

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

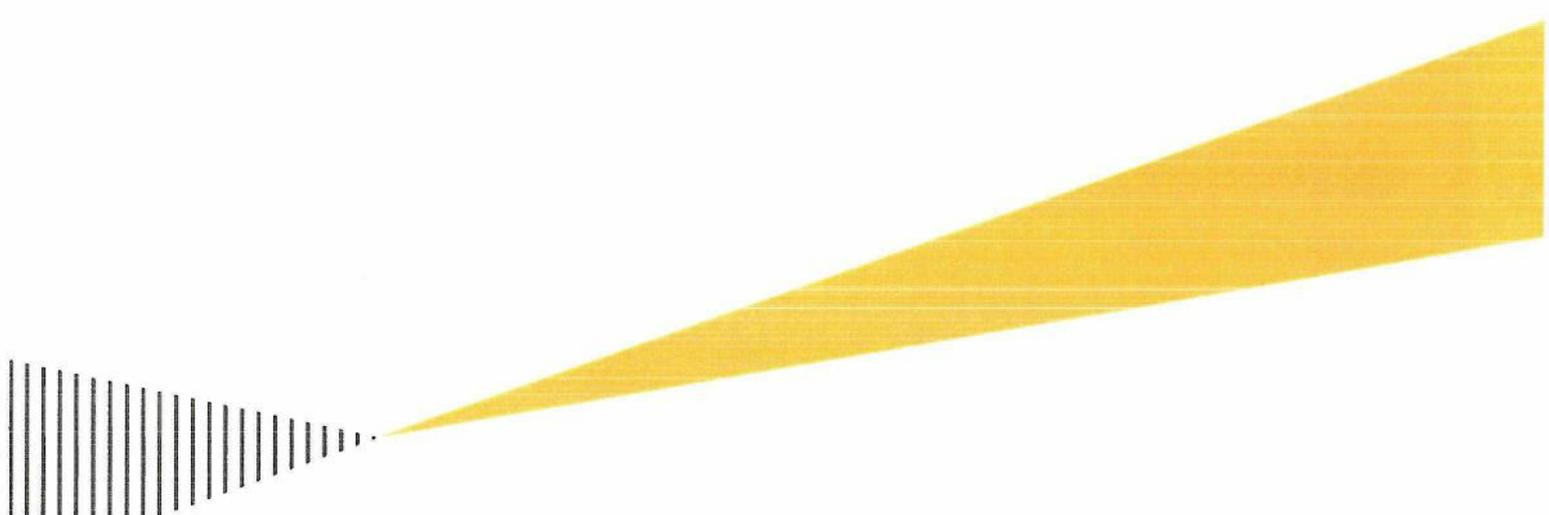
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 05351

Numéro SIREN : 410 034 607

Nom ou dénomination : SUEZ Eau France

Ce dépôt a été enregistré le 17/08/2021 sous le numéro de dépôt 46751



**SUEZ Eau France**

Exercice clos le 31 décembre 2020

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

ERNST & YOUNG et Autres



## SUEZ Eau France

Exercice clos le 31 décembre 2020

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société SUEZ Eau France,

#### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SUEZ Eau France relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

#### Fondement de l'opinion

##### ■ Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

##### ■ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

## Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

Comme précisé dans la note « Méthodes d'évaluation - Immobilisations financières » de l'annexe, la valeur comptable des titres de participation pour lesquels votre société s'inscrit dans une logique de détention durable est ramenée à sa valeur d'utilité lorsque celle-ci est inférieure à sa valeur d'acquisition. Des provisions pour risques peuvent être constituées lorsque la société estime que son engagement est supérieur aux actifs détenus. Nous avons apprécié la cohérence des valeurs d'utilité des titres de participation avec les valeurs retenues pour l'établissement des comptes annuels.

La note « Méthodes d'évaluation - Provision pour renouvellement et remise en état du réseau » de l'annexe expose la méthode de constitution de cette provision à partir du contexte technique et contractuel des biens du domaine concédé. Dans le cadre de nos travaux, nous avons été conduits à apprécier les données contractuelles utilisées ainsi que les calculs effectués à partir des prévisions de renouvellement établies par la société.

Comme précisé dans la note « Méthodes d'évaluation - Ventes d'eau » de l'annexe, ces méthodes sont en partie constituées des volumes d'eau consommés mais non facturés aux clients à la clôture de l'exercice (y compris les surtaxes et redevances qui seront perçues pour le compte des collectivités au titre des contrats dont votre société est délégataire). Nous avons procédé à la revue des éléments entrant dans l'estimation des volumes d'eau non encore facturés aux clients.

## Vérifications spécifiques

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

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

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : les informations relatives aux délais de paiement fournisseurs ne concordent pas avec la comptabilité.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- ▶ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ▶ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- ▶ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ▶ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 28 juin 2021

Le Commissaire aux Comptes  
ERNST & YOUNG et Autres



Stéphane Pédrón

**SOCIETE : SUEZ EAU France**

**BILAN ACTIF AU 31 DECEMBRE 2020**

	31 décembre 2020			31 décembre 2019
	BRUT	Amortissements & Provisions	NET	NET
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>620 575 148,46</b>	<b>377 352 833,95</b>	<b>243 222 314,51</b>	<b>270 474 694,09</b>
FRAIS D'ETABLISSEMENT	0,00	0,00	0,00	0,00
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES, PROCEDES	255 115 588,21	164 330 592,88	90 784 995,33	108 846 780,48
DROIT AU BAIL	0,00	0,00	0,00	25 000,00
FONDS COMMERCIAL	101 226 527,65	0,00	101 226 527,65	101 226 527,65
AUTRES (DROITS D'USAGE)	233 965 977,11	213 022 241,07	20 943 736,04	30 076 928,46
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS	30 267 055,49	0,00	30 267 055,49	30 299 457,50
AVANCES & ACOMPTES VERSES SUR IMMO INCORPORELLES	0,00		0,00	0,00
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>8 220 140 921,90</b>	<b>3 221 575 385,94</b>	<b>4 998 565 535,96</b>	<b>4 985 715 231,66</b>
<b>DOMAINE PRIVE</b>	<b>938 003 496,05</b>	<b>600 575 953,46</b>	<b>337 427 542,59</b>	<b>342 276 074,40</b>
Terrains, constructions, aménagements	276 525 728,55	150 414 538,50	126 111 190,05	123 732 641,76
Installations techniques	577 874 020,84	411 229 192,49	166 644 828,35	168 090 353,84
Autres immobilisations	83 603 746,66	38 932 222,47	44 671 524,19	50 453 078,80
<b>DOMAINE CONCEDE</b>	<b>7 086 193 902,13</b>	<b>2 620 999 432,48</b>	<b>4 465 194 469,65</b>	<b>4 437 304 429,82</b>
Immobilisations mises en concession par le concessionnaire	1 843 936 439,90	639 230 629,53	1 204 705 810,37	1 206 174 835,11
Immobilisations mises en concessions par le concédant	5 242 257 462,23	1 981 768 802,95	3 260 488 659,28	3 231 129 594,71
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	195 943 523,72	0,00	195 943 523,72	206 134 727,44
AVANCES & ACOMPTES VERSES SUR IMMOBILISATIONS	0,00		0,00	0,00
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>663 298 336,36</b>	<b>313 791 602,48</b>	<b>349 506 733,88</b>	<b>348 568 523,03</b>
Participations	567 364 421,15	313 415 076,27	253 949 344,88	262 648 854,88
Créances rattachées à des participations	82 410 398,77	0,00	82 410 398,77	68 117 405,68
Autres titres immobilisés	751 314,04	376 526,21	374 787,83	374 787,83
Prêts	10 379 870,12	0,00	10 379 870,12	15 036 130,30
Autres immobilisations financières	2 392 332,28	0,00	2 392 332,28	2 391 344,34
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>9 504 014 406,72</b>	<b>3 912 719 822,37</b>	<b>5 591 294 584,35</b>	<b>5 604 758 448,78</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>STOCKS ET EN COURS</b>	<b>54 035 619,86</b>	<b>0,00</b>	<b>54 035 619,86</b>	<b>55 166 370,62</b>
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR CDES	23 263 122,20		23 263 122,20	1 053 232,92
CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	949 956 755,94	49 571 995,22	900 384 760,72	893 917 131,25
AUTRES CREANCES	289 770 514,58	22 051 519,00	267 718 995,58	485 930 716,10
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	0,00	0,00	0,00	0,00
DISPONIBILITES	275 212,45	0,00	275 212,45	10 673 133,59
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 317 301 225,03</b>	<b>71 623 514,22</b>	<b>1 245 677 710,81</b>	<b>1 446 740 584,48</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	<b>4 168 003,48</b>	<b>0,00</b>	<b>4 168 003,48</b>	<b>3 158 211,17</b>
CHARGES A ETALER	0,00	0,00	0,00	0,00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 168 003,48	0,00	4 168 003,48	3 158 211,17
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS ET OBLIGATIONS	0,00	0,00	0,00	0,00
ECARTS DE CONVERSION ACTIF	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>10 825 483 635,23</b>	<b>3 984 343 336,59</b>	<b>6 841 140 298,64</b>	<b>7 054 657 244,43</b>

**SOCIETE : SUEZ EAU France**

**BILAN PASSIF AU 31 DECEMBRE 2020**

	31 décembre 2020	31 décembre 2019
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
CAPITAL SOCIAL	422 224 040,00	422 224 040,00
PRIMES LIEES AU CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
ECARTS DE REEVALUATION	0,00	0,00
RESERVES	42 222 893,80	42 222 893,80
REPORT A NOUVEAU	362 460,28	301 413,99
RESULTAT DE L'EXERCICE	-39 277 158,31	46 083 466,65
Acompte sur dividendes	0,00	0,00
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	2 029 963,72	2 168 419,94
PROVISIONS REGLEMENTEES	38 125,00	30 500,00
<b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES</b>	<b>427 600 324,49</b>	<b>513 030 734,38</b>
<b>COMPTES SPECIAUX DES CONCESSIONS</b>		
IMMOBILISATIONS MISES EN CONCESSION PAR LE CONCEDANT	3 260 488 659,28	3 231 129 594,71
IMMOBILISATIONS FINANCEES PAR LES TIERS	145 675 213,54	151 010 556,18
AMORTISSEMENTS DE CADUCITE	897 874 273,19	832 001 338,90
<b>TOTAL DES COMPTES SPECIAUX DES CONCESSIONS</b>	<b>4 304 038 146,01</b>	<b>4 214 141 489,79</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
PROVISIONS POUR RISQUES	8 821 772,08	11 355 574,92
PROVISIONS POUR CHARGES	529 391 527,78	491 928 467,99
<b>TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>538 213 299,86</b>	<b>503 284 042,91</b>
<b>EMPRUNTS OBLIGATAIRES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES	0,00	0,00
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT	11 292,00	0,00
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	156 702 173,04	394 475 267,68
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES	252 472 547,71	221 882 563,72
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	228 509 113,46	218 236 617,68
DETTES FISCALES ET SOCIALES	737 924 149,10	789 345 592,67
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	56 652 322,98	79 408 437,59
DETTES DIVERSES	62 816 732,24	41 811 105,31
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>1 495 088 330,53</b>	<b>1 745 159 584,65</b>
COMPTES DE REGULARISATIONS	76 200 197,75	79 041 392,70
ECARTS DE CONVERSION PASSIF	0,00	0,00
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>6 841 140 298,64</b>	<b>7 054 657 244,43</b>

