



RCS : ROUEN

Code greffe : 7608

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 00153

Numéro SIREN : 384 425 476

Nom ou dénomination : VERT MARINE

Ce dépôt a été enregistré le 08/09/2017 sous le numéro de dépôt 5623

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE ROUEN

BP 531 - 3 rue Jacques Lelieur
76005 ROUEN Cedex 2
www.infogreffe.fr
RIB : 11425 - 00900 - 08044977411 - 71
Tel : 02.35.70.08.60 / Fax : 02.35.07.85.35

RECEPISSE DE DEPOT

Maître Jean-Paul PLUSQUELLEC, Avocat à la
Cour

25 rue Raymond Aron
76130 MONT ST AIGNAN

V/REF :

N/REF : 92 B 153 / 2017-B-5623

Le greffier du tribunal de commerce de Rouen certifie qu'il a reçu le 08/09/2017,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le
31/12/2016.

Concernant la société

VERT MARINE
Société par actions simplifiée
1 rue Lefort Gonssolin
76130 Mont-Saint-Aignan

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-5623 le 08/09/2017

R.C.S. ROUEN 384 425 476 (92 B 153)

Fait à ROUEN le 08/09/2017,

LE GREFFIER



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

Désignation de l'entreprise : SAS VERT MARINE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12					
Adresse de l'entreprise 0001 RUE LEFORT GONSSOLIN 76130 MONT SAINT AIGNAN		Durée de l'exercice précédent* 12					
Numéro SIRET* 3 8 4 4 2 5 4 7 6 0 0 4 4 5		Néant ☐ *					
		Exercice N clos le, 31122016	N-1 31122015				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2				
		Net 3	Net 4				
Capital souscrit non appelé (I) AA							
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC				
		Frais de développement * CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	259 085	62 313	19 115	
		Fonds commercial (1) AH	AI	3 000	3 000	3 000	
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO				
		Constructions AP	AQ				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS	1 654 981	528 322	622 236	
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	4 170 668	1 769 879	1 497 728	
		Immobilisations en cours AV	AW				
		Avances et acomptes AX	AY				
		IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT			
			Autres participations CU	CV	18 955	8 005 646	8 095 204
	Créances rattachées à des participations BB		BC				
	Autres titres immobilisés BD		BE				
	Prêts BF		BG	7 200	7 200	7 359	
		Autres immobilisations financières* BH	BI	86 303	86 303	76 339	
	TOTAL (II) BJ		BK	6 103 691	10 462 665	10 320 983	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM				
		En cours de production de biens BN	BO				
		En cours de production de services BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis BR	BS				
		Marchandises BT	BU	99 761	43 040	53 599	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW	103 000	103 000	83 800	
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	63 320	4 494 906	4 180 748	
		Autres créances (3) BZ	CA	666 955	6 810 813	5 131 220	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	CE	352 528	352 528	322 528	
	Disponibilités CF	CG	3 566 550	3 566 550	720 822		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	302 229	302 229	372 646		
	TOTAL (III) CJ	CK	830 037	15 673 068	10 865 366		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW		16 440	16 440	32 880		
	Primes de remboursement des obligations (V) CM						
	Ecarts de conversion actif* (VI) CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		1A	6 933 728	26 152 174	21 219 229		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	(3) Part à plus d'un an CR		1 555 441		
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :	Créances :				

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

2017

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS VERT MARINE</u>				Néant ☐ *		
				Exercice N		
				Exercice N - 1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 000 000)			DA	1 000 000	1 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	105 300	105 300
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	1 661 648	1 446 651
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	5 644	814 996
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	2 772 594	3 366 949
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	977 032	1 036 271
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	977 032	1 036 271
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	404 188	1 190 140
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	210	2 883 783
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		3 652
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 865 750	2 503 639
	Dettes fiscales et sociales			DY	3 879 431	3 698 950
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	13 708 368	4 835 833
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	1 544 597	1 699 826
TOTAL (IV)			EC	22 402 547	16 815 827	
Ecart de conversion passif* (V)			ED		181	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	26 152 174	21 219 229	
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Ecart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	22 402 547
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	404 188	1 186 865

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

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

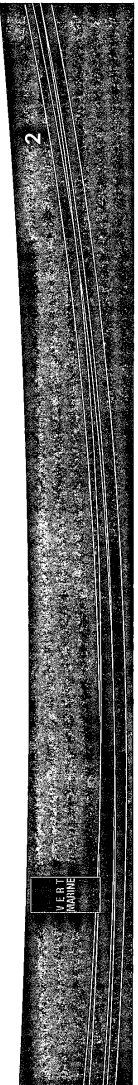
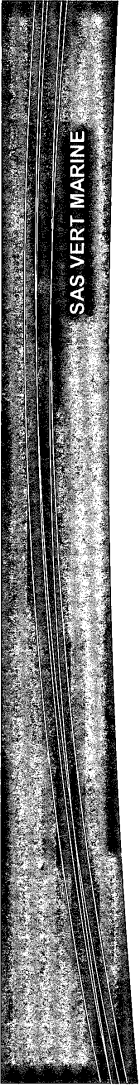
Désignation de l'entreprise : SAS VERT MARINE							Néant ☐ *		
		Exercice N						Exercice (N - 1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	236 874	FB		FC	236 874	314 164	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF			
		FG	28 296 378	FH		FI	28 296 378	28 040 727	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	28 533 252	FK		FL	28 533 252	28 354 891	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	19 640		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	2 729 943	4 934 091	
	Autres produits (1) (11)					FQ	2 066 370	77 676	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	33 349 207	33 366 660	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	118 957	174 446
Variation de stock (marchandises)*						FT	9 090	26 696	
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV			
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	13 331 220	13 841 291	
Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	1 409 257	988 085	
Salaires et traitements*						FY	12 322 932	11 145 186	
Charges sociales (10)						FZ	3 806 909	3 305 382	
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	1 182 001	1 251 208
							GB		
							GC	2 004	14 490
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GD	421 548	495 276
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GE	161 473	326 220
Autres charges (12)							GF	32 765 395	31 568 285
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GG	583 811	1 798 375	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)									
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*								
	Perte supportée ou bénéfice transféré*								
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		124 815	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	593 710	553 931	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	3 249 523	68 792	
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	928	5 751	
	Total des produits financiers (V)					GP	3 844 162	753 290	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	9 430	1 429 170	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	3 418 486	334 255	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	3 427 916	1 763 425	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)									
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)									
							GV	416 245	(1 010 135)
							GW	1 000 057	788 239

Désignation de l'entreprise SAS VERT MARINE				Néant ☐ *																
				Exercice N		Exercice N - 1														
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	65 622	217 091														
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	48 526	57 775														
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		278 438														
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	114 149	553 306														
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	575 348	389 760														
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	541 526	142 687														
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			HG																
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	1 116 874	532 447														
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(1 002 725)	20 859														
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ																	
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	(8 313)	(5 898)															
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	37 307 518	34 673 256														
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	37 301 873	33 858 259														
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	5 644	814 996														
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO															
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HY															
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG															
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *			HP	44 593	28 659													
		- Crédit-bail immobilier			HQ															
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH															
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	110 353														
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	291 378														
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	140 871														
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC															
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD															
	(9)	Dont transferts de charges			A1	2 235 916	3 611 860													
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2															
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3																
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4																
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9																			
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			<table border="1"> <tr> <th colspan="2">Exercice N</th> </tr> <tr> <th>Charges exceptionnelles</th> <th>Produits exceptionnels</th> </tr> <tr> <td>PCEA</td> <td>48 526</td> </tr> <tr> <td>AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS</td> <td>4 200</td> </tr> <tr> <td>PRODUITS SUR EXERCICE ANTERIEUR</td> <td>61 422</td> </tr> <tr> <td>PENALITE</td> <td>2 731</td> </tr> <tr> <td>CHARGES EXCEPTIONNELLES</td> <td>522 184</td> </tr> </table>			Exercice N		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	PCEA	48 526	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 200	PRODUITS SUR EXERCICE ANTERIEUR	61 422	PENALITE	2 731	CHARGES EXCEPTIONNELLES	522 184
Exercice N																				
Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels																			
PCEA	48 526																			
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 200																			
PRODUITS SUR EXERCICE ANTERIEUR	61 422																			
PENALITE	2 731																			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	522 184																			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			<table border="1"> <tr> <th colspan="2">Exercice N</th> </tr> <tr> <th>Charges antérieures</th> <th>Produits antérieurs</th> </tr> <tr><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td></tr> </table>			Exercice N		Charges antérieures	Produits antérieurs										
Exercice N																				
Charges antérieures	Produits antérieurs																			

