         | Linéaire           | 10 à 25 ans |
| Agencements de constructions          | Linéaire           | 5 à 20 ans  |
| Constructions sur sol d'autrui        | Linéaire           | 10 ans      |
| Matériel et outillage industriel      | Linéaire           | 1 à 7 ans   |
| Installations et agencements          | Linéaire           | 7 à 10 ans  |
| Matériel de bureau et informatique    | Linéaire/Dégressif | 1 à 5 ans   |
| Matériel de transport                 | Linéaire           | 2 à 5 ans   |
| Mobilier de bureau                    | Linéaire           | 10 ans      |

### Immobilisations financières

Titres de participations

Le poste titres de participation enregistre la valeur d'acquisition des titres détenus par la société dans les sociétés dont elle assure le contrôle ou dans lesquelles elle exerce une influence, directement ou indirectement.

La valeur nette comptable des titres de participation est leur coût d'acquisition à leur date d'entrée dans le patrimoine de la Société SOCIETE D'ASSAINISSEMENT RATIONNEL ET DE POMPAGE (SARP) a pris l'option d'activer les frais inhérents à l'acquisition de titres de participation.

A toute autre date, les titres de participation sont évalués à leur valeur d'usage pour la Société déterminée en fonction de critères fondés sur la rentabilité et les perspectives de développement, sur le patrimoine, sur la valeur boursière des titres détenus, le cas échéant. Dans le cas où la valeur nette comptable est supérieure à la valeur d'usage, une provision est constituée pour la différence, en prenant en compte la nature spécifique de chaque participation.

Au 31 décembre 2023, le montant de la provision pour dépréciation des titres de participation est de 25 500 000 euros.

### **Stocks**

---

Le stock est composé de matériel informatique ou technique destiné à être vendu aux filiales. Il est valorisé au prix d'achat

### **Créances**

---

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

### **Autres créance**

---

La valeur comptable des comptes courants a été examinée au regard de la situation nette des filiales et des perspectives économiques.

Au 31 décembre 2023, nous n'avons plus de provision pour dépréciation des comptes courants.

### **Disponibilités**

---

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Provisions réglementées**

---

Les provisions réglementées figurant au bilan représentent la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant les modalités énoncées ci-avant.

La contrepartie des provisions réglementées est comptabilisée en charges exceptionnelles, au poste "Dotations aux provisions réglementées - Amortissements dérogatoires".

### **Provisions pour risques et charges**

---

Ces provisions sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaire à l'extinction de l'obligation. S'agissant de l'évaluation d'une obligation unique et en présence de plusieurs hypothèses d'évaluation de la sortie de ressource, la meilleure estimation du passif correspond à l'hypothèse la plus probable.

#### **Provisions pour risques**

La provision pour risques environnementaux prend en compte ces risques en fonction des données connues de la société à la date de clôture de l'exercice. Les informations y afférentes figurent dans la paragraphes relatif aux provisions pour risques et charges de l'annexe.

#### **Provisions pour charges**

Le calcul du montant des engagements de retraites et avantages similaires est effectué selon la méthode IAS 19 révisé dite des unités de crédits projetés.

En 2023, les changements induits par la réforme des retraites constituent une modification de régime et engendrent la comptabilisation d'un coût des services passés. La société a procédé à l'évaluation de l'engagement selon les modalités avant la réforme des retraites et après cette réforme.

La différence entre ces deux évaluations en date de modification du régime constitue le coût des services passés.

En vertu de l'article L 123-13 du Code de Commerce, la société a pris l'option de comptabiliser la provision liée aux retraites et avantages similaires pris en faveur des salariés. Les informations y afférentes figurent dans le paragraphe relatif aux provisions pour risques et charges de l'annexe.

### **Informations complémentaires**

#### **Notion de résultat courant et exceptionnel**

Les éléments des activités ordinaires mêmes exceptionnels par leur fréquence ou leur montant sont compris dans le résultat courant. Seuls les éléments ne se rapportant pas aux activités ordinaires de l'entreprise sont constatés en résultat exceptionnel.

1

## **ELEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AUX COMPTES DU BILAN ACTIF**

**SOCIETE D'ASSAINISSEMENT RATIONNEL ET DE POMPAGE (SARP)**

## Immobilisations

| Cadre A                                                     | IMMOBILISATIONS                                                        | Valeur brute au début de l'exercice | Augmentations |                  |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|------------------|
|                                                             |                                                                        |                                     | Réévaluation  | Acqu. et apports |
| Frais d'établissement et de développement (I)               |                                                                        | 0                                   | 0             | 0                |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)          |                                                                        | 14 664 804                          | 0             | 1 862 028        |
| Terrains                                                    |                                                                        | 996 326                             | 0             | 0                |
| Constructions                                               | Sur sol propre                                                         | 3 677 435                           | 0             | 0                |
|                                                             | Sur sol d'autrui                                                       | 11 221                              | 0             | 0                |
|                                                             | Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 2 071 921                           | 0             | 11 360           |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                                                        | 1 843 265                           | 0             | 478 780          |
| Autres immobilisations corporelles                          | Installations générales, agencements, aménagements divers              | 72 690                              | 0             | 0                |
|                                                             | Matériel de transport                                                  | 167 852                             | 0             | 0                |
|                                                             | Matériel de bureau et mobilier informatique                            | 2 436 814                           | 0             | 66 052           |
|                                                             | Emballages récupérables et divers                                      | 0                                   | 0             | 0                |
| Immobilisations corporelles en cours                        |                                                                        | 417 564                             | 0             | 78 459           |
| Avances et acomptes                                         |                                                                        | 0                                   | 0             | 0                |
| TOTAL (III)                                                 |                                                                        | 11 695 089                          | 0             | 634 652          |
| Participations évaluées par mise en équivalence             |                                                                        | 0                                   | 0             | 0                |
| Autres participations                                       |                                                                        | 278 149 443                         | 0             | 19 349 430       |
| Autres titres immobilisés                                   |                                                                        | 0                                   | 0             | 0                |
| Prêts et autres immobilisations financières                 |                                                                        | 19 573                              | 0             | 23 430           |
| TOTAL (IV)                                                  |                                                                        | 278 169 016                         | 0             | 19 372 861       |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)                           |                                                                        | 304 528 909                         | 0             | 21 869 541       |