SOCIETE : SUEZ EAU France

COMPTE DE RESULTAT SOCIAL

Devise : EUR

LIBELLES	31/12/2020	31/12/2019	FCART	% EVOLUT
VENTES DE MARCHANDISES	-324 854,08	1 136 866,35	-1 461 720,43	-128,57%
VENTES D'EAU	677 299 434,07	667 356 405,17	9 943 028,90	1,49%
VENTE ASSAINISSEMENT	332 507 843,26	330 621 170,56	1 886 672,70	0,57%
VENTE TRAVAUX	106 637 648,35	121 212 255,46	-14 574 607,11	-12,02%
VENTE ETUDES	0,00	0,00	0,00	
VENTE PRESTATIONS DE SERVICES	248 287 977,89	269 670 693,41	-21 382 715,52	-7,93%
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	125 116 242,50	122 117 082,57	2 999 159,93	2,46%
CHIFFRE D'AFFAIRES PART SOCIÉTÉ	1 489 524 291,99	1 512 114 473,52	-22 590 181,53	-1,49%
PRODUITS PERÇUS POUR COMPTE DE TIERS	599 142 310,91	686 927 709,66	-87 785 398,75	-12,78%
PRODUCTION VENDUE	2 088 991 456,98	2 197 905 316,83	-108 913 859,85	-4,96%
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	2 088 666 602,90	2 199 042 183,18	-110 375 580,28	-5,02%
PRODUCTION STOCKÉE	-11 527,40	-3 724 080,12	3 712 552,72	-99,69%
PRODUCTION IMMOBILISÉE	159 603 488,42	187 130 180,56	-27 526 692,14	-14,71%
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	769 160,43	892 412,68	-123 252,25	-13,81%
REP PROVISIONS ET AMORTISSEMENTS - TRANSFERTS DE CHARGES	125 549 575,65	231 090 365,91	-105 540 790,26	-45,67%
AUTRES PRODUITS	5 952 687,81	8 614 039,32	-2 661 351,51	-30,90%
PRESTATIONS FOURNIES INTER-ETABLISSEMENT	234 926 932,89	192 802 004,59	42 124 928,30	21,85%
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 615 456 920,70	2 815 847 106,12	-200 390 185,42	-7,12%
ACHATS DE MARCHANDISES	0,00	0,00	0,00	
ACHATS DE MATIÈRES PREMIÈRES & AUTRES APPROVISIONNEMENTS	-37 354 574,92	-39 489 443,60	2 134 868,68	-5,41%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	-1 447 791 250,61	-1 586 853 159,92	139 061 909,31	-8,76%
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	-47 670 974,75	-48 950 224,86	1 279 250,11	-2,61%
SALAIRES ET TRAITEMENTS	-323 281 234,84	-319 857 181,35	-3 424 053,49	1,07%
CHARGES SOCIALES	-146 362 967,73	-146 309 082,30	-53 885,43	0,04%
CHARGES DE PERSONNEL	-469 644 202,57	-466 166 263,65	-3 477 938,92	0,75%
DOT. AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	-74 996 499,17	-77 647 142,15	2 650 642,98	-3,41%
DOT PROVISION CHARGES A REPARTIR	0,00	0,00	0,00	
DOT. AUX PROVISIONS SUR IMMOBILISATIONS	0,00	0,00	0,00	
DOT. AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	-55 038 837,40	-45 434 496,52	-9 604 340,88	21,14%
DOT. AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	-228 694 754,88	-211 346 236,89	-17 348 517,99	8,21%
DOT. AUX AMORTISSEMENTS & PROVISIONS D'EXPLOITATION	-358 730 091,45	-334 427 875,56	-24 302 215,89	7,27%
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	-67 387 909,93	-143 270 428,52	75 882 518,59	-52,96%
PRESTATIONS REÇUES INTER-ETABLISSEMENT	-234 926 932,89	-192 802 004,59	-42 124 928,30	21,85%
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	-2 663 505 937,12	-2 811 959 400,70	148 453 463,58	-5,28%
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-48 049 016,42	3 887 705,42	-51 936 721,84	-1335,92%
QUOTE-PART DE RÉSULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN	0,00	0,00	0,00	
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	37 196 633,30	53 055 507,51	-15 858 874,21	-29,89%
PRODUITS DES AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	930 445,40	1 574 763,69	-644 318,29	-40,92%
REVENUS DES AUTRES CRÉANCES FINANCIÈRES	627 532,07	625 671,70	1 860,37	0,30%
REVENUS DES VMP	0,00	0,00	0,00	
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	0,00	0,00	0,00	
GAIN DE CHANGE	0,00	0,00	0,00	
PRODUITS NETS SUR CESSION DE VMP	0,00	0,00	0,00	
REPSUR PROV ET TRANSFERTS DE CHARGES FINANCIÈRES	0,00	0,00	0,00	
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	38 754 610,77	55 255 942,90	-16 501 332,13	-29,86%
CHARGES D'INTÉRÊTS	-1 519 476,53	-4 175 124,14	2 655 647,61	-63,61%
PERTES SUR CRÉANCES LIÉS A DES PARTICIPATIONS	0,00	0,00	0,00	
PERTE DE CHANGE FINANCIÈRES	0,00	-234,56	234,56	-100,00%
CHARGES NETTES SUR CESSIONS VMP	0,00	0,00	0,00	
AUTRES CHARGES FINANCIÈRES	0,00	0,00	0,00	
DOT. AUX AMORT. & PROV. DES CHARGES FINANCIÈRES	0,00	-234,56	234,56	-100,00%
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	-1 519 476,53	-4 175 358,70	2 655 882,17	-63,61%
RÉSULTAT FINANCIER	37 235 134,24	51 080 584,20	-13 845 449,96	-27,11%
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT	-10 813 882,18	54 968 289,62	-65 782 171,80	-119,67%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	0,00	0,00	0,00	
PRODUITS DES CESSIONS D'ÉLÉMENTS D'ACTIF	1 246 671,56	3 558 747,59	-2 312 076,03	-64,97%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2 081 804,57	4 230 134,02	-2 148 329,45	-50,79%
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERT DE CHARGES	6 175 041,19	21 625 743,38	-15 450 702,19	-71,45%
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 256 845,76	25 855 877,40	-17 599 031,64	-68,07%
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATION DE GESTION	-408 138,82	-4 994 961,49	4 586 822,67	-91,83%
VALEUR COMPTABLES DES ÉLÉMENTS D'ACTIF CÉDES	-24 725 951,52	-9 863 468,28	-14 862 483,24	150,68%
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	-28 451 923,11	-14 904 399,97	-13 547 523,14	90,90%
DOT. AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	-9 664 625,00	-17 861 666,19	8 197 041,19	-45,89%
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	-38 116 548,11	-32 766 066,16	-5 350 481,95	16,33%
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-29 859 702,35	-6 910 188,76	-22 949 513,59	332,11%
PARTICIPATION DES SALAIRES	40 577,22	-4 885 022,21	4 925 599,43	-100,83%
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	1 355 849,00	2 910 388,00	-1 554 539,00	-53,41%
TOTAL DES PRODUITS	2 662 468 377,23	2 896 958 926,42	-234 490 549,19	-8,09%
TOTAL DES CHARGES	-2 701 745 535,94	-2 850 875 459,77	149 129 924,23	-5,23%
RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE	-39 277 158,31	46 083 466,65	-85 360 624,96	-185,23%

# SUEZ EAU FRANCE

ANNEXE AUX

COMPTES INDIVIDUELS

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

### Fusion-absorption de filiales

L'associé unique Suez Eau France a approuvé le 10 décembre 2019 la fusion et absorption de la société Séquaris préalablement détenue à 100% par Suez Eau France. Cette dissolution a entraîné la transmission universelle du patrimoine de la société Séquaris sans qu'il y ait lieu à la liquidation.

L'associé unique Suez Eau France a approuvé le 26 juin 2020 la dissolution de la société Lab'Eau. Cette dissolution a entraîné la transmission universelle du patrimoine de la société Lab'Eau sans qu'il y ait lieu la liquidation.

L'associé unique Suez Eau France a approuvé le 26 juin 2020 la dissolution de la société Valorhin. Cette dissolution a entraîné la transmission universelle du patrimoine de la société Valorhin sans qu'il y ait lieu à liquidation.

L'associé unique Suez Eau France a approuvé le 28 octobre 2020 la fusion et absorption de la société de Gestion de l'Assainissement de Bordeaux Métropole préalablement détenue à 100% par Suez Eau France.

### Pandémie de COVID-19

La pandémie de Covid-19, qui a fait l'objet d'une déclaration d'urgence sanitaire par l'Organisation Mondiale de la Santé le 30 janvier 2020, a eu un impact conséquent sur notre activité au 1er semestre et plus particulièrement au second trimestre 2020. Il est cependant impossible d'isoler les impacts directs de la pandémie de ses conséquences indirectes sur les niveaux d'activité de nos marchés. Dès lors, l'estimation des coûts est limitée à ceux qui peuvent directement être liés à la pandémie.

Les missions de services publics essentiels et vitaux ont été remplies dans tous les territoires. Le Groupe a mis en œuvre toutes les mesures nécessaires pour permettre à ses équipes et à ses sous-traitants de travailler sans mettre en jeu leur sécurité et celle de leurs clients.

Sont présentés ci-dessous, uniquement pour les effets jugés les plus pertinents sur le compte de résultat de la crise sanitaire et économique, les impacts et les moyens mis en œuvre pour mesurer ces effets ainsi que les mesures de soutien dont a bénéficié le Groupe.

# SUEZ EAU FRANCE

## ANNEXE AUX

### COMPTES INDIVIDUELS

- Impacts opérationnels

- Chiffre d'affaires :

Nous avons connu au cours de l'année une diminution de notre activité et plus particulièrement au cours du second trimestre. La mesure de toutes les conséquences directes de la pandémie au sein de cette baisse d'activité est difficile à évaluer. Sur l'exercice 2020, la diminution d'activité enregistrée est de 1,2% par rapport au budget.

- Dépenses d'exploitation :

Pour atténuer l'impact de ce ralentissement de l'activité, nous avons mis en place des mesures qui ont permis de réduire les coûts d'environ 15,3 millions d'euros sur l'ensemble de l'exercice 2020 vs Budget. Cette réduction de coût inclut les primes de non-confinement et les primes PEPA pour 6,2 millions d'euros. Une partie de ces efforts a disparu avec la reprise de l'activité, mais une part significative, correspondant aux initiatives prises dans le cadre du Plan de Performance SUEZ 2030 et dont la réalisation a été accélérée du fait de la pandémie, sera conservée.

Nous avons également bénéficié des mesures gouvernementales prises pour soutenir l'économie (dispositif de chômage partiel) et avons enregistré à ce titre un montant de 5,2 millions d'euros en réduction de la masse salariale sur l'exercice clos.

# SUEZ EAU FRANCE

ANNEXE AUX

COMPTES INDIVIDUELS

## PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes présentés ont été établis conformément à la disposition de l'art. 810-7 du plan général comptable modifié par le règlement ANC 2019-02 du 7 juin 2019. Les principes comptables retenus pour l'élaboration des comptes annuels de l'exercice 2020 sont identiques à ceux de l'exercice 2019.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en millions d'euros.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

Afin de donner une image fidèle des comptes annuels, deux dérogations aux règles de présentation du plan comptable général sont retenues au niveau du compte de résultat :

1. Dans les sociétés concessionnaires, la gestion des immobilisations du domaine concédé est une obligation contractuelle étroitement liée à la mission de service public. Aussi, les cessions d'immobilisations qui en résultent sont-elles inscrites dans le résultat d'exploitation et non dans le résultat exceptionnel. Cette dérogation, qui assure une meilleure appréciation du résultat d'exploitation, n'affecte pas les immobilisations du domaine privé.
2. En complément à son activité propre de concessionnaire de service public, la société dispose de titres immobilisés à l'actif du bilan.  
Pour conserver au résultat financier un caractère de résultat courant, et permettre des comparaisons aisées d'un exercice à l'autre, toutes les opérations financières en capital, relatives aux participations détenues, sont inscrites en résultat exceptionnel. Il s'agit, notamment, des dotations et des reprises de provisions sur titres de participation et créances rattachées à ces participations et, le cas échéant, des pertes sur ces mêmes créances (cf note 3 Résultat Exceptionnel et note 6 Provisions sur les Immobilisations Financières).

# SUEZ EAU FRANCE

## ANNEXE AUX

### COMPTES INDIVIDUELS

L'inscription de ces éléments en charges et produits exceptionnels, où se trouvent normalement inscrites les plus et moins-values de cessions de titres de participation, rend plus homogène la présentation du compte de résultat.

## Méthodes d'évaluation

### **Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles comprennent notamment les sommes versées ou à verser constitutives de droits attachés à la qualité de concessionnaire et amorties sur la durée restant à courir des contrats concernés. Lorsque des changements défavorables significatifs sont identifiés, notamment par rapport aux éléments ayant servi à définir les plans d'amortissement initiaux, des amortissements exceptionnels sont comptabilisés pour ramener l'immobilisation à sa valeur d'utilité, déterminée par référence aux profits futurs associés aux actifs concernés ; la fraction non échue de ces engagements figure au passif dans les dettes sur immobilisations.

Les applications informatiques sont amorties linéairement de 4 ans à 15 ans.

### **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les immobilisations corporelles, en dehors des terrains, sont toutes amorties selon le mode linéaire. Les principales durées d'amortissement sont les suivantes :

- 4 à 14 ans pour l'outillage, le matériel de transport et de bureau,
- 5 à 30 ans pour le matériel industriel,
- 10 ans pour le mobilier et les agencements,
- 20 ans pour les compteurs
- 15 à 70 ans pour les constructions et les ouvrages de captage de distribution d'eau et d'épuration,
- 5 à 10 ans pour les aménagements des constructions.

# SUEZ EAU FRANCE

## ANNEXE AUX

### COMPTES INDIVIDUELS

#### **Information relative au traitement comptable du mali technique (règlement N°2015-06)**

Le traitement comptable du mali technique de fusion a été modifié par le règlement N°2015-06 (Homologué par arrêté du 04 décembre 2015) de l'ANC et est applicable à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2016.

Ainsi, depuis lors tous les malis techniques sont affectés à des immobilisations sous-jacentes et amortis sur une durée identique à celle des immobilisations sous-jacentes.

L'impact des différentes opérations de fusion/TUP sur les postes d'actifs et de passifs sont présentés dans chacune des notes relatives aux postes de bilan.

#### **Immobilisations du domaine concédé mises en concession par le concédant**

Suez Eau France inscrit à son actif les immobilisations reçues gratuitement des collectivités pour lesquelles elle a une obligation contractuelle de renouvellement. Une contrepartie d'égal montant est inscrite au passif sous la rubrique "comptes spécifiques des concessions". Ces dispositions sont dans la pratique appliquées aux contrats dont le chiffre d'affaires annuel part fermière excède 100 K€.

#### **Immobilisations financières**

- ***Titres de participation et créances rattachées :***

Ils représentent des investissements durables qui permettent d'assurer le contrôle de la société émettrice, ou d'y exercer une influence notable.

Les titres de participation sont évalués initialement au coût historique d'acquisition. Les frais directement liés à l'acquisition des titres de participation sont incorporés depuis 2007 au coût d'acquisition de ces titres et amortis fiscalement et comptablement sur 5 ans. Les créances rattachées sont évaluées à leur valeur d'inventaire. Périodiquement, et notamment lors de l'inventaire, Suez Eau France évalue la valeur d'utilité de ses titres de participation et de ses créances rattachées.

Une provision pour dépréciation est constatée si leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable d'acquisition. La valeur d'inventaire des titres tient compte notamment de la quote part des capitaux propres, de la rentabilité à long terme et d'éléments stratégiques.

- ***Autres titres immobilisés :***

Il s'agit de titres détenus dans un optique long terme, mais ne correspondant pas aux critères définis pour les titres de participation.

# SUEZ EAU FRANCE

## ANNEXE AUX

### COMPTES INDIVIDUELS

#### **Stocks et en cours**

Les matières premières et consommables en stock sont comptabilisés au coût d'achat net des rabais, remises et ristournes obtenus mais hors escompte de règlement. L'évaluation de ce stock s'effectue selon la méthode du coût moyen pondéré calculé à chaque entrée.

Les "en-cours" comprennent des travaux en cours de réalisation, liés à notre activité de distribution d'eau, et comptabilisés suivant la méthode à l'achèvement.

#### **Créances de l'actif circulant**

Les créances clients sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée en fonction du risque de non recouvrement.

Les règles de dépréciation des créances clients échues ont fait l'objet d'un changement depuis le 01/01/2020 pour tenir compte des évolutions du recouvrement de notre portefeuille clients. Ce changement nous a conduit à réajuster les taux à retenir en fonction de l'ancienneté des créances.

Du fait de covid et durant la période mars-mai 2020, Eau France a suspendu le recouvrement de ses créances clients entraînant une augmentation de ses impayés. Le risque associé a été estimé à 4,4 M€.

#### **Comptes spécifiques des concessions**

Ces comptes de passif comprennent :

- ♦ la contrepartie des immobilisations reçues gratuitement des collectivités et inscrites à l'actif de la société sous le poste "immobilisations corporelles" ; l'amortissement industriel sur ces immobilisations, sans impact sur le résultat, est prélevé sur ce compte de passif ;
- ♦ Les financements extérieurs dont bénéficie le concessionnaire sur les investissements qu'il est tenu d'effectuer de par le contrat de concession ; dès lors que les biens sont financés à l'aide de subventions, la reprise des subventions d'investissement qui financent des immobilisations amortissables s'effectue sur la même durée et au même rythme que l'amortissement de la valeur de l'immobilisation acquise ou créée au moyen de la subvention.

# SUEZ EAU FRANCE

## ANNEXE AUX

### COMPTES INDIVIDUELS

- ♦ L'amortissement de caducité destiné à reconstituer les capitaux investis (financements extérieurs déduits) par le concessionnaire, dans les immobilisations qu'il doit remettre gratuitement au concédant en fin de contrat ; cet amortissement, prélevé sur le compte de résultat, est étalé sur la durée résiduelle de chaque contrat.

