

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 20/11/2018 sous le numéro de dépôt 7546

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE ROUEN

CS 90531 - 49 rue Duguay-Trouin
76005 ROUEN Cedex 2
www.infogreffe.fr
RIB : 11425 - 00900 - 08044977411 - 71
Tel : 02.35.70.08.60

RECEPISSE DE DEPOT

Cabinet PLANTROU de la BRUNIERE & Associés
105 allée Paul Langevin
Immeuble Edison - BP 525
76235 BOIS GUILLAUME CEDEX

V/REF :
N/REF : 92 B 153 / 2018-B-7546

Le greffier du tribunal de commerce de Rouen certifie qu'il a reçu le 16/11/2018,
les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le
31/12/2017.

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 2018-B-7546 le 20/11/2018
R.C.S. ROUEN 384 425 476 (92 B 153)

Fait à ROUEN le 20/11/2018,
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, 31122017		N-1 31122016		
		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	188 366	50 975	62 313	
		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	1 255 422	349 184	528 322	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	4 004 195	1 495 480	1 769 879	
		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	18 954	8 053 647	8 005 646	
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				
		Autres titres immobilisés	BD	BE				
		Prêts	BF	BG	6 950	6 950	7 200	
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	118 865	118 865	86 303	
TOTAL (II)		BJ	BK	15 545 043	5 466 939	10 078 104	10 462 665	
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	132 939	99 761	33 178	43 040
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	71 000	71 000	103 000	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	5 832 243	63 320	5 768 923	4 494 906
		Autres créances (3)	BZ	CA	7 433 561	666 955	6 766 605	6 810 813
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	422 528	422 528	352 528	
Disponibilités		CF	CG	1 815 561		1 815 561	3 566 550	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	403 625	403 625	302 229		
	TOTAL (III)	CJ	CK	16 111 459	830 037	15 281 422	15 673 068	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				16 440		
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN						
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	31 656 503	6 296 976	25 359 526	26 152 174	
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		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

* 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
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	1 067 293	1 661 648	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	7 187 134	5 644	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	9 359 728	2 772 594	
	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	1 417 602	977 032	
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	1 417 602	977 032	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 024 261	404 188	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	60	210	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	13 680		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 328 926	2 865 750	
	Dettes fiscales et sociales	DY	4 613 145	3 879 431	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	4 915 126	13 708 368	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	1 686 995	1 544 597	
TOTAL (IV)	EC	14 582 196	22 402 547		
Ecart de conversion passif* (V)	ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	25 359 526	26 152 174		
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		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	14 568 455	22 402 547	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 024 261	404 188		

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

Formulaire obligatoire (article 59 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : <u>SAS VERT MARINE</u>										Néant ☐ *	
		Exercice N						Exercice (N - 1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	154 032	FB		FC	154 032		236 874		
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF					
		FG	26 283 661	FH		FI	26 283 661		28 296 378		
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	26 437 694	FK		FL	26 437 694		28 533 252		
	Production stockée*					FM					
	Production immobilisée*					FN					
	Subventions d'exploitation					FO	13 346		19 640		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	887 612		2 729 943		
	Autres produits (1) (11)					FQ	461 879		2 066 370		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	27 800 532		33 349 207	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	62 994		118 957		
	Variation de stock (marchandises)*					FT	9 862		9 090		
	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	12 366 036		13 331 220		
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 129 814		1 409 257		
	Salaires et traitements*					FY	11 561 987		12 322 932		
	Charges sociales (10)					FZ	3 524 540		3 806 909		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	1 237 553		1 182 001	
							GB				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC			2 004	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	846 130		421 548		
	Autres charges (12)					GE	69 674		161 473		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	30 808 593		32 765 395	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(3 008 061)		583 811	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH					
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	117 536				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	10 099 642		593 710		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			3 249 523		
	Différences positives de change					GN					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			928		
	Total des produits financiers (V)					GP	10 217 178		3 844 162		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			9 430		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	131 039		3 418 486		
	Différences négatives de change					GS					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT					
	Total des charges financières (VI)					GU	131 039		3 427 916		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	10 086 138		416 245		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	7 078 076		1 000 057		