| Cadre B                                                     | IMMOBILISATIONS                                                        | Diminutions |         | Valeur brute à la fin de l'exercice | Réévaluation     |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------|---------|-------------------------------------|------------------|
|                                                             |                                                                        | Virement    | Cession |                                     | Valeur d'origine |
| Frais d'établissement et de développement (I)               |                                                                        | 0           | 0       | 0                                   | 0                |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)          |                                                                        | 905 341     | 0       | 15 621 492                          | 0                |
| Terrains                                                    |                                                                        | 0           | 0       | 996 326                             | 0                |
| Constructions                                               | Sur sol propre                                                         | 0           | 0       | 3 677 435                           | 0                |
|                                                             | Sur sol d'autrui                                                       | 0           | 0       | 11 221                              | 0                |
|                                                             | Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 0           | 0       | 2 083 281                           | 0                |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                                                        | 0           | 0       | 2 322 045                           | 0                |
| Autres immobilisations corporelles                          | Installations générales, agencements, aménagements divers              | 0           | 0       | 72 690                              | 0                |
|                                                             | Matériel de transport                                                  | 0           | 0       | 167 852                             | 0                |
|                                                             | Matériel de bureau et mobilier informatique                            | 0           | 0       | 2 502 867                           | 0                |
|                                                             | Emballages récupérables et divers                                      | 0           | 0       | 0                                   | 0                |
| Immobilisations corporelles en cours                        |                                                                        | 417 564     | 0       | 78 459                              | 0                |
| Avances et acomptes                                         |                                                                        | 0           | 0       | 0                                   | 0                |
| TOTAL (III)                                                 |                                                                        | 417 564     | 0       | 11 912 177                          | 0                |
| Participations évaluées par mise en équivalence             |                                                                        | 0           | 0       | 0                                   | 0                |
| Autres participations                                       |                                                                        | 0           | 100     | 297 498 773                         | 0                |
| Autres titres immobilisés                                   |                                                                        | 0           | 0       | 0                                   | 0                |
| Prêts et autres immobilisations financières                 |                                                                        | 0           | 325     | 42 678                              | 0                |
| TOTAL (IV)                                                  |                                                                        | 0           | 425     | 297 541 451                         | 0                |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)                           |                                                                        | 1 322 905   | 425     | 325 075 119                         | 0                |

**Amortissements**

| Cadre A                                            |                                              | SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE                           |                           |                       |                |                           |                   |
|----------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|----------------|---------------------------|-------------------|
| Immobilisations amortissables                      |                                              |                                                                                    | Début d'exercice          | Augment.              | Diminutions    | Fin de l'exercice         |                   |
| Frais d'établissement et de développement (I)      |                                              |                                                                                    | 0                         | 0                     | 0              | 0                         |                   |
| Fonds commercial                                   |                                              |                                                                                    | 331 271                   | 0                     | 0              | 331 271                   |                   |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) |                                              |                                                                                    | 7 940 746                 | 1 466 327             | 0              | 9 407 072                 |                   |
| TOTAL I                                            |                                              |                                                                                    | 8 272 017                 | 1 466 327             | 0              | 9 738 344                 |                   |
| Terrains                                           |                                              |                                                                                    | 254 627                   | 1 656                 | 0              | 256 283                   |                   |
| Constructions                                      | Sur sol propre                               |                                                                                    | 3 620 305                 | 990                   | 0              | 3 621 296                 |                   |
|                                                    | Sur sol d'autrui                             |                                                                                    | 11 221                    | 0                     | 0              | 11 221                    |                   |
|                                                    | Installations générales, agencements         |                                                                                    | 1 896 292                 | 60 515                | 0              | 1 956 807                 |                   |
| Installations techniques, matériels et outillages  |                                              |                                                                                    | 1 451 313                 | 362 353               | 0              | 1 813 665                 |                   |
| Autres immo. corporelles                           | Installations générales, agencements divers  |                                                                                    | 7 857                     | 10 975                | 0              | 18 832                    |                   |
|                                                    | Matériel de transport                        |                                                                                    | 165 508                   | 2 016                 | 0              | 167 524                   |                   |
|                                                    | Matériel de bureau, informatique et mobilier |                                                                                    | 1 968 228                 | 163 401               | 0              | 2 131 629                 |                   |
|                                                    | Emballages récupérables et divers            |                                                                                    | 0                         | 0                     | 0              | 0                         |                   |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)             |                                              |                                                                                    | 9 375 351                 | 601 906               | 0              | 9 977 257                 |                   |
| TOTAL GENERAL (I + II)                             |                                              |                                                                                    | 17 647 368                | 2 068 233             | 0              | 19 715 601                |                   |
| Cadre B                                            |                                              | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES |                           |                       |                |                           |                   |
| Immos                                              | DOTATIONS                                    |                                                                                    |                           | REPRISES              |                |                           | Fin de l'exercice |
|                                                    | Différentiel de durée                        | Mode dégressif                                                                     | Amort fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort fiscal exceptionnel |                   |
| Frais étab                                         | 0                                            | 0                                                                                  | 0                         | 0                     | 0              | 0                         | 0                 |
| Fonds comm.                                        | 0                                            | 0                                                                                  | 0                         | 0                     | 0              | 0                         | 0                 |
| Autres                                             | 0                                            | 0                                                                                  | 0                         | 0                     | 0              | 0                         | 0                 |
| TOTAL I                                            | 0                                            | 0                                                                                  | 0                         | 0                     | 0              | 0                         | 0                 |
| Terrains                                           | 0                                            | 0                                                                                  | 0                         | 0                     | 0              | 0                         | 0                 |
| Constructions :                                    |                                              |                                                                                    |                           |                       |                |                           |                   |
| sol propre                                         | 0                                            | 0                                                                                  | 0                         | 0                     | 0              | 0                         | 0                 |
| sol autrui                                         | 0                                            | 0                                                                                  | 0                         | 0                     | 0              | 0                         | 0                 |
| install.                                           | 0                                            | 0                                                                                  | 0                         | 0                     | 0              | 0                         | 0                 |
| Autres immobilisations :                           |                                              |                                                                                    |                           |                       |                |                           |                   |
| Inst. techn.                                       | 0                                            | 0                                                                                  | 0                         | 0                     | 0              | 0                         | 0                 |
| Inst gén.                                          | 0                                            | 0                                                                                  | 0                         | 0                     | 0              | 0                         | 0                 |
| M.Transport                                        | 0                                            | 0                                                                                  | 0                         | 0                     | 0              | 0                         | 0                 |
| Mat bureau.                                        | 0                                            | 0                                                                                  | 0                         | 0                     | 0              | 0                         | 0                 |
| Emball.                                            | 0                                            | 0                                                                                  | 0                         | 0                     | 0              | 0                         | 0                 |
| CORPO.                                             | 0                                            | 0                                                                                  | 0                         | 0                     | 0              | 0                         | 0                 |
| Acquis. de titres                                  | 0                                            |                                                                                    |                           | 0                     |                |                           | 0                 |
| TOTAL                                              |                                              | 0                                                                                  | 0                         | 0                     | 0              | 0                         | 0                 |
| Cadre C                                            |                                              |                                                                                    | Début de l'exercice       | Augment.              | Diminutions    | Fin de l'exercice         |                   |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                |                                              |                                                                                    | 0                         | 0                     | 0              | 0                         |                   |
| Primes de remboursement des obligations            |                                              |                                                                                    | 0                         | 0                     | 0              | 0                         |                   |