2016

V E R T
M A R I N E

COMPTES ANNUELS
SAS VERT MARINE
EXERCICE CLOS LE 31/12/2016



I. BILAN AU 31/12/2016

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	321 399	259 086	62 313	19 116
Fonds commercial	3 000		3 000	3 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage	2 183 304	1 654 982	528 322	622 236
Autres immobilisations corporelles	5 940 548	4 170 669	1 769 879	1 497 728
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	8 024 602	18 955	8 005 647	8 095 205
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	7 200		7 200	7 359
Autres immobilisations financières	86 303		86 303	76 339
ACTIF IMMOBILISE	16 566 357	6 103 692	10 462 665	10 320 983
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	142 802	99 761	43 041	53 600
Avances, acomptes versés sur commandes	103 000		103 000	83 800
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	4 558 227	63 320	4 494 907	4 180 749
Autres créances	7 477 769	666 956	6 810 814	5 131 221
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	352 528		352 528	322 528
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	3 566 550		3 566 550	720 823
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	302 229		302 229	372 646
ACTIF CIRCULANT	16 503 106	830 037	15 673 069	10 865 366
Frais d'émission d'emprunts à étaler	16 440		16 440	32 880
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	33 085 903	6 933 729	26 152 174	21 219 229

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2016	Exercice 2015
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000 000)	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	105 301	105 301
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)	1 661 648	1 446 651
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	5 645	814 997
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	2 772 594	3 366 949
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	977 032	1 036 272
Provisions pour charges		
PROVISIONS	977 032	1 036 272
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	404 189	1 190 141
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)	210	2 883 784
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		3 653
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 865 751	2 503 639
Dettes fiscales et sociales	3 879 432	3 698 950
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 708 369	4 835 833
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	1 544 598	1 699 827
DETTES	22 402 548	16 815 827
Ecart de conversion passif		182
TOTAL GENERAL	26 152 174	21 219 229

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2016

Rubriques	Exercice 2016		Exercice 2015
	France	Exportation	
Ventes de marchandises	236 874		314 165
Production vendue de biens			
Production vendue de services	28 296 378		28 040 727
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	28 533 253		28 354 892
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		19 641	
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges		2 729 943	4 934 092
Autres produits		2 066 371	77 677
PRODUITS D'EXPLOITATION		33 349 207	33 366 660
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		118 957	174 446
Variation de stock (marchandises)		9 091	26 696
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			
Autres achats et charges externes		13 331 220	13 841 292
Impôts, taxes et versements assimilés		1 409 257	988 086
Salaires et traitements		12 322 932	11 145 186
Charges sociales		3 806 910	3 305 382
Dotations d'exploitation :			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		1 182 002	1 251 209
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		2 005	14 490
Dotations aux provisions		421 548	495 276
Autres charges		161 473	326 221
CHARGES D'EXPLOITATION		32 765 395	31 568 285
RESULTAT D'EXPLOITATION		583 812	1 798 375
OPERATIONS EN COMMUN			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS		3 844 162	753 290
Produits financiers de participations			124 815
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés		593 710	553 931
Reprises sur provisions et transferts de charges		3 249 524	68 792
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		928	5 752
CHARGES FINANCIERES		3 427 917	1 763 425
Dotations financières aux amortissements et provisions		9 430	1 429 170
Intérêts et charges assimilées		3 418 487	334 255
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
RESULTAT FINANCIER		416 245	-1 010 135
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 000 057	788 240
PRODUITS EXCEPTIONNELS		114 149	553 306
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		65 623	217 092
Produits exceptionnels sur opérations en capital		48 526	57 776
Reprises sur provisions et transferts de charges			278 439
CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 116 874	532 447
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		575 348	389 760
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		541 526	142 687
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-1 002 725	20 859
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			
Impôts sur les bénéfices		-8 313	-5 898
TOTAL DES PRODUITS		37 307 518	34 673 257
TOTAL DES CHARGES		37 301 873	33 858 260
BENEFICE OU PERTE		5 645	814 997

III. ANNEXE

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	8
1.1. ACTIVITE DE LA SOCIETE.....	8
1.2. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....	8
2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE.....	9
3. REGLES ET METHODES COMPTABLES	10
3.1. IMMOBILISATIONS.....	10
3.1.1. Immobilisations incorporelles et corporelles	10
3.1.2. Immobilisations financières.....	10
3.2. EVALUATION DES STOCKS	11
3.3. CREANCES ET DETTES.....	11
3.4. CAPITAL	ERREUR ! SIGNET NON DEFINI.
3.5. PROVISIONS POUR RISQUES.....	11
3.6. CONSOLIDATION.....	11
3.7. DEROGATIONS AUX PRINCIPES GENERAUX.....	11
3.4.1. Changement de méthode d'évaluation	11
3.4.2. Changements de méthode de présentation	11
4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF	13
4.1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	13
4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice	13
4.2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14
4.3. COMPTES DE STOCKS DE MARCHANDISES ET DE TRAVAUX EN COURS	15
4.4. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES.....	16
4.6. CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	17
4.6.1. Charges constatées d'avance	17
5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF	18
5.1. ETAT DES PROVISIONS.....	18
5.2.1. Provisions pour risques	18
5.2.2. Provision pour dépréciation des immobilisations	18
5.3. CHARGES A PAYER.....	19
5.4. COMPTES DE REGULARISATION.....	19
5.4.1. Produits constatés d'avance	19
6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	20
6.1. VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	20
6.2. AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION.....	22
6.3. RESULTAT FINANCIER.....	22
6.4. RESULTAT EXCEPTIONNEL	23

7. INFORMATIONS DIVERSES..... 24

7.1. EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE..... 24

7.2. ENGAGEMENT EN MATIERE D'INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE..... 24

7.3. CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI - CICE.....25

7.4. ENGAGEMENTS FINANCIERS.....25

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1.1. Activité de la société

L'exploitation et la gestion de tous équipements et complexes sportifs, culturels, touristiques, de loisirs, de remise en forme et plus généralement la délégation de tous services publics.

L'exploitation de toutes activités de service d'hébergement, de restauration et de cafétéria liées ou non à l'exploitation ou à la gestion d'équipements ou complexes sportifs, culturels, de loisirs, de remise en forme.

La prestation de services, de conseils, de formations au niveau de la gestion d'une entreprise ou d'une structure sportive, culturelle, de tourisme, de loisirs ou de remise en forme, et de tous produits et services d'activités annexes.

La communication sous toutes ses formes.

1.2. Faits caractéristiques de l'exercice

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2016 au 31/12/2016 soit une durée de 12 mois.

2.EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE l'EXERCICE

NEANT

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2016 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général, par les règlements ANC 2015-06 et 2016-07 et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs ainsi que le 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

3.1. Immobilisations

3.1.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations)

Elles ne font pas l'objet de réévaluation

Les durées d'amortissements sont déterminées selon les durées d'utilité attendues par l'entreprise pour les actifs concernés, dans les meilleures conditions de fonctionnement et d'utilisation. Le mode d'amortissement retenu est le mode linéaire qui correspond le mieux au rythme de consommation des avantages économiques attendus.

Les durées d'utilité estimées sont les suivantes :

Logiciel :	3 ans
Matériel informatique :	3 à 5 ans
Matériel de transport :	3 à 5 ans
Matériel et outillage :	3 à 6 ans
Mobilier de bureau :	6 à 8 ans

3.1.2 Immobilisations financières

Participations et autres titres :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

3.2. Evaluation des stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

3.3. Créances et dettes

Les créances clients et autres débiteurs sont évaluées à leur juste valeur, qui correspond en général à leur valeur nominale.

Une provision est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3.4. Capital

Le capital social de la société est constitué de 250.000 actions de 4 Euros chacune.

3.5. Provisions pour risques

Les provisions règlementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

Une provision est comptabilisée au bilan lorsque la société a une obligation actuelle juridique ou implicite résultant d'un événement passé et lorsqu'il est probable qu'une sortie de ressources représentatives d'avantages économiques sera nécessaire pour éteindre l'obligation.