#### **Provision pour renouvellement et remise en état du réseau**

Parmi les obligations des sociétés concessionnaires, l'obligation de renouveler les installations de distribution d'eau et d'assainissement conduit à prendre en charge, chaque année, les provisions nécessaires.

Le calcul de ces provisions se fonde sur une estimation du coût de remplacement des installations.

Pour les immobilisations autres que les canalisations, dans la mesure où leur date de fin de durée de vie est antérieure à la fin du contrat, la dotation est calculée immobilisation par immobilisation, en répartissant la valeur de remplacement sur la durée de vie du bien.

Pour les réseaux de canalisations, les dotations annuelles sont calculées contrat par contrat en répartissant, sur la durée de chaque contrat, les dépenses probables de remise en état.

Ces dispositions sont dans la pratique appliquées aux contrats dont le chiffre d'affaires annuel part fermière excède 100 K€.

#### **Provision pour retraite**

Le coût de régimes à cotisations définies est enregistré en charges sur la base des appels à cotisations. La valorisation du montant des engagements de retraite et assimilés (lorsqu'ils sont représentatifs de prestations définies) a été effectuée sur la base d'évaluations actuarielles. Ces calculs intègrent des hypothèses de mortalité, de rotation du personnel et de projection de salaires. Les taux d'actualisation sont déterminés par référence au rendement, à la date d'évaluation, des obligations émises par l'état.

# SUEZ EAU FRANCE

ANNEXE AUX

COMPTES INDIVIDUELS

Les gains et pertes résultant des changements d'hypothèses actuarielles sur les engagements de retraite ne sont reconnus que lorsqu'ils excèdent 10 % de la valeur la plus haute de l'engagement ou du fonds. La fraction excédant 10 % est alors étalée sur la durée moyenne résiduelle d'activité des salariés. Compte tenu de la méthode du corridor appliqué par Suez Eau France la dette actuarielle au 31 décembre 2020 est de 109 M€.

## Provisions autres

Une provision est constituée lorsque l'entreprise a une obligation juridique ou implicite résultant d'un événement passé et dont il est probable qu'elle engendrera une sortie de ressources représentative d'avantages économiques futurs dont le montant peut être estimé de façon fiable, conformément au règlement ANC n°2014-03 sur les passifs.

Le montant comptabilisé en provisions représente la meilleure estimation de la dépense nécessaire à l'extinction de l'obligation à la date d'établissement des comptes.

## Ventes d'eau

Le chiffre d'affaires de l'exercice relatif aux ventes d'eau et d'assainissement est constitué par :

1. La totalité des sommes facturées aux clients au titre des services publics dont Suez Eau France est délégataire, y compris les surtaxes et redevances encaissées pour compte de tiers, à l'exception de la taxe sur la valeur ajoutée. La contrepartie des sommes encaissées pour le compte des tiers est inscrite dans les charges d'exploitation, sous l'intitulé "Comptes de gérance et redevances à reverser". Les montants facturés par Suez Eau France sur la facture d'eau pour le compte d'autrui (des autres délégataires ou collectivité sur le service d'assainissement) sont imputés directement en comptes de tiers sans passage par le compte d'exploitation.
2. Les volumes d'eau consommés mais non encore facturés aux clients à la clôture de l'exercice (y compris les surtaxes et redevances qui seront perçues pour le compte des collectivités).

# **SUEZ EAU FRANCE**

## **ANNEXE AUX**

### **COMPTES INDIVIDUELS**

En ce qui concerne les contrats de gérance, la rémunération du gérant est enregistrée dans les prestations de services.

#### **Revenus du portefeuille titres**

Les dividendes sont comptabilisés, pour leur montant net, dans l'exercice où est intervenue la décision de distribuer par l'organe compétent.

#### **Impôt sur les bénéfices**

Suez Eau France est intégrée fiscalement dans le périmètre Suez en application des articles 223 A et suivants du C.G.I.

L'impôt sur les bénéfices inscrit dans les comptes de l'exercice est calculé, en vertu de la convention d'intégration, dans les mêmes conditions que si la société était indépendante. L'impôt est en conséquence acquitté à la société mère intégrante Suez SA.

#### **Identité de la société consolidante**

SUEZ EAU FRANCE est consolidée, par intégration globale, dans les comptes de SUEZ SA (SIREN 433 466 570) dont le siège social est situé à l'adresse suivante :  
Tour CB21 - 16 place de l'iris - 92040 Paris la Défense cedex.

# SUEZ EAU FRANCE

ANNEXE AUX  
COMPTES INDIVIDUELS

## NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### NOTE 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION

#### 1.1 Répartition du chiffre d'affaires par activité

En millions d'EUR	2020	2019
Distribution d'eau	1 033,6	1 043,2
Assainissement	575,1	641,3
Travaux	106,9	121,6
Autres activités	373,1	392,9
<b>Total</b>	<b>2 088,7</b>	<b>2 199,0</b>

#### 1.2 Les autres achats et charges externes

En millions d'EUR	2020	2019
Sous-traitance	148,5	183,6
Achats non stockés	223,6	220,1
Personnel extérieur	28,6	37,7
Charges de location	46,3	46,8
Honoraires et rémunérations d'intermédiaires	76,7	78,8
Entretien	127,5	134,0
Autres services extérieurs	796,6	885,8
<b>Total</b>	<b>1 447,8</b>	<b>1 586,8</b>

# SUEZ EAU FRANCE

ANNEXE AUX

COMPTES INDIVIDUELS

## 1.3 Les charges de personnel

En millions d'EUR	2020	2019
Salaires et traitements	323,3	319,9
Charges sociales	146,4	146,3
<b>Total</b>	<b>469,7</b>	<b>466,2</b>

## 1.4 Immobilisations du domaine concédé

La valeur comptable des immobilisations du domaine concédé sorties au cours de l'exercice s'élève à EUR 47 millions.

## 1.5 Les dotations et reprises aux amortissements et provisions d'exploitation

Les dotations et reprises aux amortissements et provisions d'exploitation s'analysent de la manière suivante :

En millions d'EUR	Dotations 2020	Reprises 2020	Dotations 2019	Reprises 2019
<b>Amortissements</b>	<b>197,3</b>	<b>44,3</b>	<b>197,1</b>	<b>114,0</b>
Immobilisations incorporelles	28,1	1,3	30,5	1,3
Immobilisations corporelles	36,8		36,0	
Immobilisations domaine concédé	10,0		11,1	
Caducité	112,4	43,0	109,5	112,7
Charges à répartir				
<b>Provisions</b>	<b>171,2</b>	<b>77,1</b>	<b>147,3</b>	<b>110,6</b>
Renouvellement	100,0	17,0	95,1	26,3
Sur actif circulant	55,0	47,6	45,4	55,4
Pour charges	16,3	8,9	6,8	21,7
Spéciales de réévaluation				
Sur fonds de subventions		3,6		7,2
Dépréciation des immobilisations		0,0		0,0
<b>Transferts de charges</b>		<b>4,1</b>		<b>6,5</b>
<b>Total</b>	<b>358,5</b>	<b>125,5</b>	<b>334,4</b>	<b>231,1</b>

# SUEZ EAU FRANCE

## ANNEXE AUX COMPTES INDIVIDUELS

Les transferts de charges correspondent pour l'essentiel :

- aux achats et services extérieurs pour un montant de 1,3 million d'euros,
- aux frais de personnel pour un montant de 1,2 million d'euros,
- aux remboursements d'assurance pour un montant de 1,6 millions d'euros

## NOTE 2 - MONTANT DES HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

- honoraires liés à la certification des comptes et comptabilisés sur l'exercice : 500 270 € HT
- honoraires liés aux autres services et comptabilisés sur l'exercice : 131 524 € HT

## NOTE 3 - RESULTAT FINANCIER

En millions d'EUR	2 020	2 019
Revenus sur titres de participation	33,0	48,0
Produits nets sur opérations de placement		
Charges nettes sur opérations de financement		
Autres charges et produits	4,3	3,1
<b>Total</b>	<b>37,3</b>	<b>51,1</b>

## NOTE 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL

En millions d'EUR	2020	2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,0	0,0
Produits exceptionnels sur opérations en capital (1)	2,1	4,2
Reprises sur provisions et transferts de charges (2)	6,2	21,6
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-0,4	-5,0
Charges exceptionnelles sur opérations de capital (1)	-28,0	-9,9
Dotations aux amortissements et aux provisions (2)	-9,7	-17,9
<b>Total</b>	<b>-29,8</b>	<b>-7,0</b>

# SUEZ EAU FRANCE

## ANNEXE AUX

### COMPTES INDIVIDUELS

#### Dont :

- (1) - PV / VNC immobilisations domaine privé cédées pour -23,5 M€
  - Vrai Mali et Boni de Fusion (SEQUARIS, LE LAB'EAU, VALORHIN et SGAC) pour 2,6 M€
  - Quote Part de Subvention virée au résultat pour 0,2 M€
- (2) - Reprise provision sur compte courant consolidé pour 2,4 M€
  - Reprise provision sur titres consolidés pour 0,1 M€
  - Reprise provision sur actif corporel pour 2,6 M€
  - Provisions sur filiales consolidées pour - 7,9 M€
  - Provisions compte courant filiales pour -1,8 M€

## NOTE 5 - IMPOT SUR LES BENEFICES

en millions d'Euros	2020	2019
Impôt sur résultat courant	(0,7)	(0,1)
Impôt sur résultat exceptionnel	0,0	0,0
impôt sur redressements fiscaux		
<b>Total</b>	<b>(0,7)</b>	<b>(0,1)</b>

# SUEZ EAU FRANCE

ANNEXE AUX

COMPTES INDIVIDUELS

## NOTES SUR LE BILAN

### NOTE 6 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

#### 6.1 Valeurs brutes

	2 019	Apport			2 020
En millions d'EUR		Reclassement	Augment°	Diminut°	
<b>Immobilisations Incorporelles</b>	<b>686,5</b>	<b>-0,1</b>	<b>36,5</b>	<b>-102,3</b>	<b>620,6</b>
Dont Autres Droits d'usage	240,4	0,0	0,3	-6,8	233,9
Dont fonds de commerce (1)	101,2	0,0	0,0	0,0	101,2
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>8 087,8</b>	<b>-1,4</b>	<b>411,4</b>	<b>-277,7</b>	<b>8 220,1</b>
Domaine privé (2)	940,1	0,0	36,2	-38,3	938,0
Domaine concédé concessionnaire	1 808,7	0,0	117,9	-82,7	1 843,9
Domaine concédé concédant (immobilisations reçues des collectivités)	5 132,9	-1,5	110,9	0,0	5 242,3
Immobilisations corporelles en cours	206,1	0,1	146,4	-156,7	195,9
Avances et acomptes versés	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Total</b>	<b>8 774,3</b>	<b>-1,5</b>	<b>447,9</b>	<b>-380,0</b>	<b>8 840,7</b>

- (1) Mali technique de fusion SDEI : 99,8  
Mali technique de fusion SOBEP : 1,2  
Mali technique de fusion SOGEST : 0,2

- (2) Dont Mali technique de fusion EAU et FORCE : 57,0  
Dont Mali technique de fusion EAUX DU NORD : 0,7  
Dont Mali technique de fusion EAUX DE L'ESSONNE : 0,8

**SUEZ EAU FRANCE**  
ANNEXE AUX  
COMPTES INDIVIDUELS

**6.2 Amortissements et Provisions**

	<b>2 019</b>	Apport			<b>2 020</b>
En millions d'Eur		Reclassement	Augment°	Diminut°	
<b>Immobilisations Incorporelles</b>	<b>416,0</b>	<b>0,0</b>	<b>27,6</b>	<b>-66,3</b>	<b>377,3</b>
Dont Autres Droits d'usage	210,3	0,0	9,5	-6,8	213,0
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>3 102,0</b>	<b>-1,1</b>	<b>192,8</b>	<b>-72,2</b>	<b>3 221,5</b>
Domaine privé (1)	597,8	0,0	36,8	-34,1	600,5
Domaine concédé concessionnaire	602,5	0,0	74,9	-38,1	639,3
Domaine concédé concédant	1 901,7	-1,1	81,1	0,0	1 981,7
<b>Total</b>	<b>3 518,0</b>	<b>-1,1</b>	<b>220,4</b>	<b>-138,5</b>	<b>3 598,8</b>

- (1) Dont Amortissement Mali de fusion EAU et FORCE : 4,6  
Dont Amortissement Mali de fusion EAUX DU NORD : 0,03  
Dont Amortissement Mali de fusion EAUX DE L'ESSONNE : 0,01

**NOTE 7 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES**

**7.1 Valeurs brutes**

	<b>2 019</b>	Apport (1)			<b>2 020</b>
En millions d'Eur		Reclassement	Augment°	Diminut°	
Titres de participations consolidés	565,4	-1,9	1,1	0,0	564,6
Titres de participations non consolidés	2,8	0,0	0,0	0,0	2,8
Créances rattachées à des participations	68,1	0,0	35,1	-20,8	82,4
Autres titres immobilisés	0,8	0,0	0,0	0,0	0,8
Prêts	15,0	0,0	0,8	-5,5	10,3
Autres immobilisations financières	2,4	0,0	0,1	-0,1	2,4
<b>Total</b>	<b>654,5</b>	<b>-1,9</b>	<b>37,1</b>	<b>-26,4</b>	<b>663,3</b>

- (1) Dont effet des opérations de fusion/TUP réalisées sur l'exercice -1,9 M€

# SUEZ EAU FRANCE

ANNEXE AUX

COMPTES INDIVIDUELS

## 7.2 Provisions

	2 019	Apport			2 020
En millions d'Eur		Reclassement	Augment°	Diminut°	
Titres de participations consolidés	302,9	0,0	7,9	-0,1	310,7
Titres de participations non consolidés	2,7	0,0	0,0	0,0	2,7
Créances rattachées à des participations	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Autres titres immobilisés	0,4	0,0	0,0	0,0	0,4
Prêts	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Autres immobilisations financières	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Total</b>	<b>305,9</b>	<b>0,0</b>	<b>7,9</b>	<b>-0,1</b>	<b>313,7</b>

## NOTE 8 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

En millions d'Eur	Montant brut	à 1 an	à plus d'un	à plus de
	au 31 décembre	au plus	an et moins	5 ans
	2020		de 5 ans	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>95,2</b>	<b>2,9</b>	<b>92,3</b>	<b>0,0</b>
Créances rattachées à des participations	82,4	0,0	82,4	0,0
Prêts	10,4	2,8	7,6	0,0
Autres immobilisations financières	2,4	0,1	2,3	0,0
<b>AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES</b>	<b>23,3</b>	<b>23,3</b>		
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 244,0</b>	<b>1 053,7</b>	<b>190,3</b>	<b>0,0</b>
Créances clients et comptes rattachés	950,0	950,0		
Autres créances	289,8	99,5	190,3	
Charges constatées d'avance	4,2	4,2		
<b>Total</b>	<b>1 362,5</b>	<b>1 079,9</b>	<b>282,6</b>	<b>0,0</b>