## Provisions

| Nature des provisions                                  | Début de l'exercice | Dotations         | Reprises         | Fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Provisions gisements miniers et pétroliers             | 0                   | 0                 | 0                | 0                 |
| Provisions investissements                             | 0                   | 0                 | 0                | 0                 |
| Provisions pour hausse des prix                        | 0                   | 0                 | 0                | 0                 |
| Amortissements dérogatoires                            | 125 071             | 0                 | 329              | 124 742           |
| - Dont majorations exceptionnelles de 30%              | 0                   | 0                 | 0                | 0                 |
| Provisions implantation étranger avant 1.1.1992        | 0                   | 0                 | 0                | 0                 |
| Provisions implantation étranger après 1.1.1992        | 0                   | 0                 | 0                | 0                 |
| Provisions pour prêts d'installation                   | 0                   | 0                 | 0                | 0                 |
| Autres provisions réglementées                         | 28 165              | 0                 | 0                | 28 165            |
| <b>TOTAL (I)</b>                                       | <b>153 236</b>      | <b>0</b>          | <b>329</b>       | <b>152 907</b>    |
| Provisions pour litige                                 | 0                   | 0                 | 0                | 0                 |
| Provisions pour garanties                              | 0                   | 0                 | 0                | 0                 |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme             | 0                   | 0                 | 0                | 0                 |
| Provisions pour amendes et pénalités                   | 0                   | 0                 | 0                | 0                 |
| Provisions pour pertes de change                       | 0                   | 0                 | 0                | 0                 |
| Provisions pour pensions                               | 2 248 822           | 46 441            | 0                | 2 295 263         |
| Provisions pour impôts                                 | 0                   | 1                 | 0                | 1                 |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations     | 0                   | 0                 | 0                | 0                 |
| Provisions pour gros entretien                         | 0                   | 0                 | 0                | 0                 |
| Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer | 0                   | 0                 | 0                | 0                 |
| Autres provisions pour risques et charges              | 3 340 054           | 0                 | 128 908          | 3 211 146         |
| <b>TOTAL (II)</b>                                      | <b>5 588 876</b>    | <b>46 442</b>     | <b>128 908</b>   | <b>5 506 410</b>  |
| Provisions sur immos incorporelles                     | 0                   | 0                 | 0                | 0                 |
| Provisions sur immos corporelles                       | 0                   | 0                 | 0                | 0                 |
| Provisions sur titres mis en équivalence               | 0                   | 0                 | 0                | 0                 |
| Provisions sur titres de participations                | 8 235 000           | 25 500 000        | 8 235 000        | 25 500 000        |
| Provisions sur autres immos financières                | 0                   | 0                 | 0                | 0                 |
| Provisions sur stocks                                  | 0                   | 0                 | 0                | 0                 |
| Provisions sur comptes clients                         | 20 627              | 0                 | 0                | 20 627            |
| Autres provisions pour dépréciations                   | 289 000             | 0                 | 289 000          | 0                 |
| <b>TOTAL (III)</b>                                     | <b>8 544 627</b>    | <b>25 500 000</b> | <b>8 524 000</b> | <b>25 520 627</b> |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>                    | <b>14 286 739</b>   | <b>25 546 442</b> | <b>8 653 237</b> | <b>31 179 944</b> |
| Dont dotations et reprises d'exploitation              |                     | 46 442            | 128 908          |                   |
| Dont dotations et reprises financières                 |                     | 25 500 000        | 8 524 000        |                   |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles             |                     | 0                 | 329              |                   |
| dépréciations des titres mis en équivalence            |                     |                   |                  | 0                 |