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise SAS VERT MARINE				Néant ☐ *				
				Exercice N		Exercice N - 1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	220 045	65 622		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	6 963	48 526		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	227 008	114 149		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	60 502	575 348		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	57 981	541 526		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	118 484	1 116 874		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	108 524	(1 002 725)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	(533)	(8 313)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	38 244 719	37 307 518		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	31 057 584	37 301 873		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	7 187 134	5 644		
RENVIS	(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		
		- 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	117 536	110 353		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	131 039	291 378		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX	27 936	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	482 052	2 235 916		
	(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) :			Exercice N			
					Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
	PCEA						6 963	
	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS						220 045	
PENALITES ET CONTRAVENTIONS				1 096				
MECENAT				31 000				
VALEURS NETTES COMPTABLES DES ELEMENTS ACTIFS CEDES				57 981				
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N				
				Charges antérieures		Produits antérieurs		

III. ANNEXE

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE 9

1.1. ACTIVITE DE LA SOCIETE.....9

1.2. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....9

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE..... 10

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES 11

3.1. IMMOBILISATIONS 11

3.1.1 Immobilisations incorporelles et corporelles 11

3.1.2 Immobilisations financières..... 11

3.2. EVALUATION DES STOCKS 12

3.3. CREANCES ET DETTES.....12

3.4. CAPITAL 12

3.5. PROVISIONS POUR RISQUES.....12

3.6. CONSOLIDATION 12

3.7. DEROGATIONS AUX PRINCIPES GENERAUX.....12

3.6.1 Changement de méthode d'évaluation 12

3.6.2 Changements de méthode de présentation 13

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF 14

4.1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES 14

4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice 14

4.1.2. Tableau des amortissements..... 15

4.2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES 15

4.2. COMPTES DE STOCKS DE MARCHANDISES ET DE TRAVAUX EN COURS 16

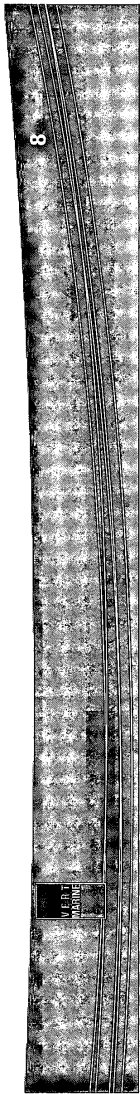
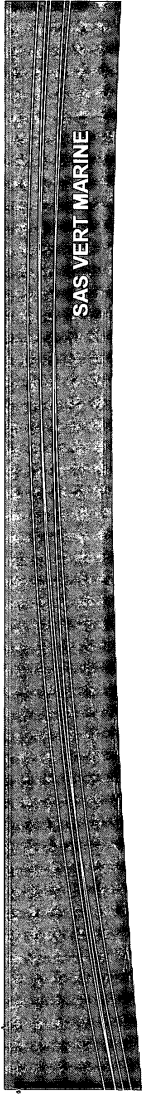
4.3. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES.....17

4.4. CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES 18

4.5. COMPTES DE REGULARISATION 18

4.10.1. Charges constatées d'avance 18

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF	19
5.1. ETAT DES PROVISIONS.....	19
5.1.1 Provisions pour risques.....	19
5.1.2 Provision pour dépréciation des immobilisations	19
5.2. CHARGES A PAYER.....	20
5.3. COMPTES DE REGULARISATION.....	20
5.3.1 Produits constatés d'avance.....	20
6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	21
6.1. VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	21
6.2. AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION.....	23
6.3. RESULTAT FINANCIER.....	23
6.4. RESULTAT EXCEPTIONNEL.....	24
7. INFORMATIONS DIVERSES.....	25
7.1. EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE	25
7.2. ENGAGEMENTS SUR LE PERSONNEL.....	25
7.2.1. Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite	25
7.3. CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI - CICE	26
7.4. ENGAGEMENTS FINANCIERS.....	26