3.6. Consolidation

Une consolidation a été effectuée avec VERT MARINE comme société tête de groupe.

3.7. Dérogations aux principes généraux

3.6.1 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3.6.2 Changements de méthode de présentation

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

4.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2015	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2016
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	252 242	72 157			324 399
Total 1 Incorporelles	252 242	72 157	0	0	324 399
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....					
Installations générales et agencements	2 193 607	443 007		246 691	2 389 923
Installations techniques, matériels et outillages	2 759 776	387 638		964 110	2 183 304
Matériel de transport	1 895 337	416 810		53 420	2 258 727
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 234 823	186 604		129 529	1 291 898
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	8 083 543	1 434 058	0	1 393 749	8 123 852
Immobilisations corporelles en cours (1)					
Total 3 Encours Corporelles	0	0	0	0	0
Acomptes					
TOTAL	8 335 785	1 506 215	0	1 393 749	8 448 251

(1) Les variations des postes d'immobilisations corporelles et incorporelles d'un exercice à l'autre sont dues à des mouvements d'acquisitions et de cessions d'actifs réalisées par la société pour les besoins de son activité.

4.1.2. Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant le mode linéaire, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Tableau des amortissements techniques :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2015	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2016
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	230 127	28 959		259 086
Total 1	230 127	28 959	0	259 086
Terrains				
Constructions				
Installations générales et agencements	1 436 750	343 635	212 312	1 568 073
Installations techniques, matériels et outillages	2 137 351	408 082	890 451	1 654 982
Matériel de transport	1 431 678	230 497	51 175	1 610 999
Matériel de bureau informatique, mobilier	957 648	154 389	120 440	991 597
Emballages récupérables et divers				
Total 2	5 963 578	1 136 602	1 274 378	5 825 650
TOTAL	6 193 705	1 165 561	1 274 378	6 084 736

4.2. Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2015	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2016	Provision	Valeur Nette au 31/12/2016
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	8 104 730	342 030	422 158	8 024 602	18 955	8 005 647
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	83 698	25 056	15 251	93 503		93 503
TOTAL	8 188 428	367 086	437 409	8 118 105		

4.2. Comptes de stocks de marchandises et de travaux en cours

Le montant des stocks se décompose ainsi :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	Dépréciation	Solde au 31/12/2016
Matières premières			
Marchandises	142 802	99 761	43 041
Produits finis			
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
TOTAL	142 802	99 761	43 041

4.3. Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 12 431 729 € en valeur brute au 31/12/2016 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	7 200	7 200	
Autres immobilisations financières	86 303		86 303
ACTIF CIRCULANT :			
Clients	4 527 810	4 527 810	
Clients douteux	30 417		30 417
Personnel et comptes rattachés			
Organismes sociaux			
Etat : impôts et taxes diverses	4 897 065	3 372 041	1 525 024
Groupe et associés			
Débiteurs divers	2 580 704	2 580 704	
Charges constatées d'avance	302 229	302 229	
TOTAL	12 431 729	10 789 984	
Montants des prêts accordés en cours d'exercice	13 150		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	13 309		
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

4.4. Créances clients et comptes rattachés

CRÉANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
Créances clients et comptes rattachés	4 558 227	63 320	4 494 907	4 180 749
Autres créances	7 477 769	666 956	6 810 814	5 131 221
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	12 035 996	730 276	11 305 721	9 311 970

4.5. Comptes de régularisation

4.10.1. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 302 229 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2016	Au 31/12/2015
Charges d'exploitation	302 229	372 646
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	302 229	372 646

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

5.1. Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

5.1.1 Provisions pour risques

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2015	Dotations	Reprises	Au 31/12/2016
Provisions pour litige prud'homal	255 610	31 000	206 388	80 221
Provisions pour risques P3	216 479	207 573	152 926	271 126
Provisions pour risques	564 182	289 990	228 488	625 683
TOTAL	1 036 271	528 563	587 802	977 0

5.1.2 Provision pour dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2015	Dotations	Reprises	Au 31/12/2016
Provisions sur titres de participations	9 525	9 430		18 955
TOTAL	9 525	9 430	0	18 955

5.2. Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Rubriques	Exercice 2016	Exercice 2015
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 865 751	2 503 639
Dettes fiscales et sociales	3 879 432	3 698 950
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	404 189	1 190 141
Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic :)	210	2 883 784
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		3 653
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 708 369	4 835 833
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	1 544 598	1 699 827
DETTES	22 402 547	16 815 827

5.3. Comptes de régularisation

5.3.1 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'analysent comme suit :

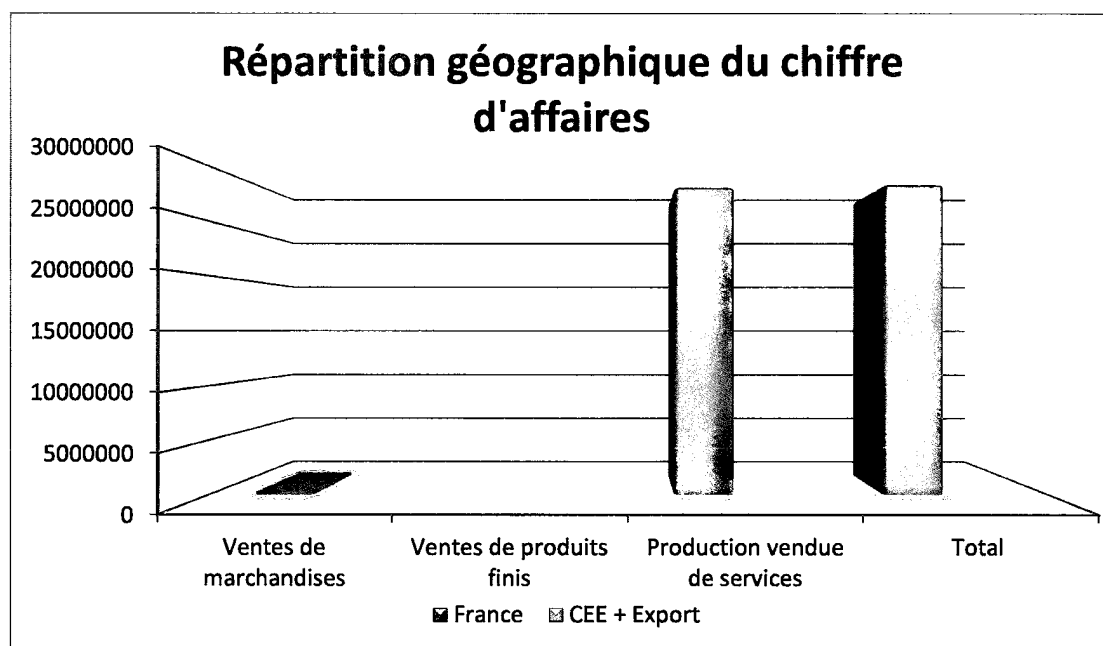
Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2016	Au 31/12/2015
Produits d'exploitation	22 402 547	16 812 174
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	22 402 547	16 812 174

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

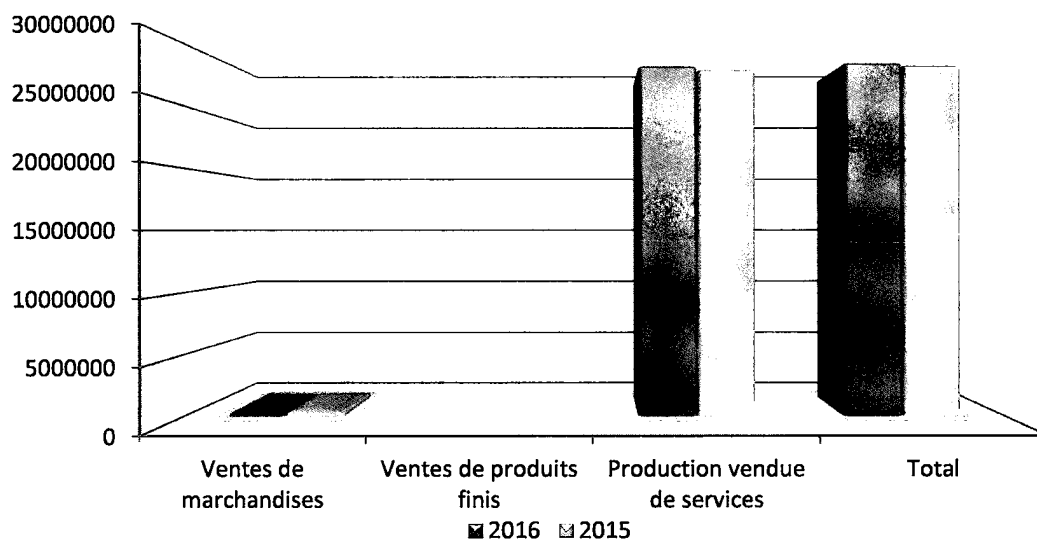
6.1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2016 se ventile de la façon suivante :