### Charges constatées d'avance

### Produits à recevoir

17 / 33

## **ELEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AUX COMPTES DU BILAN PASSIF**

**SOCIETE D'ASSAINISSEMENT RATIONNEL ET DE POMPAGE (SARP)**

## CAPITAL SOCIAL ET RESERVES

### Variation des capitaux propres

| CAPITAUX PROPRES                             | Ouverture         | Augment.          | Diminut.          | Distribut.<br>Dividendes | Affectation<br>du résultat<br>N-1 | Apports et<br>fusions | Clôture           |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|-----------------------------------|-----------------------|-------------------|
| Capital social ou individuel                 | 9 400 000         |                   |                   |                          |                                   |                       | 9 400 000         |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, .... | 0                 |                   |                   |                          |                                   |                       | 0                 |
| Ecart de réévaluation                        | 23 651            |                   |                   |                          |                                   |                       | 23 651            |
| Réserve légale                               | 940 000           |                   |                   |                          |                                   |                       | 940 000           |
| Réserves statutaires ou contractuelles       | 0                 |                   |                   |                          |                                   |                       | 0                 |
| Réserves réglementées                        | 0                 |                   |                   |                          |                                   |                       | 0                 |
| Autres réserves                              | 3 551 256         | 15 147 432        |                   | 12 322 280               |                                   |                       | 6 376 408         |
| Report à nouveau                             | 0                 |                   |                   |                          |                                   |                       | 0                 |
| Résultat de l'exercice                       | 15 147 432        | 48 382            | 15 147 432        |                          |                                   |                       | 48 383            |
| Subventions d'investissement                 | 0                 |                   |                   |                          |                                   |                       | 0                 |
| Provisions réglementées                      | 153 236           |                   | 329               |                          |                                   |                       | 152 907           |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                | <b>29 215 575</b> | <b>15 195 814</b> | <b>15 147 761</b> | <b>12 322 280</b>        | <b>0</b>                          | <b>0</b>              | <b>16 941 348</b> |

### Composition du capital social

|                                                        | Nombre au<br>début de<br>l'exercice | Créés au<br>cours de<br>l'exercice | Remboursés<br>au cours de<br>l'exercice | Nombre au<br>31/12/2023 | Valeur<br>nominale |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------|--------------------|
| Actions ordinaires                                     | 616 114                             |                                    |                                         | 616 114                 | 15,26              |
| Actions amorties                                       |                                     |                                    |                                         | 0                       |                    |
| Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote) |                                     |                                    |                                         | 0                       |                    |
| Actions préférentielles                                |                                     |                                    |                                         | 0                       |                    |
| Parts sociales                                         |                                     |                                    |                                         | 0                       |                    |
| Certificats d'investissement                           |                                     |                                    |                                         | 0                       |                    |
| <b>Total</b>                                           | <b>616 114</b>                      | <b>0</b>                           | <b>0</b>                                | <b>616 114</b>          |                    |

## Provisions pour risques et charges

| Nature des provisions                                  | Début de l'exercice | Dotations     | Reprises       | Fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------|---------------------|---------------|----------------|-------------------|
| Provisions pour litige                                 | 0                   | 0             | 0              | 0                 |
| Frais de développement                                 | 0                   | 0             | 0              | 0                 |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme             | 0                   | 0             | 0              | 0                 |
| Provisions pour amendes et pénalités                   | 0                   | 0             | 0              | 0                 |
| Provisions pour pertes de change                       | 0                   | 0             | 0              | 0                 |
| Provisions pour pensions                               | 2 248 822           | 46 441        | 0              | 2 295 263         |
| Provisions pour impôts                                 | 0                   | 1             | 0              | 1                 |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations     | 0                   | 0             | 0              | 0                 |
| Provisions pour gros entretien                         | 0                   | 0             | 0              | 0                 |
| Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer | 0                   | 0             | 0              | 0                 |
| Autres provisions pour risques et charges              | 3 340 054           | 0             | 128 908        | 3 211 146         |
| <b>TOTAL (II)</b>                                      | <b>5 588 876</b>    | <b>46 442</b> | <b>128 908</b> | <b>5 506 410</b>  |

### Produits constatés d'avance

### Charges à payer

21 / 33

## **ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DETTES**

**SOCIETE D'ASSAINISSEMENT RATIONNEL ET DE POMPAGE (SARP)**

## Etats des échéances des créances et des dettes

| Cadre A                                                                 |                 | Etat des créances |              | Montant brut                                     | A un an au plus                 | A plus d'un an     |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|--------------|--------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------|
| Créances rattachées à des participations                                |                 |                   |              | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Prêts                                                                   |                 |                   |              | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Autres immos financières                                                |                 |                   |              | 42 678                                           | 0                               | 42 678             |
| TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE                           |                 |                   |              | 42 678                                           | 0                               | 42 678             |
| Clients douteux ou litigieux                                            |                 |                   |              | 20 055                                           | 0                               | 20 055             |
| Autres créances clients                                                 |                 |                   |              | 17 818 232                                       | 17 015 198                      | 803 034            |
| Créances représentatives de titres prêtés                               |                 |                   |              | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Personnel et comptes rattachés                                          |                 |                   |              | 1 283                                            | 1 283                           | 0                  |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                           |                 |                   |              | 57 547                                           | 57 547                          | 0                  |
| Impôts sur les bénéfices                                                |                 |                   |              | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Etat et autres collectivités                                            |                 |                   |              | 1 668 816                                        | 1 668 816                       | 0                  |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                              |                 |                   |              |                                                  |                                 |                    |
| Autres impôts                                                           |                 |                   |              | 609                                              | 609                             | 0                  |
| Etat - divers                                                           |                 |                   |              | 25 814                                           | 0                               | 25 814             |
| Groupes et associés                                                     |                 |                   |              | 375 284                                          | 375 284                         | 0                  |
| Débiteurs divers                                                        |                 |                   |              | 6 209 553                                        | 6 209 553                       | 0                  |
| TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT                                |                 |                   |              | 26 177 191                                       | 25 328 289                      | 848 902            |
| Charges constatées d'avance                                             |                 |                   |              | 522 556                                          | 522 556                         | 0                  |
| TOTAL DES CREANCES                                                      |                 |                   |              | 26 742 426                                       | 25 850 845                      | 891 580            |
| Prêts accordés en cours d'exercice                                      |                 |                   |              | 0                                                |                                 |                    |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice                              |                 |                   |              | 0                                                |                                 |                    |
| Prêts et avances consentis aux associés                                 |                 |                   |              | 0                                                |                                 |                    |
| Cadre B                                                                 | Etat des dettes |                   | Montant brut | A un an au plus                                  | A plus d'un an et - de cinq ans | A plus de cinq ans |
| Emprunts obligataires convertibles                                      |                 |                   | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Autres emprunts obligataires                                            |                 |                   | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine |                 |                   | 520 466      | 520 466                                          | 0                               | 0                  |
| Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine  |                 |                   | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Emprunts et dettes financières divers                                   |                 |                   | 238 005 773  | 0                                                | 0                               | 238 005 773        |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                       |                 |                   | 11 836 647   | 11 836 647                                       | 0                               | 0                  |
| Personnel et comptes rattachés                                          |                 |                   | 3 106 017    | 3 106 017                                        | 0                               | 0                  |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                           |                 |                   | 1 880 205    | 1 880 205                                        | 0                               | 0                  |
| Impôts sur les bénéfices                                                |                 |                   | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Etat et autres collectivités publiques                                  |                 |                   | 3 070 006    | 3 070 006                                        | 0                               | 0                  |
| Obligations cautionnées                                                 |                 |                   | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Autres impôts                                                           |                 |                   | 266 703      | 266 703                                          | 0                               | 0                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                         |                 |                   | 274 878      | 274 878                                          | 0                               | 0                  |
| Groupes et associés                                                     |                 |                   | 22 888 697   | 22 888 697                                       | 0                               | 0                  |
| Autres dettes                                                           |                 |                   | 2 491 631    | 2 491 631                                        | 0                               | 0                  |
| Dette représentative de titres empruntés                                |                 |                   | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Produits constatés d'avance                                             |                 |                   | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
| TOTAL DES DETTES                                                        |                 |                   | 284 341 022  | 46 335 249                                       | 0                               | 238 005 773        |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                                  |                 |                   | 0            | Emprunts auprès des associés personnes physiques |                                 | 0                  |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                                 |                 |                   | 0            |                                                  |                                 |                    |