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 01/01/2017 au 31/12/2017 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 2017 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 31/12/2016	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2017
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	324 399	36 515		118 572	242 343
Total 1 Incorporelles	324 399	36 515	0	118 572	242 343
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....					
Installations générales et agencements	2 389 923	430 729		539 636	2 281 016
Installations techniques, matériels et outillages	2 183 304	174 953		753 650	1 604 607
Matériel de transport	2 258 727	73 126		289 594	2 042 259
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 291 898	98 898		214 395	1 176 401
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	8 123 852	777 706	0	1 797 275	7 104 283
Immobilisations corporelles en cours (1)					
Total 3 Encours Corporelles	0	0	0	0	0
Acomptes					
TOTAL	8 448 251	814 221	0	1 915 847	7 346 626

(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 31/12/2016	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2017
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	259 086	46 733	117 452	188 367
Total 1	259 086	46 733	117 452	188 366
Terrains				
Constructions				
Installations générales et agencements	1 568 073	390 341	525 187	1 433 227
Installations techniques, matériels et outillages	1 654 982	318 862	718 421	1 255 423
Matériel de transport	1 610 999	282 421	289 006	1 604 414
Matériel de bureau informatique, mobilier	991 597	182 756	207 798	966 554
Emballages récupérables et divers				
Total 2	5 825 650	1 174 380	1 740 412	5 259 617
TOTAL	6 084 736	1 221 113	1 857 865	5 447 984

4.2. Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2016	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2017	Provision	Valeur Nette au 31/12/2017
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	8 024 602	48 000		8 072 602	18 954	8 053 648
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	93 503	53 223	20 911	125 815		125 815
TOTAL	8 118 105	101 223	20 911	8 198 417	18 954	8 179 463

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 31/12/2017
Matières premières			
Marchandises	132 940	99 761	33 178
Produits finis			
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
TOTAL	132 940	99 761	33 178

4.3. Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 13 795 246 € en valeur brute au 31/12/2017 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	6 950	6 950	
Autres immobilisations financières	118 865		118 865
ACTIF CIRCULANT :			
Clients	5 801 826	5 801 826	
Clients douteux	30 417	30 417	
Personnel et comptes rattachés	1 210 055	1 210 055	
Organismes sociaux			
Etat : impôts et taxes diverses	2 884 048	2 884 048	
Groupe et associés	1 031 883	1 031 883	
Débiteurs divers	2 307 575	2 307 575	
Charges constatées d'avance	403 625	403 625	
TOTAL	13 795 245	13 676 380	118 865
Montants des prêts accordés en cours d'exercice	20 110		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	20 360		
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

4.4. Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2017	Net 31/12/2016
Créances clients et comptes rattachés	5 832 244	63 320	5 768 923	4 494 907
Autres créances	7 433 561	666 956	6 766 606	6 810 814
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	13 265 805	730 276	12 535 529	11 305 721

4.5. Comptes de régularisation

4.10.1. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 403 625 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2017	Au 31/12/2016
Charges d'exploitation	403 625	302 229
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	403 625	302 229

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 31/12/2016	Dotations	Reprises	Au 31/12/2017
Provisions pour litige prud'homal	80 221	215 540	40 221	255 540
Provisions pour risques P3	271 126		265 833	5 292
Provisions pour risques	625 683	631 066	99 981	1 156 768
TOTAL	977 030	846 606	406 035	1 417 600

5.1.2 Provision pour dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2016	Dotations	Reprises	Au 31/12/2017
Provisions sur titres de participations	18 954			18 954
TOTAL	18 954			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 2017	Exercice 2016
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 328 927	2 865 751
Dettes fiscales et sociales	4 613 145	3 879 432
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 024 262	404 189
Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic :)	60	210
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 681	
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 915 126	13 708 369
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	1 686 996	1 544 598
DETTES	14 582 197	22 402 547