# SUEZ EAU FRANCE

ANNEXE AUX

COMPTES INDIVIDUELS

## NOTE 9 - COMPTES DE REGULARISATION

En millions d'Eur	2020	2019
<b>ACTIF</b>	<b>4,2</b>	<b>3,2</b>
Charges constatées d'avance	4,2	3,2
<b>PASSIF</b>	<b>76,2</b>	<b>79,0</b>
Produits constatés d'avance	76,2	79,0

## NOTE 10 - CAPITAUX PROPRES

### 10.1 Variations des capitaux propres

Variations des capitaux propres	(En millions d'EUR)
<b>Capitaux propres à la clôture de l'exercice 2019 (hors résultat)</b>	<b>466,9</b>
Affectation du résultat à la réserve légale	0,0
Variation du report à nouveau	0,1
Variation du capital	
Variation des primes d'émission et d'apport	
Dividendes en attente d'affectation	
Variation des subventions d'investissements	(0,1)
Variation des provisions réglementées	0,0
<b>Capitaux propres à la clôture de l'exercice 2020 (hors résultat)</b>	<b>466,9</b>

### 10.2 Composition du capital social

Composition du capital social	Nombre	Valeur Nominale	Montant En millions d'Eur
Actions catégorie A début de l'exercice	677 764	15	10,17
Actions catégorie B début de l'exercice	31 384 214	10	313,84
Actions catégorie C début de l'exercice	19 643 088	5	98,22
<b>Total actions au début de l'exercice</b>	<b>51 705 066</b>		<b>422,22</b>
<b>Total actions suite passage SAS durant l'exercice</b>	<b>42 222 404</b>	<b>10</b>	<b>422,22</b>
<b>Actions émises en cours d'exercice:</b>			<b>0,00</b>
Augmentation de capital			0,00
Conversions d'obligations			0,00
Souscriptions d'actions réservées aux salariés			0,00
<b>Actions composant le capital social en fin d'exercice</b>	<b>42 222 404</b>		<b>422,22</b>

# SUEZ EAU FRANCE

ANNEXE AUX

COMPTES INDIVIDUELS

## NOTE 11 - PROVISION REGLEMENTEE (DE REEVALUATION)

NEANT

## NOTE 12 - COMPTES SPECIFIQUES DES CONCESSIONS

En millions d'Eur	2 020	2 019
Immobilisations mises en concession par le concédant (1)	3 260,5	3 231,1
Immobilisations financées par les tiers	145,7	151,0
Amortissements de caducité	897,9	832,0
<b>Total</b>	<b>4 304,1</b>	<b>4 214,1</b>

(1) correspond à la valeur nette comptable des biens remis gratuitement par la collectivité lors de la signature d'un contrat ou à l'occasion d'un avenant et dont Suez Eau France a la charge de renouvellement.

## NOTE 13 - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

En millions d'Eur	2019	Variations de l'exercice				2020
		Apport	Dotations	Reprises	Reclassement	
Provisions pour retraites et médailles	106,1	0,0	5,1	-1,3	0,0	109,9
Provisions pour restructuration	1,2	0,0	0,0	-1,1	0,0	0,1
Provisions pour impôts	7,0	0,0	1,4	-0,9	0,0	7,5
Provisions pour renouvellement	374,0	0,0	100,0	-17,0	-54,4	402,6
Autres provisions pour risques	11,4	0,1	0,2	-2,8	0,0	8,9
Autres provisions pour charges	3,6	0,0	9,6	-3,9	0,0	9,3
<b>Total</b>	<b>503,3</b>	<b>0,1</b>	<b>116,3</b>	<b>-27,0</b>	<b>-54,4</b>	<b>538,3</b>
<b>Dont reprises :</b>						
- provisions devenues sans objet sur l'exercice						
- risques et charges réalisés au cours de l'exercice				-27,0		
<b>Dont dotations et reprises :</b>						
- d'exploitation			116,3	-25,9		
- exceptionnelles			0,0	-1,1		

# SUEZ EAU FRANCE

ANNEXE AUX

COMPTES INDIVIDUELS

## NOTE 14 - ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

En millions d'Eur	Montant brut au 31 déc. 2020	à 1 an au plus	à plus d'un an et moins de 5 ans	à plus de 5 ans
<b>DETTES FINANCIERES</b>	<b>156,7</b>	<b>4,8</b>	<b>143,0</b>	<b>9,0</b>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0,0	0,0		
Emprunts et dettes financières divers	30,6	4,8	16,9	9,0
Compte courant du groupe	126,1		126,1	
<b>Avances et acomptes sur commandes en cours</b>	<b>252,5</b>	<b>252,5</b>		
<b>Dettes d'exploitation et diverses</b>	<b>966,4</b>	<b>966,4</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	228,5	228,5		
Dettes fiscales et sociales	737,9	737,9		
<b>Autres dettes d'exploitation</b>	<b>195,7</b>	<b>185,3</b>	<b>7,4</b>	<b>3,0</b>
Dettes sur immobilisations	41,4	41,4		
Droits d'usage	15,3	4,9	7,4	3,0
Autres dettes diverses	62,8	62,8		
Produits constatés d'avance	76,2	76,2		
<b>Total</b>	<b>1 571,3</b>	<b>1 408,9</b>	<b>150,3</b>	<b>12,0</b>

# SUEZ EAU FRANCE

ANNEXE AUX

COMPTES INDIVIDUELS

## AUTRES INFORMATIONS

### NOTE 15 - DETAIL DES CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR

#### 15.1 Détail des produits à recevoir

En millions d'Eur	2020	2019
<b>Clients, factures à établir</b>	<b>497,0</b>	<b>520,4</b>
- dont affermage eau assainissement	456,9	473,0
<b>Etat, produits à recevoir</b>	<b>3,9</b>	<b>4,3</b>
(1) dont impôts locaux	2,9	2,6
<b>Divers produits à recevoir</b>	<b>0,6</b>	<b>0,5</b>
<b>Total</b>	<b>501,5</b>	<b>525,2</b>

#### 15.2 Détail des charges à payer

En millions d'Eur	2020	2019
<b>Intérêts courus sur emprunts (1)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,6</b>
<b>Fournisseurs, factures non parvenues</b>	<b>208,5</b>	<b>200,4</b>
<b>Fournisseurs, factures non parvenues sur immobilisations</b>	<b>39,4</b>	<b>55,6</b>
<b>Provisions dettes sociales &amp; fiscales</b>	<b>142,2</b>	<b>145,4</b>
- dont dettes sociales	98,5	101,9
- dont dettes fiscales	18,9	17,1
<b>Compte de tiers à reverser aux collectivités/factures à établir</b>	<b>155,5</b>	<b>188,3</b>
<b>Divers charges à payer</b>	<b>22,0</b>	<b>17,1</b>
<b>Total</b>	<b>567,6</b>	<b>607,4</b>

(1) Intérêts sur Prêt Suez Groupe

# SUEZ EAU FRANCE

ANNEXE AUX

COMPTES INDIVIDUELS

## NOTE 16 - ELEMENTS RELATIFS AUX ENTREPRISES LIEES OU ASSOCIEES ET RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DE BILAN

En millions d'Eur	Entreprises liées	Entreprises Associées
Titres de participation	224,0	27,7
Créances rattachées à des participations	82,4	0,0
Dettes rattachées à des participations	0,0	0,0
Prêts	10,3	0,0
Créances clients et comptes rattachés	10,3	0,0
Comptes courant débiteurs	178,4	7,5
Fournisseurs et comptes rattachés	2,4	0,0
Comptes courant créditeurs	105,7	16,7

En millions d'Eur	Entreprises liées	Entreprises Associées
Intérêts sur créances rattachées à des participations	2,4	0,1
Intérêts sur dettes rattachées à des participations	0,6	0,0
Intérêts sur comptes courants créditeurs des filiales	0,0	0,0
Intérêts sur comptes courants débiteurs des filiales	0,5	0,2
Produits de participations	26,6	6,4
Intérêts sur prêts	0,8	0,0

## NOTE 17 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET OPERATIONNELS

### 17-1 CREDIT-BAIL

#### Immobilisations en crédit-bail

En millions d'euros	Valeur d'origine	Redevances de l'exercice	Redevances cumulés	Dotations de l'exercice	Amortissements cumulés
Constructions	42,3	0,0	61,2	1,5	38,1
Total	42,3	0,0	61,2	1,5	38,1

# SUEZ EAU FRANCE

ANNEXE AUX

COMPTES INDIVIDUELS

## 17-2 ENGAGEMENTS DONNES

En millions d'€uros	
Engagement donné sur crédit-bail immobilier	0,0
Intérêts liés	0,0
Engagement sur marchés obtenus et donnés au profit de tiers	66,1
Autres engagements sociaux long terme	0,6
<b>Total</b>	<b>66,7</b>

## 17-3 ENGAGEMENTS REÇUS

En millions d'€uros	
Autres engagements reçus des fournisseurs	

## 17-4 ENGAGEMENTS OPERATIONNELS

En millions d'€uros	
Engagements d'investissement sur concessions	29,8
Engagements d'investissement hors concessions	0,0

## Note 18 - EVALUATION DE L'IMPOT LATENT A LA FIN DE L'EXERCICE

En millions d'€uros	2019		2020	
		Apports	Variations	
Charges non déductibles ou produits non taxés temporairement	134,5		6,9	141,4
Provisions pour retraites	35,2		1,2	36,4
Différences entre les valeurs comptables et fiscales des titres				
<b>Total</b>	<b>169,7</b>		<b>8,1</b>	<b>177,8</b>

**SUEZ EAU FRANCE**  
ANNEXE AUX  
COMPTES INDIVIDUELS

**Note 19 - EFFECTIF MOYEN**

	2020	2019
<b>Personnel statutaire</b>	7 429	7 447
Cadres	1 026	1 002
Techniciens supérieurs et maîtrise	1 536	1 518
Ouvriers, employés, techniciens	4 867	4 927
<b>Personnel intérimaire</b>	468	688

**Note 20 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS**

**20-1 PARTICIPATION DONT LA VALEUR BRUTE EXCEDE 1% DU  
CAPITAL DE SUEZ EAU FRANCE**



# SUEZ EAU FRANCE

## ANNEXE AUX COMPTES INDIVIDUELS

### 20-2 LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

En K Euro	Siren	Valeurs comptables des titres détenus		Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
		Brutto	Netto	
<b>B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.</b>				
1. Filiales non reprises au § A.				
a. Filiales françaises (ensemble)				
Arboval : 988 Chemin Pierre Drevet 69140 Rillieux La Pape	433 659 364	50	50	1 319
ASTEO	850 481 540	1 000	1 000	0
CBSE	352 256 473	1 753	1 753	0
DOLEA ASSAINISSEMENT : 5 rue Emmanuel Jadelet 39100 DOLE	814 006 599	292	292	0
DOLEA EAU : 5 Rue Emmanuel Jadelet 39100 DOLE	813 979 283	208	208	0
EAU DE BEZIERS	823 427 398	600	600	966
EAU DE NORMANDIE	528 324 981	1 931	1 931	0
EAU D'OLIVET	803 317 957	100	100	0
Eau du Sud Parisien : 9 CHEMIN DU Port Brun 91270 Vigneux sur Seine	410 123 020	800	800	3 570
Elodia : 988 Chemin Pierre Drevet 69140 Rillieux La Pape	438 027 740	50	50	852
EPUREO	844 546 952	100	100	0
GRAVTEO	844 550 202	50	50	0
MEROPUR	843 083 825	10	10	0
NANCIENNE DES EAUX : 16 rue de Norvège 54500 VANDOEUVRE LES NANCY	300 601 374	3 077	1 839	265
ODIVEA	881 162 911	1 020	1 020	
OPALIA	800 754 301	50	50	0
OPELYS	812 942 068	40	40	55
ORLEANAISE DES EAUX	537 705 543	500	500	0
ROANNE ASSAINISSEMENT : 988 Chemin Pierre Drevet 69140 Rillieux La Pape	411 138 662	38	38	97
ROANNE BIOENERGIE	847 843 349	75	75	0
SAARC	832 143 523	150	150	282
SAS EAU GRAND AVIGNON	842 903 437	300	300	264
SEMOP EAU ISSANKA	825 209 141	360	360	0
Séqualy : 988 Chemin Pierre Drevet 69140 Rillieux La Pape	750 828 683	5	5	252
SGAD	433 916 632	2 130	0	0
SNC SERA	788 979 227	150	150	290
Société de Gestion de l'Assainissement de la CUB	819 305 053	499	499	614
VAITEHI		4 081	4 081	0
VALEAURHIN	842 755 399	600	600	0
VEND'O	843 391 608	182	182	0
b. Filiales étrangères (ensemble) (4)				0
		0	0	0
2. Participations non reprises au § A.				
a. Dans des sociétés françaises (ensemble)				
SEDUD : zi de Quevert - 9 bld de Preval 22100 Quevert	389 469 826	533	533	0
b. Dans des sociétés étrangères (ensemble)				
		0	0	0



## **SUEZ EAU FRANCE**

Société par Actions Simplifiée au capital de 422 224 040 euros  
Siège social : Tour CB21 - 16, Place de l'Iris  
92040 PARIS LA DEFENSE CEDEX

410 034 607 R.C.S. NANTERRE

--oOo--

### **CONSULTATION ECRITE DES ASSOCIES**

**Procès-verbal du 30 juin 2021**

Monsieur Jean-Marc BOURSIER, agissant en qualité de Président de la société SUEZ EAU France, déclare, que conformément à l'article 20 des statuts, les associés de SUEZ EAU France ont été appelés à statuer sur l'ordre du jour suivant, par voie de consultation écrite :

- ✓ Approbation opérations et des comptes de l'exercice au 31 décembre 2020 ;
- ✓ Affectation du résultat de l'exercice 2020 ;
- ✓ Conventions visées à l'article L 227-10 du Code de commerce ;
- ✓ Autorisation des cautions avals et garanties au Président et au Directeur Général ;
- ✓ Pouvoirs pour les formalités.

### **PREMIERE RESOLUTION**

*Approbation des opérations et des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020*

L'Assemblée Générale, connaissance prise des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020, du rapport de gestion du Président et du rapport général des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020, approuve l'ensemble de ces comptes tels qu'ils lui ont été présentés ainsi que les opérations traduites par ces comptes et résumées dans ces rapports, et faisant apparaître une perte de - 39 277 158,31 €.

En application de l'article 223 *quater* du Code général des impôts, l'Assemblée Générale approuve notamment le montant des dépenses dites « somptuaires » exclues des charges déductibles pour 7 980 €, auquel correspond un impôt de 2 555 €.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

### **DEUXIEME RESOLUTION**

*Affectation du résultat de l'exercice 2020*

L'Assemblée Générale, connaissance prise du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020, décide d'affecter la perte nette comptable de - 39 277 158,31 € au compte « report à nouveau » qui sera ainsi porté à - 38 914 698,02 €.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte des dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents.