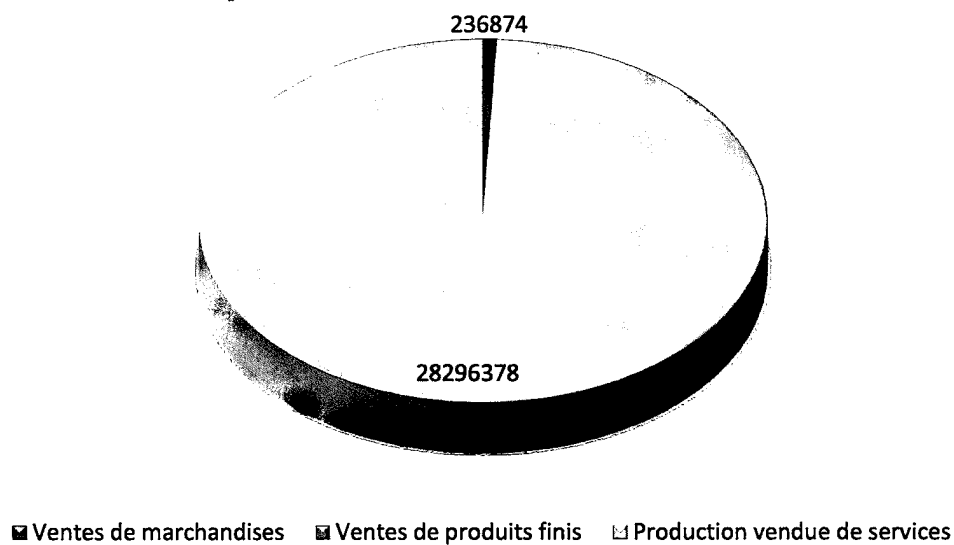
Chiffres exprimés en euros	Exercice 2016		Exercice 2015	
	France	CEE + Export	Total	Total
Ventes de marchandises	236 874		236 874	314 165
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	28 296 378		28 296 378	28 040 727
Chiffre d'affaires	28 533 253		28 533 253	28 354 892
%	100 %	%	100 %	



Evolution du chiffre d'affaires annuel



Répartition du chiffre d'affaires



6.2. Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2016	Au 31/12/2015
Production stockée		
Production immobilisée		
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation	19 641	
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	4 796 314	5 011 768
TOTAL	4 815 955	5 011 768

6.3. Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à 416 245 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2016	Exercice 2015
PRODUITS FINANCIERS	3 844 162	753 290
Produits financiers de participations		124 815
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	593 710	553 931
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 249 524	68 792
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	928	5 752
CHARGES FINANCIERES	3 427 917	1 763 425
Dotations financières aux amortissements et provisions	9 430	1 429 170
Intérêts et charges assimilées	3 418 487	334 255
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	416 245	-1 010 135

6.4. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de -1 002 725 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2016	Exercice 2015
PRODUITS EXCEPTIONNELS	114 149	553 306
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	65 623	217 092
Produits exceptionnels sur opérations en capital	48 526	57 776
Reprises sur provisions et transferts de charges		278 439
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 116 874	532 447
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	575 348	389 760
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	541 526	142 687
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 002 725	20 859

7. INFORMATIONS DIVERSES

7.1. Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2016, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale	Effectif
Cadres	55
Agents de maîtrise, techniciens, employés et Ouvriers	374
TOTAL	429

7.2. Engagements sur le personnel

7.2.1. Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite

En application du règlement du Comité de Réglementation Comptable CRC n° 2004-03 sur les passifs, une évaluation des prestations susceptibles d'être versées au titre des engagements de fin de carrière a été effectuée.

Description de la méthode utilisée :

La méthode retenue dans le cadre de cette étude est la méthode rétrospective des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme). Cette méthode considère que chaque période de service donne lieu à une unité supplémentaire de droits à prestations et évalue séparément chacune de ces unités pour obtenir l'obligation finale. Elle retient comme base de salaire, le salaire de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de P.B.O. (Project Benefit Obligation). La P.B.O. représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalués en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de turn-over et de survie.

Hypothèses retenues :

- Taux d'actualisation (net d'inflation) : 1.31%
- Départ volontaire du salarié à 62 ans (l'engagement est calculé en tenant compte des charges sociales)

Incidence financière :

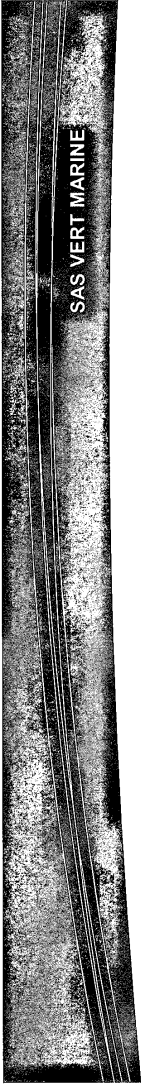
Ainsi, l'engagement au 31 décembre 2016 s'élève à 1 004 643.75€ et n'a pas fait l'objet d'une provision. Un contrat de couverture a été souscrit après d'un organisme extérieur à hauteur de 259.203,42 €

7.3. Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi - CICE

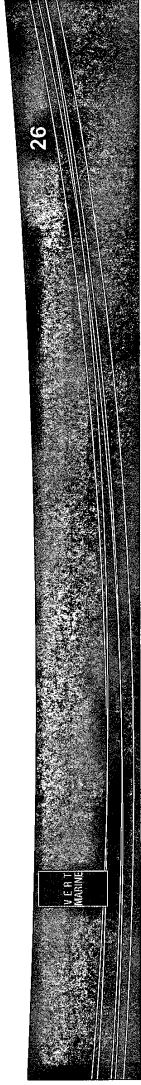
Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement.