## **ELEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT**

**SOCIETE D'ASSAINISSEMENT RATIONNEL ET DE POMPAGE (SARP)**

## Chiffre d'affaires

| Ventilation du chiffre d'affaires   | Exercice N        | Exercice N-1      | Variation  |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|------------|
| Répartition par secteur d'activité  |                   |                   |            |
| Ventes de marchandises              | 0                 | 0                 | 0%         |
| Production vendue biens             | 0                 | 0                 | 0%         |
| Production vendue services          | 45 695 827        | 41 528 575        | 10%        |
| Répartition par marché géographique |                   |                   |            |
| Chiffres d'affaires nets-France     | 45 358 877        | 41 528 575        | 9%         |
| Chiffres d'affaires nets-Export     | 336 950           | 0                 | #DIV/0!    |
| <b>Chiffres d'affaires nets</b>     | <b>45 695 827</b> | <b>41 528 575</b> | <b>10%</b> |

## Résultat Financier

A la clôture du présent exercice, le résultat financier s'élève à 2 099 915 euros et se décompose ainsi:

|                                                         |             |
|---------------------------------------------------------|-------------|
| - Produits de participations                            | 34 414 832  |
| - Produits des intérêts comptes courants                | 5 158 364   |
| - Charges des intérêts comptes courants                 | -4 001 026  |
| - Charges des intérêts sur emprunts                     | -16 496 984 |
| - Reprise provision pour dépréciation comptes courants  | 8 524 000   |
| - Dotation provision pour dépréciation comptes courants | -25 500 000 |
| - Autres charges financières                            | -147 719    |
| - Autres produits financiers                            | 148 448     |

## Résultat Exceptionnel

A la clôture de présent exercice, le résultat exceptionnel s'élève à -7 771 euros.

## Résultat exceptionnel

| Libellé                                           | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
|---------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|
| Amortissements dérogatoires                       | 0                       | 329                    |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 8 100                   | 0                      |
|                                                   | 0                       | 0                      |
|                                                   | 0                       | 0                      |
|                                                   | 0                       | 0                      |
|                                                   | 0                       | 0                      |
|                                                   | 0                       | 0                      |
|                                                   | 0                       | 0                      |
|                                                   | 0                       | 0                      |
|                                                   | 0                       | 0                      |
|                                                   | 0                       | 0                      |
|                                                   | 0                       | 0                      |
|                                                   | 0                       | 0                      |
|                                                   | 0                       | 0                      |
|                                                   | 0                       | 0                      |
|                                                   | 0                       | 0                      |
|                                                   | 0                       | 0                      |
|                                                   | 0                       | 0                      |
|                                                   | 0                       | 0                      |
|                                                   | 0                       | 0                      |
|                                                   | 0                       | 0                      |
|                                                   | 0                       | 0                      |
|                                                   | 0                       | 0                      |
|                                                   | 0                       | 0                      |
|                                                   | 0                       | 0                      |
|                                                   | 0                       | 0                      |
|                                                   | 0                       | 0                      |
|                                                   | 0                       | 0                      |
|                                                   | 0                       | 0                      |
|                                                   | 0                       | 0                      |
|                                                   | 0                       | 0                      |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>8 100</b>            | <b>329</b>             |

## Participation des salariés et Intéressement

Conformément à l'accord d'intéressement commun du personnel, il a été constitué une provision pour l'intéressement à hauteur de 470 563 euros au 31 décembre 2023.

L'application de la participation aux fruits de l'expansion n'a pas produit de dotation sur l'exercice.