<b>Exercice</b>	<b>Nombre d'actions rémunérées</b>	<b>Dividende global €uros</b>	<b>Dividende par action €uros</b>
<b>2017</b>	42 222 404	30 400 130,88	0,72
<b>2018</b>	42 222 404	39 990 470,70	0,95
<b>2019</b>	42 222 404	46 022 420,36	1,09

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

### **TROISIEME RESOLUTION**

*Conventions visées à l'article L227-10 du Code de commerce*

L'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a été conclu aucune convention au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020, donnant lieu à l'application de la procédure prévue aux articles L. 227-10 et suivants du Code de commerce.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

### **QUATRIEME RESOLUTION**

*Autorisation des cautions avals et garanties au Président et au Directeur Général*

L'Assemblée Générale décide d'autoriser le Président et le Directeur Général, avec faculté de subdélégation, à donner au nom de la Société des cautions, avals et garanties pour un montant total maximum de 30 millions d'euros, hors administrations fiscale et douanière, pour une période d'un an. Toutefois, chaque opération devra être limitée à un montant maximum de 2,5 millions d'euros.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

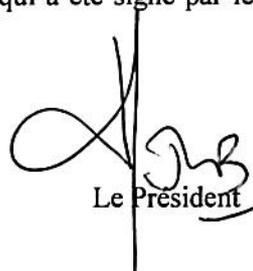
### **CINQUIEME RESOLUTION**

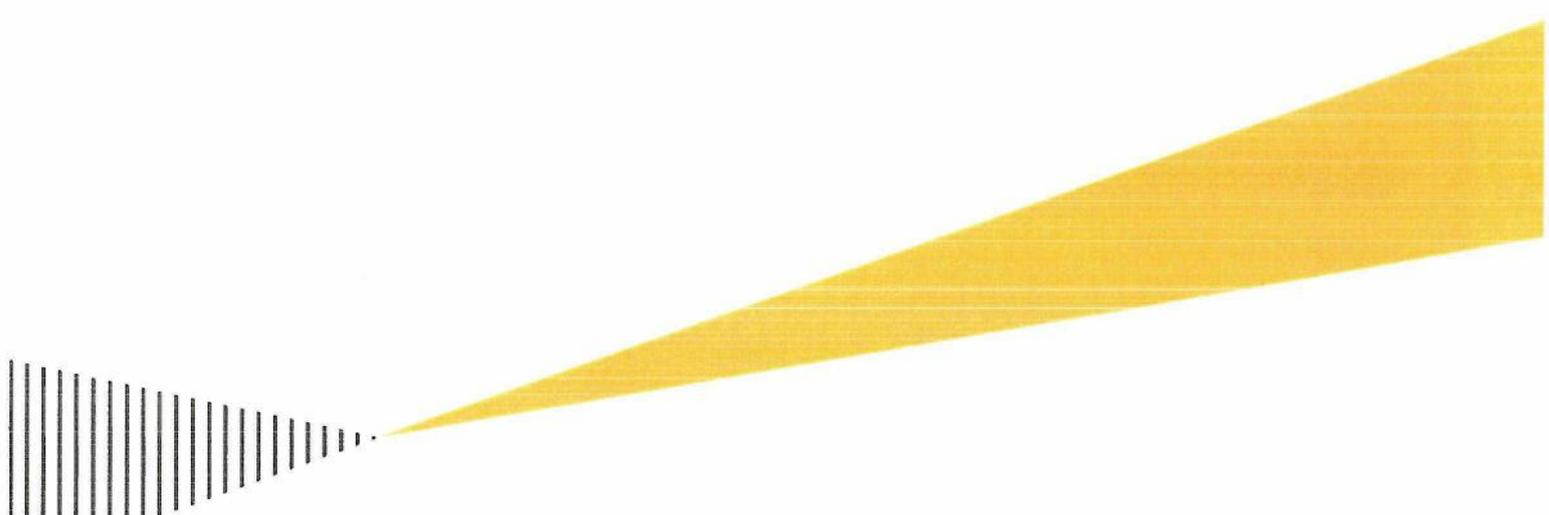
*Pouvoirs pour les formalités*

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au Journal La LOI – la Grande Arche – Paroi Nord – 1 parvis de la Défense, 92000 Paris La Défense, prestataire chargé d'effectuer les formalités légales auprès du Registre du Commerce et des Sociétés, ou au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal des présentes décisions adoptées pour effectuer tous dépôts, publications, déclarations et formalités partout où besoin en sera.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par le Président, après lecture.

  
Le Président



**SUEZ Eau France**

Exercice clos le 31 décembre 2020

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

ERNST & YOUNG et Autres



## SUEZ Eau France

Exercice clos le 31 décembre 2020

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société SUEZ Eau France,

#### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SUEZ Eau France relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

#### Fondement de l'opinion

##### ■ Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

##### ■ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

## Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

Comme précisé dans la note « Méthodes d'évaluation - Immobilisations financières » de l'annexe, la valeur comptable des titres de participation pour lesquels votre société s'inscrit dans une logique de détention durable est ramenée à sa valeur d'utilité lorsque celle-ci est inférieure à sa valeur d'acquisition. Des provisions pour risques peuvent être constituées lorsque la société estime que son engagement est supérieur aux actifs détenus. Nous avons apprécié la cohérence des valeurs d'utilité des titres de participation avec les valeurs retenues pour l'établissement des comptes annuels.

La note « Méthodes d'évaluation - Provision pour renouvellement et remise en état du réseau » de l'annexe expose la méthode de constitution de cette provision à partir du contexte technique et contractuel des biens du domaine concédé. Dans le cadre de nos travaux, nous avons été conduits à apprécier les données contractuelles utilisées ainsi que les calculs effectués à partir des prévisions de renouvellement établies par la société.

Comme précisé dans la note « Méthodes d'évaluation - Ventes d'eau » de l'annexe, ces méthodes sont en partie constituées des volumes d'eau consommés mais non facturés aux clients à la clôture de l'exercice (y compris les surtaxes et redevances qui seront perçues pour le compte des collectivités au titre des contrats dont votre société est délégataire). Nous avons procédé à la revue des éléments entrant dans l'estimation des volumes d'eau non encore facturés aux clients.

## Vérifications spécifiques

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

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

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : les informations relatives aux délais de paiement fournisseurs ne concordent pas avec la comptabilité.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- ▶ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ▶ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- ▶ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ▶ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 28 juin 2021

Le Commissaire aux Comptes  
ERNST & YOUNG et Autres



Stéphane Pédrón

**SOCIETE : SUEZ EAU France**

**BILAN ACTIF AU 31 DECEMBRE 2020**

	31 décembre 2020			31 décembre 2019
	BRUT	Amortissements & Provisions	NET	NET
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>620 575 148,46</b>	<b>377 352 833,95</b>	<b>243 222 314,51</b>	<b>270 474 694,09</b>
FRAIS D'ETABLISSEMENT	0,00	0,00	0,00	0,00
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES, PROCEDES	255 115 588,21	164 330 592,88	90 784 995,33	108 846 780,48
DROIT AU BAIL	0,00	0,00	0,00	25 000,00
FONDS COMMERCIAL	101 226 527,65	0,00	101 226 527,65	101 226 527,65
AUTRES (DROITS D'USAGE)	233 965 977,11	213 022 241,07	20 943 736,04	30 076 928,46
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS	30 267 055,49	0,00	30 267 055,49	30 299 457,50
AVANCES & ACOMPTES VERSES SUR IMMO INCORPORELLES	0,00		0,00	0,00
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>8 220 140 921,90</b>	<b>3 221 575 385,94</b>	<b>4 998 565 535,96</b>	<b>4 985 715 231,66</b>
<b>DOMAINE PRIVE</b>	<b>938 003 496,05</b>	<b>600 575 953,46</b>	<b>337 427 542,59</b>	<b>342 276 074,40</b>
Terrains, constructions, aménagements	276 525 728,55	150 414 538,50	126 111 190,05	123 732 641,76
Installations techniques	577 874 020,84	411 229 192,49	166 644 828,35	168 090 353,84
Autres immobilisations	83 603 746,66	38 932 222,47	44 671 524,19	50 453 078,80
<b>DOMAINE CONCEDE</b>	<b>7 086 193 902,13</b>	<b>2 620 999 432,48</b>	<b>4 465 194 469,65</b>	<b>4 437 304 429,82</b>
Immobilisations mises en concession par le concessionnaire	1 843 936 439,90	639 230 629,53	1 204 705 810,37	1 206 174 835,11
Immobilisations mises en concessions par le concédant	5 242 257 462,23	1 981 768 802,95	3 260 488 659,28	3 231 129 594,71
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	195 943 523,72	0,00	195 943 523,72	206 134 727,44
AVANCES & ACOMPTES VERSES SUR IMMOBILISATIONS	0,00		0,00	0,00
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>663 298 336,36</b>	<b>313 791 602,48</b>	<b>349 506 733,88</b>	<b>348 568 523,03</b>
Participations	567 364 421,15	313 415 076,27	253 949 344,88	262 648 854,88
Créances rattachées à des participations	82 410 398,77	0,00	82 410 398,77	68 117 405,68
Autres titres immobilisés	751 314,04	376 526,21	374 787,83	374 787,83
Prêts	10 379 870,12	0,00	10 379 870,12	15 036 130,30
Autres immobilisations financières	2 392 332,28	0,00	2 392 332,28	2 391 344,34
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>9 504 014 406,72</b>	<b>3 912 719 822,37</b>	<b>5 591 294 584,35</b>	<b>5 604 758 448,78</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>STOCKS ET EN COURS</b>	<b>54 035 619,86</b>	<b>0,00</b>	<b>54 035 619,86</b>	<b>55 166 370,62</b>
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR CDES	23 263 122,20		23 263 122,20	1 053 232,92
CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	949 956 755,94	49 571 995,22	900 384 760,72	893 917 131,25
AUTRES CREANCES	289 770 514,58	22 051 519,00	267 718 995,58	485 930 716,10
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	0,00	0,00	0,00	0,00
DISPONIBILITES	275 212,45	0,00	275 212,45	10 673 133,59
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 317 301 225,03</b>	<b>71 623 514,22</b>	<b>1 245 677 710,81</b>	<b>1 446 740 584,48</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	<b>4 168 003,48</b>	<b>0,00</b>	<b>4 168 003,48</b>	<b>3 158 211,17</b>
CHARGES A ETALER	0,00	0,00	0,00	0,00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 168 003,48	0,00	4 168 003,48	3 158 211,17
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS ET OBLIGATIONS	0,00	0,00	0,00	0,00
ECARTS DE CONVERSION ACTIF	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>10 825 483 635,23</b>	<b>3 984 343 336,59</b>	<b>6 841 140 298,64</b>	<b>7 054 657 244,43</b>

**SOCIETE : SUEZ EAU France**

**BILAN PASSIF AU 31 DECEMBRE 2020**

	31 décembre 2020	31 décembre 2019
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
CAPITAL SOCIAL	422 224 040,00	422 224 040,00
PRIMES LIEES AU CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
ECARTS DE REEVALUATION	0,00	0,00
RESERVES	42 222 893,80	42 222 893,80
REPORT A NOUVEAU	362 460,28	301 413,99
RESULTAT DE L'EXERCICE	-39 277 158,31	46 083 466,65
Acompte sur dividendes	0,00	0,00
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	2 029 963,72	2 168 419,94
PROVISIONS REGLEMENTEES	38 125,00	30 500,00
<b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES</b>	<b>427 600 324,49</b>	<b>513 030 734,38</b>
<b>COMPTES SPECIAUX DES CONCESSIONS</b>		
IMMOBILISATIONS MISES EN CONCESSION PAR LE CONCEDANT	3 260 488 659,28	3 231 129 594,71
IMMOBILISATIONS FINANCEES PAR LES TIERS	145 675 213,54	151 010 556,18
AMORTISSEMENTS DE CADUCITE	897 874 273,19	832 001 338,90
<b>TOTAL DES COMPTES SPECIAUX DES CONCESSIONS</b>	<b>4 304 038 146,01</b>	<b>4 214 141 489,79</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
PROVISIONS POUR RISQUES	8 821 772,08	11 355 574,92
PROVISIONS POUR CHARGES	529 391 527,78	491 928 467,99
<b>TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>538 213 299,86</b>	<b>503 284 042,91</b>
<b>EMPRUNTS OBLIGATAIRES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES	0,00	0,00
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT	11 292,00	0,00
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	156 702 173,04	394 475 267,68
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES	252 472 547,71	221 882 563,72
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	228 509 113,46	218 236 617,68
DETTES FISCALES ET SOCIALES	737 924 149,10	789 345 592,67
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	56 652 322,98	79 408 437,59
DETTES DIVERSES	62 816 732,24	41 811 105,31
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>1 495 088 330,53</b>	<b>1 745 159 584,65</b>
COMPTES DE REGULARISATIONS	76 200 197,75	79 041 392,70
ECARTS DE CONVERSION PASSIF	0,00	0,00
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>6 841 140 298,64</b>	<b>7 054 657 244,43</b>