7.4. Engagements financiers

Cautions reçues		Sites	Filiales	TOTAL
TOTAL		95 000	1 060 000	1 155 000

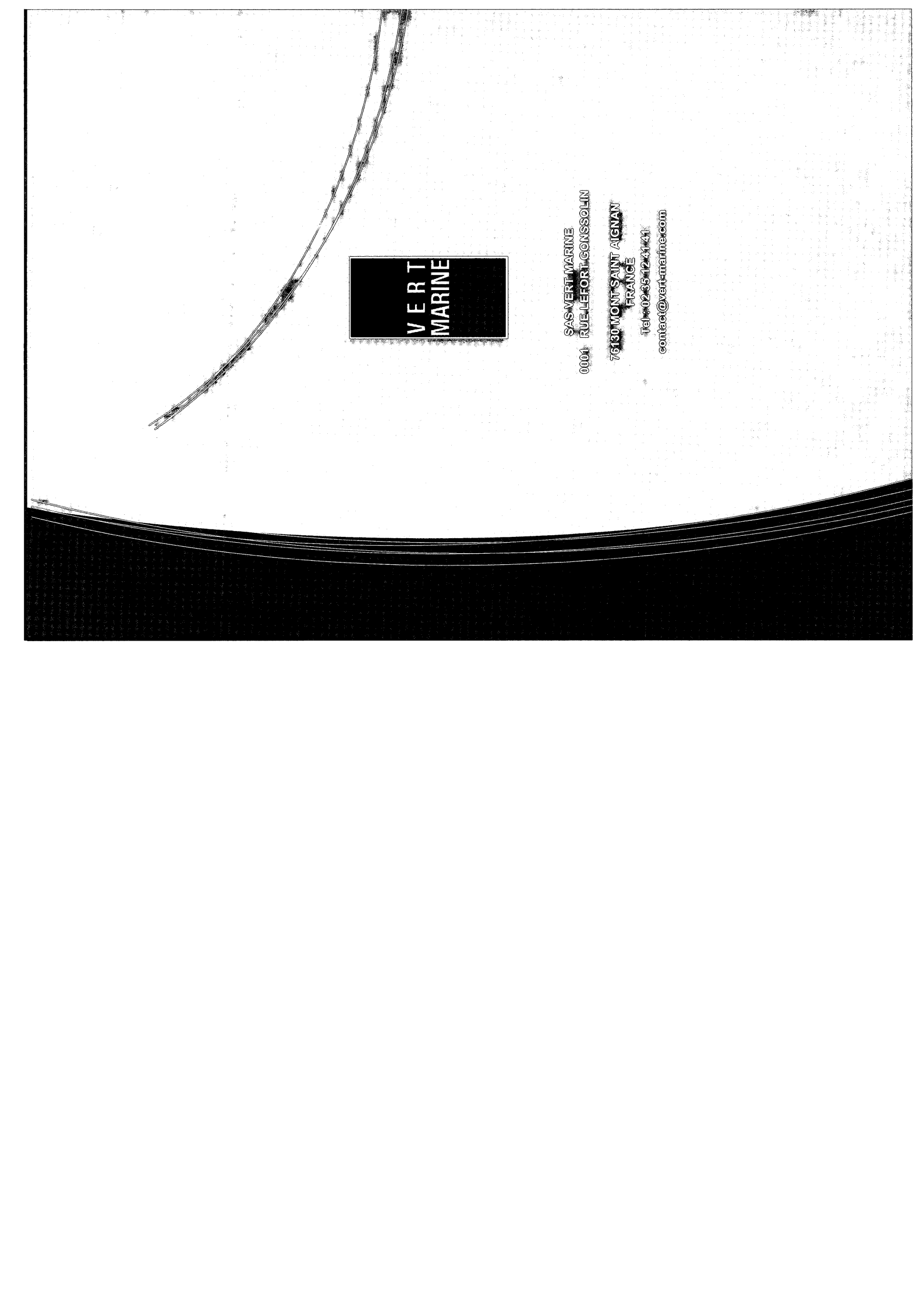


SAS VERT MARINE



26

VERT
MARINE

An aerial photograph of a coastline. A road runs along the shore, and a small boat is visible in the water. The sky is clear and blue.

VERT
MARINE

SAS VERT MARINE
0001 RUE LEFORT GONSSOLIN

76130 MONT SAINT AIGNAN
FRANCE

Tel.: 02 35 12 41 41
contact@vert-marine.com

VERT MARINE
Société par Actions Simplifiée
au capital de 1.000.000 Euros
Siège social : 1 rue Lefort Gonssolin
76130 MONT SAINT AIGNAN

RCS ROUEN 384 425 476

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE EN DATE DU 30 JUIN 2017

STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2016

AFFECTATION DES RESULTATS

PROPOSITION SOUMISE

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à la somme de 5.644 Euros de la façon suivante :

- Au compte « Autres réserves » 5.644 Euros

Total égal au résultat de l'exercice 5.644 Euros

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé qu'il a été distribué la somme de Six Cent Mille Euros au titre de l'exercice 2015.

PROPOSITION VOTEE

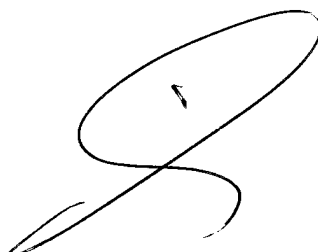
L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à la somme de 5.644 Euros de la façon suivante :

- Au compte « Autres réserves » 5.644 Euros

Total égal au résultat de l'exercice 5.644 Euros

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé qu'il a été distribué la somme de Six Cent Mille Euros au titre de l'exercice 2015.

Certifié exact

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'S' shape with a loop at the top and a tail extending downwards and to the left.

CABINET CARTIER

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
26, Rue des Bons-Enfants
76000 ROUEN

François RICHARD

COMMISSAIRE AUX COMPTES
50 rue du Docteur Le Savoureux
92290 Châtenay Malabry

Société par Actions Simplifiée

VERT MARINE

**RAPPORT
DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 Décembre 2016

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Société par Actions Simplifiée VERT MARINE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II – JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- l'annexe précise la méthode retenue pour l'évaluation des créances. Sur la base de nos travaux et des informations qui nous ont été communiquées à ce jour, et dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables qui ont été suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié de la méthode comptable précisée ci-dessus.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

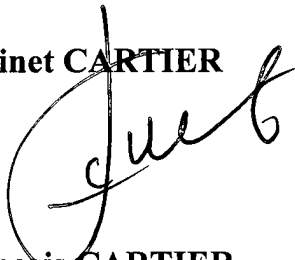
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Rouen, le 30 juin 2017

Cabinet CARTIER


François CARTIER


François RICHARD

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

Désignation de l'entreprise : SAS VERT MARINE Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 0001 RUE LEFORT GONSSOLIN 76130 MONT SAINT AIGNAN Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 8 4 4 2 5 4 7 6 0 0 4 4 5 Néant ☐ *

				Exercice N clos le, <u>31122016</u>		N-1 <u>31122015</u>		
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		
						Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
		Frais de développement *	CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	321 399	AG	259 085	62 313	19 115
		Fonds commercial (1)	AH	3 000	AI		3 000	3 000
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP		AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 183 304	AS	1 654 981	528 322	622 236
		Autres immobilisations corporelles	AT	5 940 547	AU	4 170 668	1 769 879	1 497 728
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	8 024 602	CV	18 955	8 005 646	8 095 204
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF	7 200	BG		7 200	7 359
		Autres immobilisations financières*	BH	86 303	BI		86 303	76 339
	TOTAL (II)		BJ	16 566 356	BK	6 103 691	10 462 665	10 320 983
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production de biens			BN		BO			
En cours de production de services			BP		BQ			
Produits intermédiaires et finis			BR		BS			
Marchandises			BT	142 801	BU	99 761	43 040	53 599
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	103 000	BW		103 000	83 800
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	4 558 227	BY	63 320	4 494 906	4 180 748
		Autres créances (3)	BZ	7 477 769	CA	666 955	6 810 813	5 131 220
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	352 528	CE		352 528	322 528
		Disponibilités	CF	3 566 550	CG		3 566 550	720 822
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	302 229	CI		302 229	372 646
	TOTAL (III)	CJ	16 503 106	CK	830 037	15 673 068	10 865 366	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	16 440			16 440	32 880	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN						
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	33 085 902	1A	6 933 728	26 152 174	21 219 229	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an		CR	1 555 441	
Clause de réserve de propriété :*		Stocks :		Créances :				

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

2017

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS VERT MARINE</u>				Néant ☐ *		
				Exercice N	Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 000 000)			DA	1 000 000	1 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <u>EK</u>)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	105 300	105 300
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <u>B1</u>)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <u>EJ</u>)			DG	1 661 648	1 446 651
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	5 644	814 996
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	2 772 594	3 366 949
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	977 032	1 036 271
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	977 032	1 036 271
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	404 188	1 190 140
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <u>EI</u>)			DV	210	2 883 783
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		3 652
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 865 750	2 503 639
	Dettes fiscales et sociales			DY	3 879 431	3 698 950
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	13 708 368	4 835 833
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	1 544 597	1 699 826
TOTAL (IV)			EC	22 402 547	16 815 827	
Ecart de conversion passif* (V)			ED		181	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	26 152 174	21 219 229	
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	22 402 547	16 812 174
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	404 188	1 186 865	

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

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

Désignation de l'entreprise : SAS VERT MARINE								Néant ☐ *	
		Exercice N						Exercice (N - 1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	236 874	FB		FC	236 874	314 164	
	Production vendue	biens * services *	FD		FE		FF		
			FG	28 296 378	FH		FI	28 296 378	28 040 727
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	28 533 252	FK		FL	28 533 252	28 354 891	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	19 640		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	2 729 943	4 934 091	
	Autres produits (1) (11)					FQ	2 066 370	77 676	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	33 349 207	33 366 660
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	118 957	174 446
Variation de stock (marchandises)*						FT	9 090	26 696	
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV			
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	13 331 220	13 841 291	
Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	1 409 257	988 085	
Salaires et traitements*						FY	12 322 932	11 145 186	
Charges sociales (10)						FZ	3 806 909	3 305 382	
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	1 182 001	1 251 208	
			- dotations aux provisions*			GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	2 004	14 490		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	421 548	495 276		
Autres charges (12)						GE	161 473	326 220	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	32 765 395	31 568 285	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	583 811	1 798 375	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*	(III)				GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*	(IV)				GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		124 815	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	593 710	553 931	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	3 249 523	68 792	
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	928	5 751	
	Total des produits financiers (V)					GP	3 844 162	753 290	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	9 430	1 429 170	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	3 418 486	334 255	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	3 427 916	1 763 425	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	416 245	(1 010 135)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 000 057	788 239	