## Impôt sur les sociétés

Ventilation de l'impôt :

| Impôts                      | Résultat avant impôt | Impôt    |
|-----------------------------|----------------------|----------|
| Résultat courant            | 167 455              |          |
| Résultat exceptionnel       | -7 771               |          |
| IS sur résultats antérieurs |                      |          |
| Contribution sociale        |                      | 0        |
| <b>TOTAL</b>                | <b>159 684</b>       | <b>0</b> |

## **AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS**

**SOCIETE D'ASSAINISSEMENT RATIONNEL ET DE POMPAGE (SARP)**

## Engagements hors bilan

| Catégorie d'engagement                           | Total         | < 1 an        | de 1 à 5 ans  | > 5 ans  |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------|
| <b>Engagements donnés (à détailler)</b>          |               |               |               |          |
| Cautions sur loyer                               | 87 953        | 55 316        | 32 637        | 0        |
|                                                  | 0             | 0             | 0             | 0        |
|                                                  | 0             | 0             | 0             | 0        |
|                                                  | 0             | 0             | 0             | 0        |
| <b>A.Total engagements liés à l'exploitation</b> | <b>87 953</b> | <b>55 316</b> | <b>32 637</b> | <b>0</b> |
|                                                  | 0             | 0             | 0             | 0        |
|                                                  | 0             | 0             | 0             | 0        |
|                                                  | 0             | 0             | 0             | 0        |
|                                                  | 0             | 0             | 0             | 0        |
| <b>B.Total engagements liés au financement</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b> |
|                                                  | 0             | 0             | 0             | 0        |
|                                                  | 0             | 0             | 0             | 0        |
|                                                  | 0             | 0             | 0             | 0        |
|                                                  | 0             | 0             | 0             | 0        |
| <b>C. Total autres engagements donnés</b>        | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b> |
| <b>I. Total engagements donnés (A+B+C)</b>       | <b>87 953</b> | <b>55 316</b> | <b>32 637</b> | <b>0</b> |
| <b>Engagements reçus (à détailler)</b>           |               |               |               |          |
|                                                  | 0             | 0             | 0             | 0        |
|                                                  | 0             | 0             | 0             | 0        |
|                                                  | 0             | 0             | 0             | 0        |
|                                                  | 0             | 0             | 0             | 0        |
|                                                  | 0             | 0             | 0             | 0        |
| <b>II. Total engagements reçus</b>               | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b> |
| <b>Engagements réciproques (à détailler)</b>     |               |               |               |          |
|                                                  | 0             | 0             | 0             | 0        |
|                                                  | 0             | 0             | 0             | 0        |
|                                                  | 0             | 0             | 0             | 0        |
|                                                  | 0             | 0             | 0             | 0        |
|                                                  | 0             | 0             | 0             | 0        |
| <b>III. Total engagements réciproques</b>        | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b> |

**Effectif moyen**

| Effectif                | Effectif moyen salarié |            | Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise |          | Effectif moyen global |            |
|-------------------------|------------------------|------------|-----------------------------------------------------|----------|-----------------------|------------|
|                         | N                      | N-1        | N                                                   | N-1      | N                     | N-1        |
| Ingénieurs et Cadres    | 118                    | 103        | 6                                                   | 6        | 124                   | 109        |
| Agents de maîtrise      | 19                     | 21         | 7                                                   | 0        | 26                    | 21         |
| Employés et techniciens | 10                     | 10         | 2                                                   |          | 12                    | 10         |
| Ouvriers                |                        |            |                                                     |          | 0                     | 0          |
| Autres                  |                        |            |                                                     |          | 0                     | 0          |
| <b>TOTAL</b>            | <b>147</b>             | <b>134</b> | <b>15</b>                                           | <b>6</b> | <b>162</b>            | <b>140</b> |

**Rémunérations des dirigeants**

Cette information n'est pas fournie ici, car non significative au regard de la situation patrimoniale, financière et du compte de résultat de l'entreprise

## Intégration fiscale

Au cours de l'exercice ouvert le 1er janvier 2001,

SARP SA a opté pour le groupe d'intégration fiscale constitué par Veolia Environnement.

Cette option a été reconduite pour une nouvelle période de cinq ans à compter du 01 janvier 2021. Elle est renouvelable par tacite reconduction. Veolia Environnement SA est seule redevable envers l'Administration française de l'impôt courant calculé sur la base de l'ensemble. L'économie susceptible d'en résulter est acquise à l'intégrante : Veolia Environnement SA.

Cette option est sans incidence sur la charge d'impôt sur les bénéfices comptabilisée par SARP SA.

## Honoraires de commissariat aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes encourus au titre du contrôle légal des comptes et au titre des prestations de service entrant dans les diligences directement liées à cette mission sont mentionnés dans l'annexe aux comptes consolidés du Groupe Veolia.

## Identité de la société consolidante

Veolia Environnement a établi les états financiers consolidés du Groupe Veolia sous le numéro d'identification : 403 210 032 R.C.S. Paris.

La copie des états financiers peut être obtenue au siège administratif situé 30, rue Madeleine Vionnet 93300 Aubervilliers.

Les comptes de SOCIETE D'ASSAINISSEMENT RATIONNEL ET DE POMPAGE (SARP) sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes de :

| Dénomination et siège social                            | Forme juridique | Capital             | % de détention |
|---------------------------------------------------------|-----------------|---------------------|----------------|
| VEOLIA ENVIRONNEMENT<br>21 Rue La Boétie<br>75008 PARIS | SA              | 3 627 058 335 euros | 99.69%         |

## Filiales et participation

### Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)