SOCIETE : SUEZ EAU France

COMPTE DE RESULTAT SOCIAL

Devise : EUR

LIBELLES	31/12/2020	31/12/2019	FCART	% EVOLUT
VENTES DE MARCHANDISES	-324 854,08	1 136 866,35	-1 461 720,43	-128,57%
VENTES D'EAU	677 299 434,07	667 356 405,17	9 943 028,90	1,49%
VENTE ASSAINISSEMENT	332 507 843,26	330 621 170,56	1 886 672,70	0,57%
VENTE TRAVAUX	106 637 648,35	121 212 255,46	-14 574 607,11	-12,02%
VENTE ETUDES	0,00	0,00	0,00	
VENTE PRESTATIONS DE SERVICES	248 287 977,89	269 670 693,41	-21 382 715,52	-7,93%
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	125 116 242,50	122 117 082,57	2 999 159,93	2,46%
CHIFFRE D'AFFAIRES PART SOCIÉTÉ	1 489 524 291,99	1 512 114 473,52	-22 590 181,53	-1,49%
PRODUITS PERÇUS POUR COMPTE DE TIERS	599 142 310,91	686 927 709,66	-87 785 398,75	-12,78%
PRODUCTION VENDUE	2 088 991 456,98	2 197 905 316,83	-108 913 859,85	-4,96%
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	2 088 666 602,90	2 199 042 183,18	-110 375 580,28	-5,02%
PRODUCTION STOCKÉE	-11 527,40	-3 724 080,12	3 712 552,72	-99,69%
PRODUCTION IMMOBILISÉE	159 603 488,42	187 130 180,56	-27 526 692,14	-14,71%
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	769 160,43	892 412,68	-123 252,25	-13,81%
REP PROVISIONS ET AMORTISSEMENTS - TRANSFERTS DE CHARGES	125 549 575,65	231 090 365,91	-105 540 790,26	-45,67%
AUTRES PRODUITS	5 952 687,81	8 614 039,32	-2 661 351,51	-30,90%
PRESTATIONS FOURNIES INTER-ETABLISSEMENT	234 926 932,89	192 802 004,59	42 124 928,30	21,85%
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 615 456 920,70	2 815 847 106,12	-200 390 185,42	-7,12%
ACHATS DE MARCHANDISES	0,00	0,00	0,00	
ACHATS DE MATIÈRES PREMIÈRES & AUTRES APPROVISIONNEMENTS	-37 354 574,92	-39 489 443,60	2 134 868,68	-5,41%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	-1 447 791 250,61	-1 586 853 159,92	139 061 909,31	-8,76%
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	-47 670 974,75	-48 950 224,86	1 279 250,11	-2,61%
SALAIRES ET TRAITEMENTS	-323 281 234,84	-319 857 181,35	-3 424 053,49	1,07%
CHARGES SOCIALES	-146 362 967,73	-146 309 082,30	-53 885,43	0,04%
CHARGES DE PERSONNEL	-469 644 202,57	-466 166 263,65	-3 477 938,92	0,75%
DOT. AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	-74 996 499,17	-77 647 142,15	2 650 642,98	-3,41%
DOT PROVISION CHARGES A REPARTIR	0,00	0,00	0,00	
DOT. AUX PROVISIONS SUR IMMOBILISATIONS	0,00	0,00	0,00	
DOT. AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	-55 038 837,40	-45 434 496,52	-9 604 340,88	21,14%
DOT. AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	-228 694 754,88	-211 346 236,89	-17 348 517,99	8,21%
DOT. AUX AMORTISSEMENTS & PROVISIONS D'EXPLOITATION	-358 730 091,45	-334 427 875,56	-24 302 215,89	7,27%
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	-67 387 909,93	-143 270 428,52	75 882 518,59	-52,96%
PRESTATIONS REÇUES INTER-ETABLISSEMENT	-234 926 932,89	-192 802 004,59	-42 124 928,30	21,85%
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	-2 663 505 937,12	-2 811 959 400,70	148 453 463,58	-5,28%
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-48 049 016,42	3 887 705,42	-51 936 721,84	-1335,92%
QUOTE-PART DE RÉSULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN	0,00	0,00	0,00	
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	37 196 633,30	53 055 507,51	-15 858 874,21	-29,89%
PRODUITS DES AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	930 445,40	1 574 763,69	-644 318,29	-40,92%
REVENUS DES AUTRES CRÉANCES FINANCIÈRES	627 532,07	625 671,70	1 860,37	0,30%
REVENUS DES VMP	0,00	0,00	0,00	
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	0,00	0,00	0,00	
GAIN DE CHANGE	0,00	0,00	0,00	
PRODUITS NETS SUR CESSION DE VMP	0,00	0,00	0,00	
REPSUR PROV ET TRANSFERTS DE CHARGES FINANCIÈRES	0,00	0,00	0,00	
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	38 754 610,77	55 255 942,90	-16 501 332,13	-29,86%
CHARGES D'INTÉRÊTS	-1 519 476,53	-4 175 124,14	2 655 647,61	-63,61%
PERTES SUR CRÉANCES LIÉS A DES PARTICIPATIONS	0,00	0,00	0,00	
PERTE DE CHANGE FINANCIÈRES	0,00	-234,56	234,56	-100,00%
CHARGES NETTES SUR CESSIONS VMP	0,00	0,00	0,00	
AUTRES CHARGES FINANCIÈRES	0,00	0,00	0,00	
DOT. AUX AMORT. & PROV. DES CHARGES FINANCIÈRES	0,00	-234,56	234,56	-100,00%
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	-1 519 476,53	-4 175 358,70	2 655 882,17	-63,61%
RÉSULTAT FINANCIER	37 235 134,24	51 080 584,20	-13 845 449,96	-27,11%
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT	-10 813 882,18	54 968 289,62	-65 782 171,80	-119,67%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	0,00	0,00	0,00	
PRODUITS DES CESSIONS D'ÉLÉMENTS D'ACTIF	1 246 671,56	3 558 747,59	-2 312 076,03	-64,97%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2 081 804,57	4 230 134,02	-2 148 329,45	-50,79%
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERT DE CHARGES	6 175 041,19	21 625 743,38	-15 450 702,19	-71,45%
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 256 845,76	25 855 877,40	-17 599 031,64	-68,07%
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATION DE GESTION	-408 138,82	-4 994 961,49	4 586 822,67	-91,83%
VALEUR COMPTABLES DES ÉLÉMENTS D'ACTIF CÉDES	-24 725 951,52	-9 863 468,28	-14 862 483,24	150,68%
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	-28 451 923,11	-14 904 399,97	-13 547 523,14	90,90%
DOT. AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	-9 664 625,00	-17 861 666,19	8 197 041,19	-45,89%
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	-38 116 548,11	-32 766 066,16	-5 350 481,95	16,33%
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-29 859 702,35	-6 910 188,76	-22 949 513,59	332,11%
PARTICIPATION DES SALAIRES	40 577,22	-4 885 022,21	4 925 599,43	-100,83%
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	1 355 849,00	2 910 388,00	-1 554 539,00	-53,41%
TOTAL DES PRODUITS	2 662 468 377,23	2 896 958 926,42	-234 490 549,19	-8,09%
TOTAL DES CHARGES	-2 701 745 535,94	-2 850 875 459,77	149 129 924,23	-5,23%
RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE	-39 277 158,31	46 083 466,65	-85 360 624,96	-185,23%

# SUEZ EAU FRANCE

ANNEXE AUX

COMPTES INDIVIDUELS

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

### Fusion-absorption de filiales

L'associé unique Suez Eau France a approuvé le 10 décembre 2019 la fusion et absorption de la société Séquaris préalablement détenue à 100% par Suez Eau France. Cette dissolution a entraîné la transmission universelle du patrimoine de la société Séquaris sans qu'il y ait lieu à la liquidation.

L'associé unique Suez Eau France a approuvé le 26 juin 2020 la dissolution de la société Lab'Eau. Cette dissolution a entraîné la transmission universelle du patrimoine de la société Lab'Eau sans qu'il y ait lieu la liquidation.

L'associé unique Suez Eau France a approuvé le 26 juin 2020 la dissolution de la société Valorhin. Cette dissolution a entraîné la transmission universelle du patrimoine de la société Valorhin sans qu'il y ait lieu à liquidation.

L'associé unique Suez Eau France a approuvé le 28 octobre 2020 la fusion et absorption de la société de Gestion de l'Assainissement de Bordeaux Métropole préalablement détenue à 100% par Suez Eau France.

### Pandémie de COVID-19

La pandémie de Covid-19, qui a fait l'objet d'une déclaration d'urgence sanitaire par l'Organisation Mondiale de la Santé le 30 janvier 2020, a eu un impact conséquent sur notre activité au 1er semestre et plus particulièrement au second trimestre 2020. Il est cependant impossible d'isoler les impacts directs de la pandémie de ses conséquences indirectes sur les niveaux d'activité de nos marchés. Dès lors, l'estimation des coûts est limitée à ceux qui peuvent directement être liés à la pandémie.

Les missions de services publics essentiels et vitaux ont été remplies dans tous les territoires. Le Groupe a mis en œuvre toutes les mesures nécessaires pour permettre à ses équipes et à ses sous-traitants de travailler sans mettre en jeu leur sécurité et celle de leurs clients.

Sont présentés ci-dessous, uniquement pour les effets jugés les plus pertinents sur le compte de résultat de la crise sanitaire et économique, les impacts et les moyens mis en œuvre pour mesurer ces effets ainsi que les mesures de soutien dont a bénéficié le Groupe.

# SUEZ EAU FRANCE

## ANNEXE AUX

### COMPTES INDIVIDUELS

- Impacts opérationnels

- Chiffre d'affaires :

Nous avons connu au cours de l'année une diminution de notre activité et plus particulièrement au cours du second trimestre. La mesure de toutes les conséquences directes de la pandémie au sein de cette baisse d'activité est difficile à évaluer. Sur l'exercice 2020, la diminution d'activité enregistrée est de 1,2% par rapport au budget.

- Dépenses d'exploitation :

Pour atténuer l'impact de ce ralentissement de l'activité, nous avons mis en place des mesures qui ont permis de réduire les coûts d'environ 15,3 millions d'euros sur l'ensemble de l'exercice 2020 vs Budget. Cette réduction de coût inclut les primes de non-confinement et les primes PEPA pour 6,2 millions d'euros. Une partie de ces efforts a disparu avec la reprise de l'activité, mais une part significative, correspondant aux initiatives prises dans le cadre du Plan de Performance SUEZ 2030 et dont la réalisation a été accélérée du fait de la pandémie, sera conservée.

Nous avons également bénéficié des mesures gouvernementales prises pour soutenir l'économie (dispositif de chômage partiel) et avons enregistré à ce titre un montant de 5,2 millions d'euros en réduction de la masse salariale sur l'exercice clos.

# SUEZ EAU FRANCE

ANNEXE AUX

COMPTES INDIVIDUELS

## PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes présentés ont été établis conformément à la disposition de l'art. 810-7 du plan général comptable modifié par le règlement ANC 2019-02 du 7 juin 2019. Les principes comptables retenus pour l'élaboration des comptes annuels de l'exercice 2020 sont identiques à ceux de l'exercice 2019.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en millions d'euros.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

Afin de donner une image fidèle des comptes annuels, deux dérogations aux règles de présentation du plan comptable général sont retenues au niveau du compte de résultat :

1. Dans les sociétés concessionnaires, la gestion des immobilisations du domaine concédé est une obligation contractuelle étroitement liée à la mission de service public. Aussi, les cessions d'immobilisations qui en résultent sont-elles inscrites dans le résultat d'exploitation et non dans le résultat exceptionnel. Cette dérogation, qui assure une meilleure appréciation du résultat d'exploitation, n'affecte pas les immobilisations du domaine privé.
2. En complément à son activité propre de concessionnaire de service public, la société dispose de titres immobilisés à l'actif du bilan.  
Pour conserver au résultat financier un caractère de résultat courant, et permettre des comparaisons aisées d'un exercice à l'autre, toutes les opérations financières en capital, relatives aux participations détenues, sont inscrites en résultat exceptionnel. Il s'agit, notamment, des dotations et des reprises de provisions sur titres de participation et créances rattachées à ces participations et, le cas échéant, des pertes sur ces mêmes créances (cf note 3 Résultat Exceptionnel et note 6 Provisions sur les Immobilisations Financières).

# SUEZ EAU FRANCE

## ANNEXE AUX

### COMPTES INDIVIDUELS

L'inscription de ces éléments en charges et produits exceptionnels, où se trouvent normalement inscrites les plus et moins-values de cessions de titres de participation, rend plus homogène la présentation du compte de résultat.

## Méthodes d'évaluation

### **Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles comprennent notamment les sommes versées ou à verser constitutives de droits attachés à la qualité de concessionnaire et amorties sur la durée restant à courir des contrats concernés. Lorsque des changements défavorables significatifs sont identifiés, notamment par rapport aux éléments ayant servi à définir les plans d'amortissement initiaux, des amortissements exceptionnels sont comptabilisés pour ramener l'immobilisation à sa valeur d'utilité, déterminée par référence aux profits futurs associés aux actifs concernés ; la fraction non échue de ces engagements figure au passif dans les dettes sur immobilisations.

Les applications informatiques sont amorties linéairement de 4 ans à 15 ans.

### **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les immobilisations corporelles, en dehors des terrains, sont toutes amorties selon le mode linéaire. Les principales durées d'amortissement sont les suivantes :

- 4 à 14 ans pour l'outillage, le matériel de transport et de bureau,
- 5 à 30 ans pour le matériel industriel,
- 10 ans pour le mobilier et les agencements,
- 20 ans pour les compteurs
- 15 à 70 ans pour les constructions et les ouvrages de captage de distribution d'eau et d'épuration,
- 5 à 10 ans pour les aménagements des constructions.

# SUEZ EAU FRANCE

## ANNEXE AUX

### COMPTES INDIVIDUELS

#### **Information relative au traitement comptable du mali technique (règlement N°2015-06)**

Le traitement comptable du mali technique de fusion a été modifié par le règlement N°2015-06 (Homologué par arrêté du 04 décembre 2015) de l'ANC et est applicable à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2016.

Ainsi, depuis lors tous les malis techniques sont affectés à des immobilisations sous-jacentes et amortis sur une durée identique à celle des immobilisations sous-jacentes.

L'impact des différentes opérations de fusion/TUP sur les postes d'actifs et de passifs sont présentés dans chacune des notes relatives aux postes de bilan.

#### **Immobilisations du domaine concédé mises en concession par le concédant**

Suez Eau France inscrit à son actif les immobilisations reçues gratuitement des collectivités pour lesquelles elle a une obligation contractuelle de renouvellement. Une contrepartie d'égal montant est inscrite au passif sous la rubrique "comptes spécifiques des concessions". Ces dispositions sont dans la pratique appliquées aux contrats dont le chiffre d'affaires annuel part fermière excède 100 K€.

#### **Immobilisations financières**

- ***Titres de participation et créances rattachées :***

Ils représentent des investissements durables qui permettent d'assurer le contrôle de la société émettrice, ou d'y exercer une influence notable.

Les titres de participation sont évalués initialement au coût historique d'acquisition. Les frais directement liés à l'acquisition des titres de participation sont incorporés depuis 2007 au coût d'acquisition de ces titres et amortis fiscalement et comptablement sur 5 ans. Les créances rattachées sont évaluées à leur valeur d'inventaire. Périodiquement, et notamment lors de l'inventaire, Suez Eau France évalue la valeur d'utilité de ses titres de participation et de ses créances rattachées.

Une provision pour dépréciation est constatée si leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable d'acquisition. La valeur d'inventaire des titres tient compte notamment de la quote part des capitaux propres, de la rentabilité à long terme et d'éléments stratégiques.

- ***Autres titres immobilisés :***

Il s'agit de titres détenus dans un optique long terme, mais ne correspondant pas aux critères définis pour les titres de participation.

# SUEZ EAU FRANCE

## ANNEXE AUX

### COMPTES INDIVIDUELS

#### **Stocks et en cours**

Les matières premières et consommables en stock sont comptabilisés au coût d'achat net des rabais, remises et ristournes obtenus mais hors escompte de règlement. L'évaluation de ce stock s'effectue selon la méthode du coût moyen pondéré calculé à chaque entrée.

Les "en-cours" comprennent des travaux en cours de réalisation, liés à notre activité de distribution d'eau, et comptabilisés suivant la méthode à l'achèvement.