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 22017

Désignation de l'entreprise SAS VERT MARINE				Néant ☐ *			
				Exercice N			
				Exercice N - 1			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	65 622	217 091	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	48 526	57 775	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		278 438	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	114 149	553 306	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	575 348	389 760	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	541 526	142 687	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	1 116 874	532 447	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(1 002 725)	20 859	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	(8 313)	(5 898)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	37 307 518	34 673 256	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	37 301 873	33 858 259	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	5 644	814 996	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2)	Dont			HY		
		produits de locations immobilières			IG		
	(3)	Dont			HP	44 593	28 659
		- Crédit-bail mobilier *			HQ		
	(4)	Dont			1H		
		charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			1J	110 353	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			1K	291 378	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			HX	140 871	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			RC		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RD		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			A1	2 235 916	3 611 860
	(9)	Dont transferts de charges			A2		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A3		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A4		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)					
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9					
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
					Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
	PCEA						48 526
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS						4 200	
PRODUITS SUR EXERCICE ANTERIEUR						61 422	
PENALITE				2 731			
CHARGES EXCEPTIONNELLES				522 184			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
				Charges antérieures		Produits antérieurs	

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1.1. Activité de la société

L'exploitation et la gestion de tous équipements et complexes sportifs, culturels, touristiques, de loisirs, de remise en forme et plus généralement la délégation de tous services publics.

L'exploitation de toutes activités de service d'hébergement, de restauration et de cafétéria liées ou non à l'exploitation ou à la gestion d'équipements ou complexes sportifs, culturels, de loisirs, de remise en forme.

La prestation de services, de conseils, de formations au niveau de la gestion d'une entreprise ou d'une structure sportive, culturelle, de tourisme, de loisirs ou de remise en forme, et de tous produits et services d'activités annexes.

La communication sous toutes ses formes.

1.2. Faits caractéristiques de l'exercice

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2016 au 31/12/2016 soit une durée de 12 mois.

2.EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

NEANT

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2016 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général, par les règlements ANC 2015-06 et 2016-07 et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs ainsi que le 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

3.1. Immobilisations

3.1.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations)
Elles ne font pas l'objet de réévaluation

Les durées d'amortissements sont déterminées selon les durées d'utilité attendues par l'entreprise pour les actifs concernés, dans les meilleures conditions de fonctionnement et d'utilisation. Le mode d'amortissement retenu est le mode linéaire qui correspond le mieux au rythme de consommation des avantages économiques attendus.

Les durées d'utilité estimées sont les suivantes :

Logiciel :	3 ans
Matériel informatique :	3 à 5 ans
Matériel de transport :	3 à 5 ans
Matériel et outillage :	3 à 6 ans
Mobilier de bureau :	6 à 8 ans

3.1.2 Immobilisations financières

Participations et autres titres :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

3.2. Evaluation des stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

3.3. Créances et dettes

Les créances clients et autres débiteurs sont évaluées à leur juste valeur, qui correspond en général à leur valeur nominale.

Une provision est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3.4. Capital

Le capital social de la société est constitué de 250.000 actions de 4 Euros chacune.

3.5. Provisions pour risques

Les provisions règlementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

Une provision est comptabilisée au bilan lorsque la société a une obligation actuelle juridique ou implicite résultant d'un événement passé et lorsqu'il est probable qu'une sortie de ressources représentatives d'avantages économiques sera nécessaire pour éteindre l'obligation.

3.6. Consolidation

Une consolidation a été effectuée avec VERT MARINE comme société tête de groupe.

3.7. Dérogations aux principes généraux

3.6.1 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3.6.2 Changements de méthode de présentation

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

4.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2015	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2016
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	252 242	72 157			324 399
Total 1 Incorporelles	252 242	72 157	0	0	324 399
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....					
Installations générales et agencements	2 193 607	443 007		246 691	2 389 923
Installations techniques, matériels et outillages	2 759 776	387 638		964 110	2 183 304
Matériel de transport	1 895 337	416 810		53 420	2 258 727
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 234 823	186 604		129 529	1 291 898
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	8 083 543	1 434 058	0	1 393 749	8 123 852
Immobilisations corporelles en cours (1)					
Total 3 Encours Corporelles	0	0	0	0	0
Acomptes					
TOTAL	8 335 785	1 506 215	0	1 393 749	8 448 251

(1) Les variations des postes d'immobilisations corporelles et incorporelles d'un exercice à l'autre sont dues à des mouvements d'acquisitions et de cessions d'actifs réalisées par la société pour les besoins de son activité.

4.1.2. Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant le mode linéaire, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Tableau des amortissements techniques :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2015	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2016
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	230 127	28 959		259 086
Total 1	230 127	28 959	0	259 086
Terrains				
Constructions				
Installations générales et agencements	1 436 750	343 635	212 312	1 568 073
Installations techniques, matériels et outillages	2 137 351	408 082	890 451	1 654 982
Matériel de transport	1 431 678	230 497	51 175	1 610 999
Matériel de bureau informatique, mobilier	957 648	154 389	120 440	991 597
Emballages récupérables et divers				
Total 2	5 963 578	1 136 602	1 274 378	5 825 650
TOTAL	6 193 705	1 165 561	1 274 378	6 084 736

4.2. Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2015	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2016	Provision	Valeur Nette au 31/12/2016
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	8 104 730	342 030	422 158	8 024 602	18 955	8 005 647
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	83 698	25 056	15 251	93 503		93 503
TOTAL	8 188 428	367 086	437 409	8 118 105		

4.2. Comptes de stocks de marchandises et de travaux en cours

Le montant des stocks se décompose ainsi :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	Dépréciation	Solde au 31/12/2016
Matières premières			
Marchandises	142 802	99 761	43 041
Produits finis			
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
TOTAL	142 802	99 761	43 041

4.3. Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 12 431 729 € en valeur brute au 31/12/2016 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	7 200	7 200	
Autres immobilisations financières	86 303		86 303
ACTIF CIRCULANT :			
Clients	4 527 810	4 527 810	
Clients douteux	30 417		30 417
Personnel et comptes rattachés			
Organismes sociaux			
Etat : impôts et taxes diverses	4 897 065	3 372 041	1 525 024
Groupe et associés			
Débiteurs divers	2 580 704	2 580 704	
Charges constatées d'avance	302 229	302 229	
TOTAL	12 431 729	10 789 984	
Montants des prêts accordés en cours d'exercice	13 150		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	13 309		
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

4.4. Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
Créances clients et comptes rattachés	4 558 227	63 320	4 494 907	4 180 749
Autres créances	7 477 769	666 956	6 810 814	5 131 221
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	12 035 996	730 276	11 305 721	9 311 970

4.5. Comptes de régularisation**4.10.1. Charges constatées d'avance**

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 302 229 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2016	Au 31/12/2015
Charges d'exploitation	302 229	372 646
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	302 229	372 646

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

5.1. Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

5.1.1 Provisions pour risques

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2015	Dotations	Reprises	Au 31/12/2016
Provisions pour litige prud'homal	255 610	31 000	206 388	80 221
Provisions pour risques P3	216 479	207 573	152 926	271 126
Provisions pour risques	564 182	289 990	228 488	625 683
TOTAL	1 036 271	528 563	587 802	977 0

5.1.2 Provision pour dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2015	Dotations	Reprises	Au 31/12/2016
Provisions sur titres de participations	9 525	9 430		18 955
TOTAL	9 525	9 430	0	18 955

5.2. Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Rubriques	Exercice 2016	Exercice 2015
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 865 751	2 503 639
Dettes fiscales et sociales	3 879 432	3 698 950
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	404 189	1 190 141
Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic :)	210	2 883 784
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		3 653
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 708 369	4 835 833
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	1 544 598	1 699 827
DETTES	22 402 547	16 815 827