|       |                                                     |        |             |           |           |            |            |            |
|-------|-----------------------------------------------------|--------|-------------|-----------|-----------|------------|------------|------------|
| S0271 | SARP CENTRE EST                                     | 100,00 | 39 125 898  | 221 672   | 3 000 000 | 3 049 726  | 7 792 359  | 1 757 574  |
| S0276 | ECOPUR                                              | 100,00 | 14 498 874  | 253 949   | 1 145 821 | 6 883 187  | 2 841 980  | 1 839 626  |
| S0279 | SARP MEC                                            | 100,00 | 25 847 094  | 125 181   | 1 500 000 | 2 746 556  | 3 141 709  | 765 600    |
| S0283 | SUD-EST ASSAINISSEMENT DU VAR (SEAV)                | 100,00 | 14 744 746  | 626 332   | 535 500   | 104 720    | 3 200 000  |            |
| S0287 | CURAGE INDUSTRIEL DE GONNESSE (CIG)                 | 100,00 | 69 520 632  | 5 106 046 | 1 525 000 | 8 953 917  | 8 422 995  | 4 000 000  |
| S0322 | SOCIETE DES VIDANGES REUNIES (SVR)                  | 100,00 | 12 039 606  | 172 096   | 1 488 000 | 1 889 338  | 1 207 513  | 195 300    |
| S0331 | SOCIETE DES ETABLISSEMENTS GEORGES FARINA           | 100,00 | 3 093 045   | 297 142   | 5 257 300 | 3 674 657  | 1          |            |
| S0399 | SARP OUEST                                          | 100,00 | 34 412 049  | 833 101   | 2 120 000 | 4 643 950  | 4 755 998  | 861 250    |
| S0593 | SOCIETE PROVENCALE DE GESTION ET DE SERVICES (SPGS) | 100,00 | 7 616 973   | 842 178   | 3 822 080 | 4 178 558  | 2          |            |
| SH046 | SHB                                                 | 100,00 | 10 164 324  | 810 724   | 500 000   | 2 030 121  | 500 000    |            |
| SR208 | TRANSMANCHE SERVICES TMS                            | 100,00 | 180 175     | 161 966   | 37 008    | 359 148    | 500 016    | 120 280    |
| SR215 | SARP SUD OUEST                                      | 100,00 | 62 517 632  | 1 848 608 | 1 517 400 | 5 681 472  | 5 346 570  | 1 992 040  |
| SR220 | SUD-OUEST DECHETS INDUSTRIELS                       | 100,00 | 180 421 982 | 532 576   | 1 960 000 | 10 837 579 | 3 726 395  | 1 680 000  |
| SR225 | SARP NORD                                           | 100,00 | 6 862 080   | 546 874   | 1 500 000 | 663 379    | 500 000    |            |
| SR240 | YVES MADELINE                                       | 100,00 | 21 256 802  | 778 597   | 1 878 067 | 11 034 999 | 16 097 942 | 1 564 900  |
| SR279 | SODI SIDE                                           | 100,00 | 8 392 571   | 257 309   | 1 000     | 666 111    | 1 000      | 500 000    |
| SR285 | SATER                                               | 100,00 | 12 069 273  | 119 774   | 941 264   | 923 905    | 1 064 190  | 411 803    |
| SR501 | SARP GRAND EST                                      | 100,00 | 18 313 323  | 1 659 309 | 5 258 814 | 4 342 538  |            |            |
| SR503 | SARP OSIS OUEST                                     | 100,00 | 66 126 595  | 973 404   | 2 743 658 | 3 680 235  |            |            |
| SR504 | SARP OSIS NORD                                      | 100,00 | 14 111 842  | 238 045   | 1 787 040 | 2 263 471  |            |            |
| SR507 | KANALIZ DEVELOPEMENT                                | 100,00 | 120 557     | 2 573     | 20 000    | 828 191    |            |            |
| SX040 | OFIS                                                | 100,00 | 6 303 751   | 259 578   | 290 000   | 327 161    |            |            |
| SR500 | SARP OSIS IDF                                       | 100,00 | 544 660     | 1 206 197 | 9 616 293 | 14 379 379 |            | 12 656 282 |
| SR502 | SARP OSIS SUD EST                                   | 99,61  | 71 128 839  | 1 125 981 | 2 623 504 | 3 760 443  |            |            |
| S0313 | SOCIETE ORLEANAISE D'ASSAINISSEMENT                 | 98,98  | 38 959 772  | 2 384 382 | 2 650 000 | 5 873 453  | 6 164 298  | 1 553 824  |

### Participations (10 à 50% du capital)

|         |                                              |       |            |           |           |           |         |           |
|---------|----------------------------------------------|-------|------------|-----------|-----------|-----------|---------|-----------|
| S0326   | EAV ENTREPRISE D'ASSAINISSEMENT ET DE VOIRIE | 50,00 | 28 481 160 | 1 866 942 | 2 300 000 | 8 177 405 | 461 234 | 895 000   |
| SR221   | SNAVEB                                       | 50,00 | 33 082 577 | 878 545   | 500 000   | 4 536 379 | 838 471 | 1 200 000 |
| SR2411G | FRANCHE COMTE ASSAINISSEMENT                 | 50,00 | 3 238 833  | 357 343   | 300 000   | 765 613   | 609 796 | 153 600   |
| S0289   | SOGESSAE                                     | 49,99 | 6 566 521  | 507 148   | 640 000   | 4 220 454 | 0       | 199 950   |
| ST843   | TELEREP FRANCE                               | 24,33 | 41 343 880 | 1 112 885 | 1 600 000 | 3 442 072 | 240 107 |           |
| SR278   | SARP GRANDS COMPTES                          | 10,00 | 9 832 389  | 329 720   | 100 000   | 100 000   | 10 000  |           |

## Résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

| Etabli en EUR                                                                                                     |              |              |              |              |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| Nature des indications                                                                                            | Exercice N-4 | Exercice N-3 | Exercice N-2 | Exercice N-1 | Exercice N |
| <b>I. Capital en fin d'exercice</b>                                                                               |              |              |              |              |            |
| a) Capital social (en EUR)                                                                                        | 9 400 000    | 9 400 000    | 9 400 000    | 9 400 000    | 9 400 000  |
| b) Nombre d'actions ordinaires existantes                                                                         | 616 114      | 616 114      | 616 114      | 616 114      | 616 114    |
| c) Nombre d'actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote) existantes                                     | 0            | 0            | 0            | 0            | 0          |
| d) Nombre maximal d'actions futures à créer                                                                       | 0            | 0            | 0            | 0            | 0          |
| d-1) par conversion d'obligations                                                                                 | 0            | 0            | 0            | 0            | 0          |
| d-2) par exercice de droits de souscription                                                                       | 0            | 0            | 0            | 0            | 0          |
| <b>II. Résultat de l'exercice (en EUR)</b>                                                                        |              |              |              |              |            |
| a) Chiffre d'affaires hors taxes                                                                                  | 19 487 837   | 25 514 876   | 32 873 714   | 41 528 575   | 45 695 827 |
| b) Résultat avant impôts et charges calculées                                                                     | 10 042 645   | -6 730 402   | 7 932 835    | 17 067 904   | 19 121 121 |
| c) Impôt sur les bénéfices                                                                                        | -253 367     | 1 305 629    | -169 248     | -161 240     | 111 302    |
| d) Participation des salariés due au titre de l'exercice                                                          | 0            | 0            | 0            | 0            | 0          |
| e) Dotations aux amortissements et provisions                                                                     | -1 082 630   | -15 759 652  | 1 855 012    | 2 081 712    | 18 961 438 |
| f) Résultat après impôts et charges calculées                                                                     | 11 378 642   | 7 723 621    | 6 247 072    | 15 147 432   | 48 382     |
| g) Résultat distribué au titre de l'exercice                                                                      | 18 483 420   | 8 009 482    | 8 009 482    | 12 322 280   | 0          |
| <b>III. Résultat par action (en EUR)</b>                                                                          |              |              |              |              |            |
| a) Résultat après impôts mais avant charges calculées                                                             | 16,71        | -13,04       | 13,15        | 27,96        | 30,85      |
| b) Résultat après impôts et charges calculées                                                                     | 18,47        | 12,54        | 10,14        | 24,59        | 0,08       |
| c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action                                                               | 30,00        | 13,00        | 13,00        | 20,00        | 4,50       |
| <b>IV. Personnel</b>                                                                                              |              |              |              |              |            |
| a) Effectif moyen des salariés employés                                                                           | 77           | 87           | 101          | 135          | 147        |
| b) Montant de la masse salariale de l'exercice                                                                    | 5 491 391    | 6 804 165    | 7 955 607    | 10 061 511   | 11 566 999 |
| c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR) | 2 587 750    | 2 944 124    | 3 912 569    | 3 876 052    | 5 008 579  |

**KPMG AUDIT**  
**2 Avenue Gambetta - Tour Egho**  
**92066 PARIS LA DEFENSE CEDEX**

**ECA NEXIA**  
**37 rue Elsa Triolet - Parc Valmy**  
**21000 DIJON**

# **SOCIETE D'ASSAINISSEMENT RATIONNEL ET DE POMPAGE**

Société Anonyme au capital de 9 400 000 euros  
Siège social : 28, boulevard de Pésaro – 92000 NANTERRE  
RCS NANTERRE 775 734 817 - SIRET 775 734 817 00387 - APE 7010 Z

## **Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 31 décembre 2023**

À l'Assemblée Générale de la SOCIETE D'ASSAINISSEMENT RATIONNEL ET DE POMPAGE,

## **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 SOCIETE D'ASSAINISSEMENT RATIONNEL ET DE POMPAGE 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<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.

Ainsi, les titres de participation figurant à l'actif du bilan de votre société sont évalués selon les modalités présentées dans la note « Immobilisations financières » de l'annexe aux états financiers. Nous avons procédé à l'appréciation des éléments pris en considération pour les estimations de la valeur d'utilité et vérifié le calcul des provisions pour dépréciation. Nous n'avons pas de remarque particulière à formuler sur les estimations retenues.

## **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 aux actionnaires*

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 Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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.

### *Informations relatives au gouvernement d'entreprise présentées dans le rapport de gestion*

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du Conseil d'Administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du Code de commerce.

### *Autres informations : Prises de participation et de contrôle*

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 votre Conseil d'Administration.

## **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.

Fait à Paris La Défense et Dijon, le 11 juin 2024  
**Les Commissaires aux Comptes**

**KPMG AUDIT**  
**Département de KPMG SA**  
Représentée par Baudouin GRITON

**EXPERTISE COMPTABLE ET AUDIT**  
Représentée par Eric GABORIAUD

Signé électroniquement le 11/06/2024 par  
Baudouin GRITON

 universign



Signé électroniquement le 11/06/2024 par  
Eric Gaboriaud

**SOCIETE D'ASSAINISSEMENT RATIONNEL ET DE POMPAGE "S.A.R.P."**

Société Anonyme au capital de 9.400.000 Euros  
Siège Social : 28, boulevard de Pésaro – 92000 NANTERRE  
R.C.S. NANTERRE 775.734.817

**EXTRAIT PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE  
DU 25 JUIN 2024**

L'AN DEUX MIL VINGT QUATRE

Le 25 juin à 8 heures,

**TROISIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, conformément aux propositions du Conseil d'Administration, décide d'affecter le résultat de l'exercice 2023, de la manière suivante :

|                                                                         |                    |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| - Bénéfice de l'exercice                                                | 48.382 €           |
| - Report à nouveau voté lors<br>de l'Assemblée Générale du 30 juin 2023 | 2.825.152 €        |
| - Autres réserves                                                       | 3.551.256 €        |
| <b>TOTAL DISTRIBUABLE</b>                                               | <b>6.424.790 €</b> |
| - Dividendes                                                            | 3.080.570 €        |
| - Report à nouveau                                                      | 0 €                |
| - Réserves                                                              | 3.344.220 €        |

Nous vous proposons de fixer le dividende à 5,00 € pour chacune des 616.114 actions composant le capital social et y ayant droit du fait de leur date de jouissance.

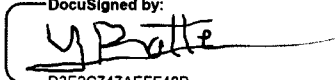
Ce dividende est éligible à la réfaction bénéficiant aux personnes physiques prévue à l'article 158.3.2 du Code général des impôts.

Conformément aux dispositions légales, l'Assemblée Générale prend acte de l'évolution du dividende des trois derniers exercices :

|                                                     | 2020             | 2021             | 2022              |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Nombre d'actions                                    | 616 114          | 616 114          | 616 114           |
| Dividende net unitaire                              | 13,0             | 13,0             | 20,0              |
| <b>Montant total distribué</b>                      | <b>8 009 482</b> | <b>8 009 482</b> | <b>12 322 280</b> |
| Montant total distribué éligible à réfaction        | 25 337           | 25 051           | 37 620            |
| Montant total distribué non éligible<br>à réfaction | 7 984 145        | 7 984 432        | 12 284 660        |

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

Pour copie certifiée conforme à l'original

DocuSigned by:  
  
D3E2C747AEFF48B...

**Yannick Ratte**  
Directeur général