#### **Créances de l'actif circulant**

Les créances clients sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée en fonction du risque de non recouvrement.

Les règles de dépréciation des créances clients échues ont fait l'objet d'un changement depuis le 01/01/2020 pour tenir compte des évolutions du recouvrement de notre portefeuille clients. Ce changement nous a conduit à réajuster les taux à retenir en fonction de l'ancienneté des créances.

Du fait de covid et durant la période mars-mai 2020, Eau France a suspendu le recouvrement de ses créances clients entraînant une augmentation de ses impayés. Le risque associé a été estimé à 4,4 M€.

#### **Comptes spécifiques des concessions**

Ces comptes de passif comprennent :

- ♦ la contrepartie des immobilisations reçues gratuitement des collectivités et inscrites à l'actif de la société sous le poste "immobilisations corporelles" ; l'amortissement industriel sur ces immobilisations, sans impact sur le résultat, est prélevé sur ce compte de passif ;
- ♦ Les financements extérieurs dont bénéficie le concessionnaire sur les investissements qu'il est tenu d'effectuer de par le contrat de concession ; dès lors que les biens sont financés à l'aide de subventions, la reprise des subventions d'investissement qui financent des immobilisations amortissables s'effectue sur la même durée et au même rythme que l'amortissement de la valeur de l'immobilisation acquise ou créée au moyen de la subvention.

# SUEZ EAU FRANCE

## ANNEXE AUX

### COMPTES INDIVIDUELS

- ♦ L'amortissement de caducité destiné à reconstituer les capitaux investis (financements extérieurs déduits) par le concessionnaire, dans les immobilisations qu'il doit remettre gratuitement au concédant en fin de contrat ; cet amortissement, prélevé sur le compte de résultat, est étalé sur la durée résiduelle de chaque contrat.

#### **Provision pour renouvellement et remise en état du réseau**

Parmi les obligations des sociétés concessionnaires, l'obligation de renouveler les installations de distribution d'eau et d'assainissement conduit à prendre en charge, chaque année, les provisions nécessaires.

Le calcul de ces provisions se fonde sur une estimation du coût de remplacement des installations.

Pour les immobilisations autres que les canalisations, dans la mesure où leur date de fin de durée de vie est antérieure à la fin du contrat, la dotation est calculée immobilisation par immobilisation, en répartissant la valeur de remplacement sur la durée de vie du bien.

Pour les réseaux de canalisations, les dotations annuelles sont calculées contrat par contrat en répartissant, sur la durée de chaque contrat, les dépenses probables de remise en état.

Ces dispositions sont dans la pratique appliquées aux contrats dont le chiffre d'affaires annuel part fermière excède 100 K€.

#### **Provision pour retraite**

Le coût de régimes à cotisations définies est enregistré en charges sur la base des appels à cotisations. La valorisation du montant des engagements de retraite et assimilés (lorsqu'ils sont représentatifs de prestations définies) a été effectuée sur la base d'évaluations actuarielles. Ces calculs intègrent des hypothèses de mortalité, de rotation du personnel et de projection de salaires. Les taux d'actualisation sont déterminés par référence au rendement, à la date d'évaluation, des obligations émises par l'état.

# SUEZ EAU FRANCE

ANNEXE AUX

COMPTES INDIVIDUELS

Les gains et pertes résultant des changements d'hypothèses actuarielles sur les engagements de retraite ne sont reconnus que lorsqu'ils excèdent 10 % de la valeur la plus haute de l'engagement ou du fonds. La fraction excédant 10 % est alors étalée sur la durée moyenne résiduelle d'activité des salariés. Compte tenu de la méthode du corridor appliqué par Suez Eau France la dette actuarielle au 31 décembre 2020 est de 109 M€.

## **Provisions autres**

Une provision est constituée lorsque l'entreprise a une obligation juridique ou implicite résultant d'un événement passé et dont il est probable qu'elle engendrera une sortie de ressources représentative d'avantages économiques futurs dont le montant peut être estimé de façon fiable, conformément au règlement ANC n°2014-03 sur les passifs.

Le montant comptabilisé en provisions représente la meilleure estimation de la dépense nécessaire à l'extinction de l'obligation à la date d'établissement des comptes.

## **Ventes d'eau**

Le chiffre d'affaires de l'exercice relatif aux ventes d'eau et d'assainissement est constitué par :

1. La totalité des sommes facturées aux clients au titre des services publics dont Suez Eau France est délégataire, y compris les surtaxes et redevances encaissées pour compte de tiers, à l'exception de la taxe sur la valeur ajoutée. La contrepartie des sommes encaissées pour le compte des tiers est inscrite dans les charges d'exploitation, sous l'intitulé "Comptes de gérance et redevances à reverser". Les montants facturés par Suez Eau France sur la facture d'eau pour le compte d'autrui (des autres délégataires ou collectivité sur le service d'assainissement) sont imputés directement en comptes de tiers sans passage par le compte d'exploitation.
2. Les volumes d'eau consommés mais non encore facturés aux clients à la clôture de l'exercice (y compris les surtaxes et redevances qui seront perçues pour le compte des collectivités).

# **SUEZ EAU FRANCE**

## **ANNEXE AUX**

### **COMPTES INDIVIDUELS**

En ce qui concerne les contrats de gérance, la rémunération du gérant est enregistrée dans les prestations de services.

#### **Revenus du portefeuille titres**

Les dividendes sont comptabilisés, pour leur montant net, dans l'exercice où est intervenue la décision de distribuer par l'organe compétent.

#### **Impôt sur les bénéfices**

Suez Eau France est intégrée fiscalement dans le périmètre Suez en application des articles 223 A et suivants du C.G.I.

L'impôt sur les bénéfices inscrit dans les comptes de l'exercice est calculé, en vertu de la convention d'intégration, dans les mêmes conditions que si la société était indépendante. L'impôt est en conséquence acquitté à la société mère intégrante Suez SA.

#### **Identité de la société consolidante**

SUEZ EAU FRANCE est consolidée, par intégration globale, dans les comptes de SUEZ SA (SIREN 433 466 570) dont le siège social est situé à l'adresse suivante :  
Tour CB21 - 16 place de l'iris - 92040 Paris la Défense cedex.

# SUEZ EAU FRANCE

ANNEXE AUX  
COMPTES INDIVIDUELS

## NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### NOTE 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION

#### 1.1 Répartition du chiffre d'affaires par activité

En millions d'EUR	2020	2019
Distribution d'eau	1 033,6	1 043,2
Assainissement	575,1	641,3
Travaux	106,9	121,6
Autres activités	373,1	392,9
<b>Total</b>	<b>2 088,7</b>	<b>2 199,0</b>

#### 1.2 Les autres achats et charges externes

En millions d'EUR	2020	2019
Sous-traitance	148,5	183,6
Achats non stockés	223,6	220,1
Personnel extérieur	28,6	37,7
Charges de location	46,3	46,8
Honoraires et rémunérations d'intermédiaires	76,7	78,8
Entretien	127,5	134,0
Autres services extérieurs	796,6	885,8
<b>Total</b>	<b>1 447,8</b>	<b>1 586,8</b>

# SUEZ EAU FRANCE

ANNEXE AUX

COMPTES INDIVIDUELS

## 1.3 Les charges de personnel

En millions d'EUR	2020	2019
Salaires et traitements	323,3	319,9
Charges sociales	146,4	146,3
<b>Total</b>	<b>469,7</b>	<b>466,2</b>

## 1.4 Immobilisations du domaine concédé

La valeur comptable des immobilisations du domaine concédé sorties au cours de l'exercice s'élève à EUR 47 millions.

## 1.5 Les dotations et reprises aux amortissements et provisions d'exploitation

Les dotations et reprises aux amortissements et provisions d'exploitation s'analysent de la manière suivante :

En millions d'EUR	Dotations 2020	Reprises 2020	Dotations 2019	Reprises 2019
<b>Amortissements</b>	<b>197,3</b>	<b>44,3</b>	<b>197,1</b>	<b>114,0</b>
Immobilisations incorporelles	28,1	1,3	30,5	1,3
Immobilisations corporelles	36,8		36,0	
Immobilisations domaine concédé	10,0		11,1	
Caducité	112,4	43,0	109,5	112,7
Charges à répartir				
<b>Provisions</b>	<b>171,2</b>	<b>77,1</b>	<b>147,3</b>	<b>110,6</b>
Renouvellement	100,0	17,0	95,1	26,3
Sur actif circulant	55,0	47,6	45,4	55,4
Pour charges	16,3	8,9	6,8	21,7
Spéciales de réévaluation				
Sur fonds de subventions		3,6		7,2
Dépréciation des immobilisations		0,0		0,0
<b>Transferts de charges</b>		<b>4,1</b>		<b>6,5</b>
<b>Total</b>	<b>358,5</b>	<b>125,5</b>	<b>334,4</b>	<b>231,1</b>

# SUEZ EAU FRANCE

## ANNEXE AUX COMPTES INDIVIDUELS

Les transferts de charges correspondent pour l'essentiel :

- aux achats et services extérieurs pour un montant de 1,3 million d'euros,
- aux frais de personnel pour un montant de 1,2 million d'euros,
- aux remboursements d'assurance pour un montant de 1,6 millions d'euros

## NOTE 2 - MONTANT DES HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

- honoraires liés à la certification des comptes et comptabilisés sur l'exercice : 500 270 € HT
- honoraires liés aux autres services et comptabilisés sur l'exercice : 131 524 € HT

## NOTE 3 - RESULTAT FINANCIER

En millions d'EUR	2 020	2 019
Revenus sur titres de participation	33,0	48,0
Produits nets sur opérations de placement		
Charges nettes sur opérations de financement		
Autres charges et produits	4,3	3,1
<b>Total</b>	<b>37,3</b>	<b>51,1</b>

## NOTE 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL

En millions d'EUR	2020	2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,0	0,0
Produits exceptionnels sur opérations en capital (1)	2,1	4,2
Reprises sur provisions et transferts de charges (2)	6,2	21,6
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-0,4	-5,0
Charges exceptionnelles sur opérations de capital (1)	-28,0	-9,9
Dotations aux amortissements et aux provisions (2)	-9,7	-17,9
<b>Total</b>	<b>-29,8</b>	<b>-7,0</b>

# SUEZ EAU FRANCE

## ANNEXE AUX

### COMPTES INDIVIDUELS

#### Dont :

- (1) - PV / VNC immobilisations domaine privé cédées pour -23,5 M€
  - Vrai Mali et Boni de Fusion (SEQUARIS, LE LAB'EAU, VALORHIN et SGAC) pour 2,6 M€
  - Quote Part de Subvention virée au résultat pour 0,2 M€
- (2) - Reprise provision sur compte courant consolidé pour 2,4 M€
  - Reprise provision sur titres consolidés pour 0,1 M€
  - Reprise provision sur atif corporel pour 2,6 M€
  - Provisions sur filiales consolidées pour - 7,9 M€
  - Provisions compte courant filiales pour -1,8 M€

## NOTE 5 - IMPOT SUR LES BENEFICES

en millions d'Euros	2020	2019
Impôt sur résultat courant	(0,7)	(0,1)
Impôt sur résultat exceptionnel	0,0	0,0
impôt sur redressements fiscaux		
<b>Total</b>	<b>(0,7)</b>	<b>(0,1)</b>

# SUEZ EAU FRANCE

ANNEXE AUX

COMPTES INDIVIDUELS

## NOTES SUR LE BILAN

### NOTE 6 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

#### 6.1 Valeurs brutes

	2 019	Apport			2 020
En millions d'EUR		Reclassement	Augment°	Diminut°	
<b>Immobilisations Incorporelles</b>	<b>686,5</b>	<b>-0,1</b>	<b>36,5</b>	<b>-102,3</b>	<b>620,6</b>
Dont Autres Droits d'usage	240,4	0,0	0,3	-6,8	233,9
Dont fonds de commerce (1)	101,2	0,0	0,0	0,0	101,2
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>8 087,8</b>	<b>-1,4</b>	<b>411,4</b>	<b>-277,7</b>	<b>8 220,1</b>
Domaine privé (2)	940,1	0,0	36,2	-38,3	938,0
Domaine concédé concessionnaire	1 808,7	0,0	117,9	-82,7	1 843,9
Domaine concédé concédant (immobilisations reçues des collectivités)	5 132,9	-1,5	110,9	0,0	5 242,3
Immobilisations corporelles en cours	206,1	0,1	146,4	-156,7	195,9
Avances et acomptes versés	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Total</b>	<b>8 774,3</b>	<b>-1,5</b>	<b>447,9</b>	<b>-380,0</b>	<b>8 840,7</b>

- (1) Mali technique de fusion SDEI : 99,8  
Mali technique de fusion SOBEP : 1,2  
Mali technique de fusion SOGEST : 0,2

- (2) Dont Mali technique de fusion EAU et FORCE : 57,0  
Dont Mali technique de fusion EAUX DU NORD : 0,7  
Dont Mali technique de fusion EAUX DE L'ESSONNE : 0,8

**SUEZ EAU FRANCE**  
ANNEXE AUX  
COMPTES INDIVIDUELS

**6.2 Amortissements et Provisions**

	<b>2 019</b>	Apport			<b>2 020</b>
En millions d'Eur		Reclassement	Augment°	Diminut°	
<b>Immobilisations Incorporelles</b>	<b>416,0</b>	<b>0,0</b>	<b>27,6</b>	<b>-66,3</b>	<b>377,3</b>
Dont Autres Droits d'usage	210,3	0,0	9,5	-6,8	213,0
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>3 102,0</b>	<b>-1,1</b>	<b>192,8</b>	<b>-72,2</b>	<b>3 221,5</b>
Domaine privé (1)	597,8	0,0	36,8	-34,1	600,5
Domaine concédé concessionnaire	602,5	0,0	74,9	-38,1	639,3
Domaine concédé concédant	1 901,7	-1,1	81,1	0,0	1 981,7
<b>Total</b>	<b>3 518,0</b>	<b>-1,1</b>	<b>220,4</b>	<b>-138,5</b>	<b>3 598,8</b>

- (1) Dont Amortissement Mali de fusion EAU et FORCE : 4,6  
Dont Amortissement Mali de fusion EAUX DU NORD : 0,03  
Dont Amortissement Mali de fusion EAUX DE L'ESSONNE : 0,01

**NOTE 7 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES**

**7.1 Valeurs brutes**

	<b>2 019</b>	Apport (1)			<b>2 020</b>
En millions d'Eur		Reclassement	Augment°	Diminut°	
Titres de participations consolidés	565,4	-1,9	1,1	0,0	564,6
Titres de participations non consolidés	2,8	0,0	0,0	0,0	2,8
Créances rattachées à des participations	68,1	0,0	35,1	-20,8	82,4
Autres titres immobilisés	0,8	0,0	0,0	0,0	0,8
Prêts	15,0	0,0	0,8	-5,5	10,3
Autres immobilisations financières	2,4	0,0	0,1	-0,1	2,4
<b>Total</b>	<b>654,5</b>	<b>-1,9</b>	<b>37,1</b>	<b>-26,4</b>	<b>663,3</b>