5.3. Comptes de régularisation

5.3.1 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'analysent comme suit :

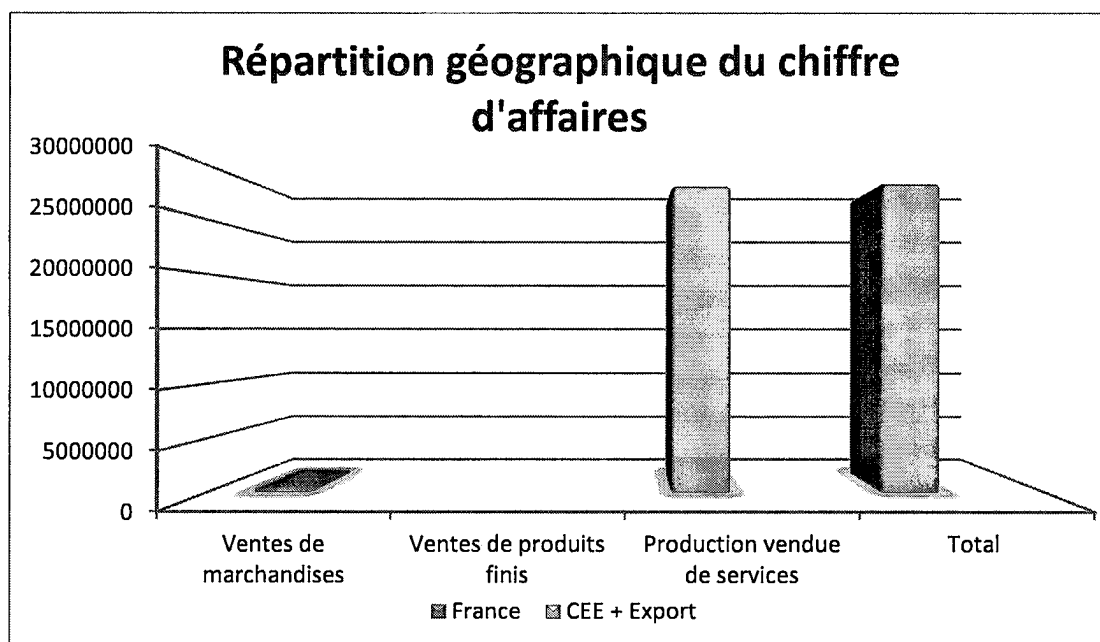
Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2016	Au 31/12/2015
Produits d'exploitation	22 402 547	16 812 174
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	22 402 547	16 812 174

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

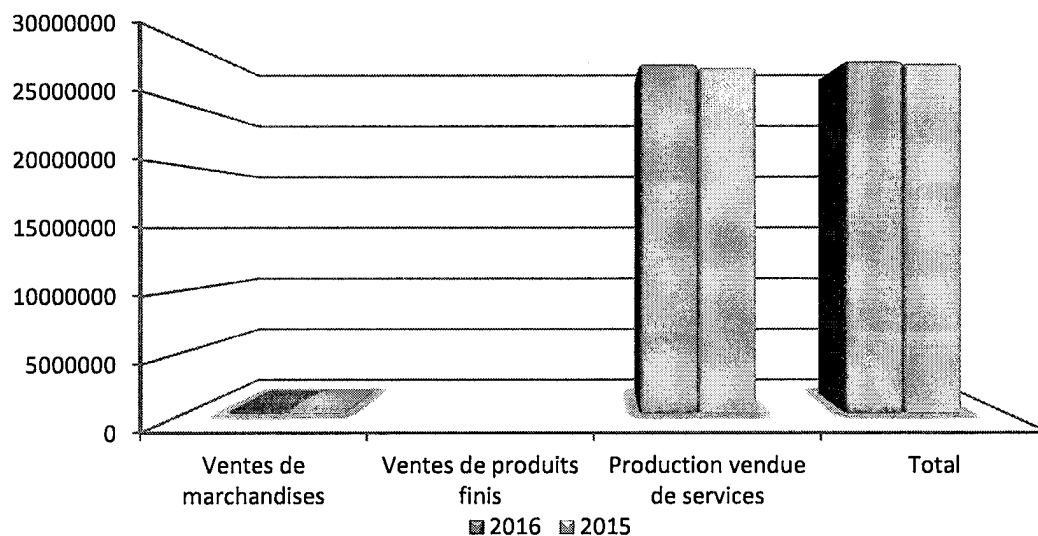
6.1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2016 se ventile de la façon suivante :

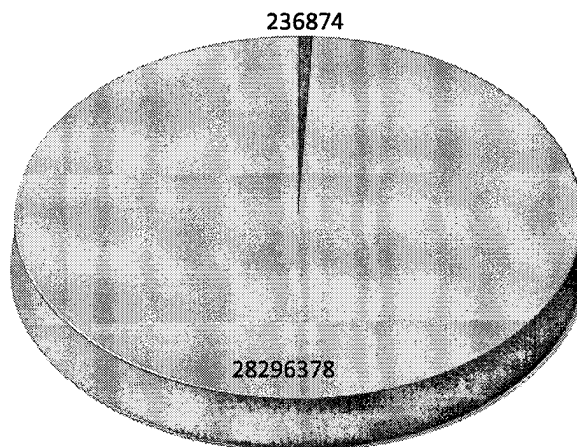
Chiffres exprimés en euros	France	Exercice 2016 CEE + Export	Total	Exercice 2015 Total
Ventes de marchandises	236 874		236 874	314 165
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	28 296 378		28 296 378	28 040 727
Chiffre d'affaires	28 533 253		28 533 253	28 354 892
%	100 %	%	100 %	



Evolution du chiffre d'affaires annuel



Répartition du chiffre d'affaires



■ Ventes de marchandises ■ Ventes de produits finis ■ Production vendue de services

6.2. Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2016	Au 31/12/2015
Production stockée		
Production immobilisée		
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation	19 641	
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	4 796 314	5 011 768
TOTAL	4 815 955	5 011 768

6.3. Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à 416 245 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2016	Exercice 2015
PRODUITS FINANCIERS	3 844 162	753 290
Produits financiers de participations		124 815
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	593 710	553 931
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 249 524	68 792
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	928	5 752
CHARGES FINANCIERES	3 427 917	1 763 425
Dotations financières aux amortissements et provisions	9 430	1 429 170
Intérêts et charges assimilées	3 418 487	334 255
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	416 245	-1 010 135

6.4. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de -1 002 725 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2016	Exercice 2015
PRODUITS EXCEPTIONNELS	114 149	553 306
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	65 623	217 092
Produits exceptionnels sur opérations en capital	48 526	57 776
Reprises sur provisions et transferts de charges		278 439
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 116 874	532 447
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	575 348	389 760
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	541 526	142 687
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 002 725	20 859

7. INFORMATIONS DIVERSES

7.1. Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2016, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale	Effectif
Cadres	55
Agents de maîtrise, techniciens, employés et Ouvriers	349
TOTAL	404

7.2. Engagements sur le personnel

7.2.1. Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite

En application du règlement du Comité de Règlementation Comptable CRC n° 2004-03 sur les passifs, une évaluation des prestations susceptibles d'être versées au titre des engagements de fin de carrière a été effectuée.

Description de la méthode utilisée :

La méthode retenue dans le cadre de cette étude est la méthode rétrospective des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme). Cette méthode considère que chaque période de service donne lieu à une unité supplémentaire de droits à prestations et évalue séparément chacune de ces unités pour obtenir l'obligation finale. Elle retient comme base de salaire, le salaire de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de P.B.O. (Project Benefit Obligation). La P.B.O. représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalués en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de turn-over et de survie.