- (1) Dont effet des opérations de fusion/TUP réalisées sur l'exercice -1,9 M€

# SUEZ EAU FRANCE

ANNEXE AUX

COMPTES INDIVIDUELS

## 7.2 Provisions

	2 019	Apport			2 020
En millions d'Eur		Reclassement	Augment°	Diminut°	
Titres de participations consolidés	302,9	0,0	7,9	-0,1	310,7
Titres de participations non consolidés	2,7	0,0	0,0	0,0	2,7
Créances rattachées à des participations	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Autres titres immobilisés	0,4	0,0	0,0	0,0	0,4
Prêts	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Autres immobilisations financières	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Total</b>	<b>305,9</b>	<b>0,0</b>	<b>7,9</b>	<b>-0,1</b>	<b>313,7</b>

## NOTE 8 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

En millions d'Eur	Montant brut	à 1 an	à plus d'un	à plus de
	au 31 décembre	au plus	an et moins	5 ans
	2020		de 5 ans	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>95,2</b>	<b>2,9</b>	<b>92,3</b>	<b>0,0</b>
Créances rattachées à des participations	82,4	0,0	82,4	0,0
Prêts	10,4	2,8	7,6	0,0
Autres immobilisations financières	2,4	0,1	2,3	0,0
<b>AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES</b>	<b>23,3</b>	<b>23,3</b>		
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 244,0</b>	<b>1 053,7</b>	<b>190,3</b>	<b>0,0</b>
Créances clients et comptes rattachés	950,0	950,0		
Autres créances	289,8	99,5	190,3	
Charges constatées d'avance	4,2	4,2		
<b>Total</b>	<b>1 362,5</b>	<b>1 079,9</b>	<b>282,6</b>	<b>0,0</b>

# SUEZ EAU FRANCE

ANNEXE AUX

COMPTES INDIVIDUELS

## NOTE 9 - COMPTES DE REGULARISATION

En millions d'Eur	2020	2019
<b>ACTIF</b>	<b>4,2</b>	<b>3,2</b>
Charges constatées d'avance	4,2	3,2
<b>PASSIF</b>	<b>76,2</b>	<b>79,0</b>
Produits constatés d'avance	76,2	79,0

## NOTE 10 - CAPITAUX PROPRES

### 10.1 Variations des capitaux propres

Variations des capitaux propres	(En millions d'EUR)
<b>Capitaux propres à la clôture de l'exercice 2019 (hors résultat)</b>	<b>466,9</b>
Affectation du résultat à la réserve légale	0,0
Variation du report à nouveau	0,1
Variation du capital	
Variation des primes d'émission et d'apport	
Dividendes en attente d'affectation	
Variation des subventions d'investissements	(0,1)
Variation des provisions réglementées	0,0
<b>Capitaux propres à la clôture de l'exercice 2020 (hors résultat)</b>	<b>466,9</b>

### 10.2 Composition du capital social

Composition du capital social	Nombre	Valeur Nominale	Montant En millions d'Eur
Actions catégorie A début de l'exercice	677 764	15	10,17
Actions catégorie B début de l'exercice	31 384 214	10	313,84
Actions catégorie C début de l'exercice	19 643 088	5	98,22
<b>Total actions au début de l'exercice</b>	<b>51 705 066</b>		<b>422,22</b>
<b>Total actions suite passage SAS durant l'exercice</b>	<b>42 222 404</b>	<b>10</b>	<b>422,22</b>
<b>Actions émises en cours d'exercice:</b>			<b>0,00</b>
Augmentation de capital			0,00
Conversions d'obligations			0,00
Souscriptions d'actions réservées aux salariés			0,00
<b>Actions composant le capital social en fin d'exercice</b>	<b>42 222 404</b>		<b>422,22</b>

# SUEZ EAU FRANCE

ANNEXE AUX

COMPTES INDIVIDUELS

## NOTE 11 - PROVISION REGLEMENTEE (DE REEVALUATION)

NEANT

## NOTE 12 - COMPTES SPECIFIQUES DES CONCESSIONS

En millions d'Eur	2 020	2 019
Immobilisations mises en concession par le concédant (1)	3 260,5	3 231,1
Immobilisations financées par les tiers	145,7	151,0
Amortissements de caducité	897,9	832,0
<b>Total</b>	<b>4 304,1</b>	<b>4 214,1</b>

(1) correspond à la valeur nette comptable des biens remis gratuitement par la collectivité lors de la signature d'un contrat ou à l'occasion d'un avenant et dont Suez Eau France a la charge de renouvellement.

## NOTE 13 - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

En millions d'Eur	2019	Variations de l'exercice				2020
		Apport	Dotations	Reprises	Reclassement	
Provisions pour retraites et médailles	106,1	0,0	5,1	-1,3	0,0	109,9
Provisions pour restructuration	1,2	0,0	0,0	-1,1	0,0	0,1
Provisions pour impôts	7,0	0,0	1,4	-0,9	0,0	7,5
Provisions pour renouvellement	374,0	0,0	100,0	-17,0	-54,4	402,6
Autres provisions pour risques	11,4	0,1	0,2	-2,8	0,0	8,9
Autres provisions pour charges	3,6	0,0	9,6	-3,9	0,0	9,3
<b>Total</b>	<b>503,3</b>	<b>0,1</b>	<b>116,3</b>	<b>-27,0</b>	<b>-54,4</b>	<b>538,3</b>
<b>Dont reprises :</b>						
- provisions devenues sans objet sur l'exercice						
- risques et charges réalisés au cours de l'exercice				-27,0		
<b>Dont dotations et reprises :</b>						
- d'exploitation			116,3	-25,9		
- exceptionnelles			0,0	-1,1		

# SUEZ EAU FRANCE

ANNEXE AUX

COMPTES INDIVIDUELS

## NOTE 14 - ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

En millions d'Eur	Montant brut au 31 déc. 2020	à 1 an au plus	à plus d'un an et moins de 5 ans	à plus de 5 ans
<b>DETTES FINANCIERES</b>	<b>156,7</b>	<b>4,8</b>	<b>143,0</b>	<b>9,0</b>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0,0	0,0		
Emprunts et dettes financières divers	30,6	4,8	16,9	9,0
Compte courant du groupe	126,1		126,1	
<b>Avances et acomptes sur commandes en cours</b>	<b>252,5</b>	<b>252,5</b>		
<b>Dettes d'exploitation et diverses</b>	<b>966,4</b>	<b>966,4</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	228,5	228,5		
Dettes fiscales et sociales	737,9	737,9		
<b>Autres dettes d'exploitation</b>	<b>195,7</b>	<b>185,3</b>	<b>7,4</b>	<b>3,0</b>
Dettes sur immobilisations	41,4	41,4		
Droits d'usage	15,3	4,9	7,4	3,0
Autres dettes diverses	62,8	62,8		
Produits constatés d'avance	76,2	76,2		
<b>Total</b>	<b>1 571,3</b>	<b>1 408,9</b>	<b>150,3</b>	<b>12,0</b>

# SUEZ EAU FRANCE

ANNEXE AUX

COMPTES INDIVIDUELS

## AUTRES INFORMATIONS

### NOTE 15 - DETAIL DES CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR

#### 15.1 Détail des produits à recevoir

En millions d'Eur	2020	2019
<b>Clients, factures à établir</b>	<b>497,0</b>	<b>520,4</b>
- dont affermage eau assainissement	456,9	473,0
<b>Etat, produits à recevoir</b>	<b>3,9</b>	<b>4,3</b>
(1) dont impôts locaux	2,9	2,6
<b>Divers produits à recevoir</b>	<b>0,6</b>	<b>0,5</b>
<b>Total</b>	<b>501,5</b>	<b>525,2</b>

#### 15.2 Détail des charges à payer

En millions d'Eur	2020	2019
<b>Intérêts courus sur emprunts (1)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,6</b>
<b>Fournisseurs, factures non parvenues</b>	<b>208,5</b>	<b>200,4</b>
<b>Fournisseurs, factures non parvenues sur immobilisations</b>	<b>39,4</b>	<b>55,6</b>
<b>Provisions dettes sociales &amp; fiscales</b>	<b>142,2</b>	<b>145,4</b>
- dont dettes sociales	98,5	101,9
- dont dettes fiscales	18,9	17,1
<b>Compte de tiers à reverser aux collectivités/factures à établir</b>	<b>155,5</b>	<b>188,3</b>
<b>Divers charges à payer</b>	<b>22,0</b>	<b>17,1</b>
<b>Total</b>	<b>567,6</b>	<b>607,4</b>

(1) Intérêts sur Prêt Suez Groupe

# SUEZ EAU FRANCE

ANNEXE AUX

COMPTES INDIVIDUELS

## NOTE 16 - ELEMENTS RELATIFS AUX ENTREPRISES LIEES OU ASSOCIEES ET RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DE BILAN

En millions d'Eur	Entreprises liées	Entreprises Associées
Titres de participation	224,0	27,7
Créances rattachées à des participations	82,4	0,0
Dettes rattachées à des participations	0,0	0,0
Prêts	10,3	0,0
Créances clients et comptes rattachés	10,3	0,0
Comptes courant débiteurs	178,4	7,5
Fournisseurs et comptes rattachés	2,4	0,0
Comptes courant créditeurs	105,7	16,7

En millions d'Eur	Entreprises liées	Entreprises Associées
Intérêts sur créances rattachées à des participations	2,4	0,1
Intérêts sur dettes rattachées à des participations	0,6	0,0
Intérêts sur comptes courants créditeurs des filiales	0,0	0,0
Intérêts sur comptes courants débiteurs des filiales	0,5	0,2
Produits de participations	26,6	6,4
Intérêts sur prêts	0,8	0,0

## NOTE 17 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET OPERATIONNELS

### 17-1 CREDIT-BAIL

#### Immobilisations en crédit-bail

En millions d'euros	Valeur d'origine	Redevances de l'exercice	Redevances cumulés	Dotations de l'exercice	Amortissements cumulés
Constructions	42,3	0,0	61,2	1,5	38,1
Total	42,3	0,0	61,2	1,5	38,1

# SUEZ EAU FRANCE

ANNEXE AUX

COMPTES INDIVIDUELS

## 17-2 ENGAGEMENTS DONNES

En millions d'€uros	
Engagement donné sur crédit-bail immobilier	0,0
Intérêts liés	0,0
Engagement sur marchés obtenus et donnés au profit de tiers	66,1
Autres engagements sociaux long terme	0,6
<b>Total</b>	<b>66,7</b>

## 17-3 ENGAGEMENTS REÇUS

En millions d'€uros	
Autres engagements reçus des fournisseurs	

## 17-4 ENGAGEMENTS OPERATIONNELS

En millions d'€uros	
Engagements d'investissement sur concessions	29,8
Engagements d'investissement hors concessions	0,0

## Note 18 - EVALUATION DE L'IMPOT LATENT A LA FIN DE L'EXERCICE

En millions d'€uros	2019		2020	
		Apports	Variations	
Charges non déductibles ou produits non taxés temporairement	134,5		6,9	141,4
Provisions pour retraites	35,2		1,2	36,4
Différences entre les valeurs comptables et fiscales des titres				
<b>Total</b>	<b>169,7</b>		<b>8,1</b>	<b>177,8</b>

**SUEZ EAU FRANCE**  
ANNEXE AUX  
COMPTES INDIVIDUELS

**Note 19 - EFFECTIF MOYEN**

	2020	2019
<b>Personnel statutaire</b>	7 429	7 447
Cadres	1 026	1 002
Techniciens supérieurs et maîtrise	1 536	1 518
Ouvriers, employés, techniciens	4 867	4 927
<b>Personnel intérimaire</b>	468	688

**Note 20 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS**

**20-1 PARTICIPATION DONT LA VALEUR BRUTE EXCEDE 1% DU  
CAPITAL DE SUEZ EAU FRANCE**



# SUEZ EAU FRANCE

## ANNEXE AUX COMPTES INDIVIDUELS

### 20-2 LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

En K Euro	Siren	Valeurs comptables des titres détenus		Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
		Brutto	Netto	
<b>B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.</b>				
1. Filiales non reprises au § A.				
a. Filiales françaises (ensemble)				
Arboval : 988 Chemin Pierre Drevet 69140 Rillieux La Pape	433 659 364	50	50	1 319
ASTEO	850 481 540	1 000	1 000	0
CBSE	352 256 473	1 753	1 753	0
DOLEA ASSAINISSEMENT : 5 rue Emmanuel Jadelet 39100 DOLE	814 006 599	292	292	0
DOLEA EAU : 5 Rue Emmanuel Jadelet 39100 DOLE	813 979 283	208	208	0
EAU DE BEZIERS	823 427 398	600	600	966
EAU DE NORMANDIE	528 324 981	1 931	1 931	0
EAU D'OLIVET	803 317 957	100	100	0
Eau du Sud Parisien : 9 CHEMIN DU Port Brun 91270 Vigneux sur Seine	410 123 020	800	800	3 570
Elodia : 988 Chemin Pierre Drevet 69140 Rillieux La Pape	438 027 740	50	50	852
EPUREO	844 546 952	100	100	0
GRAVTEO	844 550 202	50	50	0
MEROPUR	843 083 825	10	10	0
NANCIENNE DES EAUX : 16 rue de Norvège 54500 VANDOEUVRE LES NANCY	300 601 374	3 077	1 839	265
ODIVEA	881 162 911	1 020	1 020	
OPALIA	800 754 301	50	50	0
OPELYS	812 942 068	40	40	55
ORLEANAISE DES EAUX	537 705 543	500	500	0
ROANNE ASSAINISSEMENT : 988 Chemin Pierre Drevet 69140 Rillieux La Pape	411 138 662	38	38	97
ROANNE BIOENERGIE	847 843 349	75	75	0
SAARC	832 143 523	150	150	282
SAS EAU GRAND AVIGNON	842 903 437	300	300	264
SEMOP EAU ISSANKA	825 209 141	360	360	0
Séqualy : 988 Chemin Pierre Drevet 69140 Rillieux La Pape	750 828 683	5	5	252
SGAD	433 916 632	2 130	0	0
SNC SERA	788 979 227	150	150	290
Société de Gestion de l'Assainissement de la CUB	819 305 053	499	499	614
VAITEHI		4 081	4 081	0
VALEAURHIN	842 755 399	600	600	0
VEND'O	843 391 608	182	182	0
b. Filiales étrangères (ensemble) (4)				0
		0	0	0
2. Participations non reprises au § A.				
a. Dans des sociétés françaises (ensemble)				
SEDUD : zi de Quevert - 9 bld de Preval 22100 Quevert	389 469 826	533	533	0
b. Dans des sociétés étrangères (ensemble)				
		0	0	0