Hypothèses retenues :

- Taux d'inflation : 0%
- Taux de rendement : 0%
- Taux d'actualisation (net d'inflation) : 0%
- Départ volontaire du salarié à 62 ans (l'engagement est calculé en tenant compte des charges sociales)

Incidence financière :

Ainsi, l'engagement au 31 décembre 2016 s'élève à xxxxx € et n'a pas fait l'objet d'une provision. Un contrat de couverture a été souscrit après d'un organisme extérieur à hauteur de 259.203,42 €

7.3. Liste des Filiales et Participations

PARTICIPATIONS DETENUES PAR VERT MARINE AU 31/12/2016

Prises de participations courant 2016							
Dénomination	Clôture exercice	Capitaux propres	Nombre de titres	%	Chiffre d'affaires	Résultat d'exploitation	Résultat de l'exercice
VM 56140	31/12/2016	0	800	100,00%	0	0	0
VM 83170	31/12/2016	26.649	800	100,00%	769.978	33.252	18.649
VM 78200	31/12/2017		800	100,00%			
VM 93800	31/12/2017		800	100,00%			
VM 62120	31/12/2017		800	100,00%			
KOHO	31/12/2016	50.558	1.000	100,00%	107.866	60.451	40.558
VM PATINOIRE 94500	31/12/2017		800	100,00%			

Participations au 31/12/2016							
Dénomination	Clôture exercice	Capitaux propres	Nombre de titres	%	Chiffre d'affaires	Résultat d'exploitation	Résultat de l'exercice
ALTIMONT	31/12/2016	(10.908)	20	20,00%	0	(7.262)	(13.506)
AMEX	31/12/2016	72.002	20.580	100,00%	209.610	39.001	39.001
BALAXA	31/12/2016	2.476.203	3.700	100,00%	1.891.853	(31.017)	19.190
BAUER	31/12/2016	2.473.065	497	99,40%	486.586	69.58	70.980
BETON ROUGE	31/12/2016	(460.384)	500	100,00%	265.165	3.290	(7.238)
CARACTER-A	31/12/2016	(6.951)	120	100,00%	512.365	6.865	6.568
CEOPS	31/12/2016	7.871	30	20,00%	4.563	(3.758)	(3.758)
CHIOS	31/12/2016	(466)	800	100,00%	1.212.428	68.324	64.683
EDIPOP	31/12/2016	177.055	670	67,00%	141.332	(2.290)	(2.290)
GIE BLEU HORIZON	31/12/2016	20.000	990	99,00%	363.072	0	0
IKARIE	31/12/2016	874.776	800	100,00%	1.754.610	161.121	139.301
IKARIE AUBERGE	31/12/2016	(202.868)	800	100,00%	580.419	(41.526)	(41.526)
IKARIE CAMPING	31/12/2016	(49.017)	800	100,00%	50.287	(26.334)	(26.334)
IN' FORM BY VERT MARINE	31/12/2016	(185.537)	800	100,00%	226.899	(74.726)	(74.726)
KALAMOS	31/12/2016	158.375	800	100,00%	1.315.727	27.959	27.959
KOHO	31/12/2016	50.558	1.000	100,00%	107.866	60.451	40.558
LEMT	31/12/2016	(101.993)	1.000	100,00%	356.844	69.940	57.857
LEVITHA	31/12/2016	1.285.566	800	100,00%	2.778.201	294.231	211.613
NAXOS	31/12/2016	(163.340)	800	100,00%	2.383.205	124.722	64.725
NISSIROS	31/12/2016	402.772	800	100,00%	1.333.332	23.450	39.687
OPALIA	31/12/2016	179.688	49.996	49,99%	2.424.710	362.344	(86.649)
OPALIA 2	31/12/2016	132.593	49.996	49,99%	4.374.876	321.389	321.389
OXYGENE TEAM TENNIS	31/12/2016	3.384	14	14,00%	21.015	63	63
RHE 76 SARL	31/12/2015	25 514	40	40,00%	213 485	20 584	49 613
ROUEN HOCKEY ELITE 76	30/04/2016	137 874	337	22,17%	2 044 449	6 877	8 245
S. PASQUIER SGE	31/03/2016	98 924	50	50,00%	1 516 999	-78 188	-91 936
SCI MIRABEL	31/12/2016	998.783	10	10,00%	350.839	98.263	30.006
SCI MSAB	31/12/2016	(337.727)	10	10,00%	0	(101.743)	(119.827)

VERT MARINE CONCESSIONS	31/12/2016	215.898	1 440	48,00%	3.681	(16.132)	(11.678)
STE DES GROTTES DE LACAVE	31/12/2016	861.341	1.200	100,00%	701.370	194.093	134.537
TILOS	31/12/2016	231.344	800	100,00%	1.762.910	163.347	163.614
VERT MARINE BELGIUM	31/12/2015	7 608	2.498	99,92%	0	-10 286	-35 549
VM PATINOIRE 94500	31/12/2017		800	100,00%			
VM 01400	31/12/2016	(119.497)	800	100,00%	831.706	(118.240)	(127.497)
VM 01700	31/12/2016	430.257	800	100,00%	1.325.969	95.183	68.415
VM 02100	31/12/2016	(87.461)	3.700	100,00%	2.026.065	(81.267)	(81.267)
VM 25160	31/12/2016	(79.555)	800	100,00%	632.307	(76.017)	(87.555)
VM 28000	31/12/2016	1.093.925	3.700	100,00%	5.442.687	383.705	303.492
VM 28400	31/12/2016	(219.181)	800	100,00%	1.130.146	28.726	22.548
VM 30900	31/12/2016	220.630	500	100,00%	1.481.809	210.425	129.891
VM 34000	31/12/2016	179.093	800	100,00%	1.364.357	51.247	(34.576)
VM 34270	31/12/2016	(9.637)	800	100,00%	1.054.846	94.388	83.507
VM 40230	31/12/2016	111.167	800	100,00%	1.278.020	20.961	12.004
VM 41700	31/12/2016	96.194	800	100,00%	651.093	71.997	39.492
VM 44250	31/12/2016	(17.806)	800	100,00%	1.085.793	84.954	62.308
VM 45160	31/12/2016	532.120	3.700	100,00%	937.269	79.639	70.146
VM 45430	31/12/2016	160.493	800	100,00%	984.327	114.212	68.120
VM 52100	31/12/2016	(9.096)	800	100,00%	1.401.181	(65.017)	(71.830)
VM 52120	31/12/2016	(3.822)	800	100,00%	0	(149)	(201)
VM 59300	31/12/2016	641.079	800	100,00%	987.507	171.138	116.999
VM 60230	31/12/2016	199.276	800	100,00%	1.398.879	87.201	59.282
VM 60600	31/12/2016	140.625	1.000	100,00%	958.957	32.191	35.795
VM 60800	31/12/2016	136.690	800	100,00%	1.336.336	(57.365)	(62.276)
VM 62120	31/12/2017		800	100,00%			
VM 69400	31/12/2016	(769.700)	800	100,00%	1.294.601	(53.563)	(53.563)
VM 76130	31/12/2016	392.745	800	100,00%	1.902.554	142.983	84.010
VM 76190	31/12/2016	174.688	800	100,00%	1.158.151	120.571	84.215
VM 76480	31/12/2016	(101.995)	800	100,00%	0	(126)	(126)
VM 76500	31/12/2016	332.939	800	100,00%	2.015.933	157.626	109.703
VM 77160	31/12/2016	(21.339)	800	100,00%	987.991	(53.970)	(63.478)
VM 78200	31/12/2017		800	100,00%			
VM 78250	31/12/2016	25.847	800	100,00%	1.129.949	111.374	107.553
VM 82000	31/12/2016	386.471	800	100,00%	2.977.922	313.210	177.162
VM 82300	31/12/2016	(30.432)	800	100,00%	524.019	(33.119)	(38.432)
VM 83170	31/12/2016	26.649	800	100,00%	769.978	33.252	18.649
VM 86320	31/12/2016	177.301	800	100,00%	1.530.628	154.497	97.528
VM 87000	31/12/2016	(97.361)	800	100,00%	2.812.549	52.136	25.717
VM 91330	31/12/2016	263.483	800	100,00%	2.562.049	266.069	158.861
VM 92100	31/12/2016	(562.784)	800	100,00%	3.563.797	(100.505)	(122.798)
VM 93390	31/12/2016	(62.410)	800	100,00%	926.197	(64.485)	(70.410)
VM 93800	31/12/2017		800	100,00%			
VM 94500	31/12/2016	42.552	800	100,00%	650.463	(1.161)	(5.017)
VM STADE 59	31/12/2016	35.935	500	100,00%	1.125.492	55.581	39.309

7.4. Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi - CICE

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement.

7.5. Engagements financiers

Cautions reçues		Sites	Filiales	TOTAL
TOTAL		95 000	1 060 000	1 155 000