5.3. Comptes de régularisation

5.3.1 Produits constatés d'avance

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

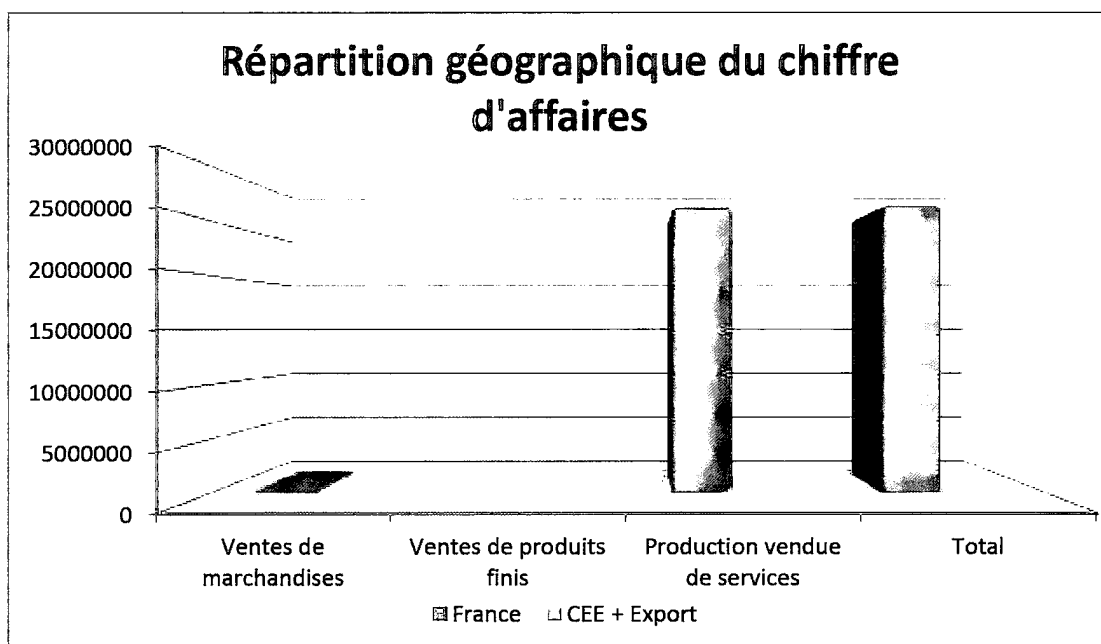
Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2017	Au 31/12/2016
Produits d'exploitation	1 686 995	1 544 597
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	1 686 995	1 544 597

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

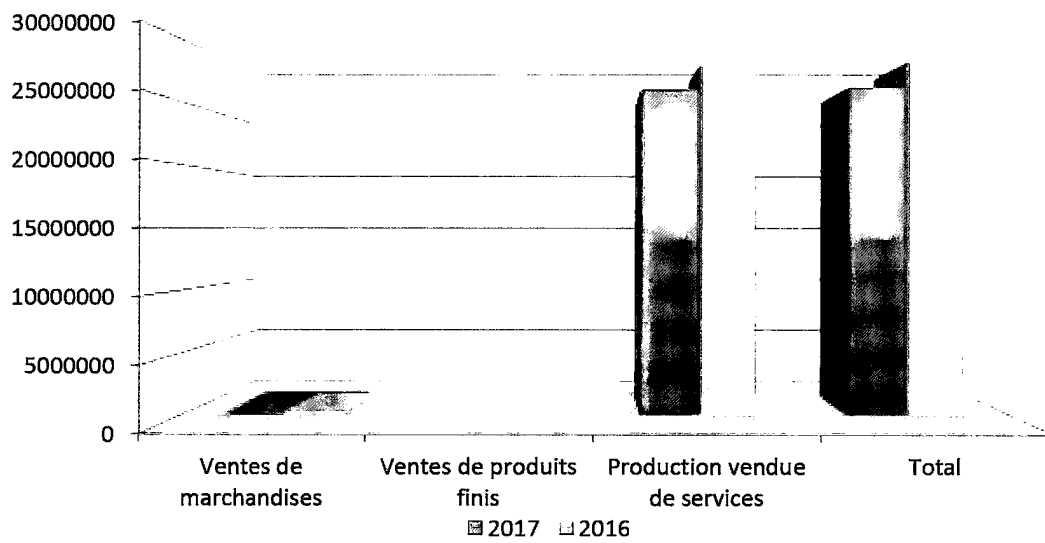
6.1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2017 se ventile de la façon suivante :

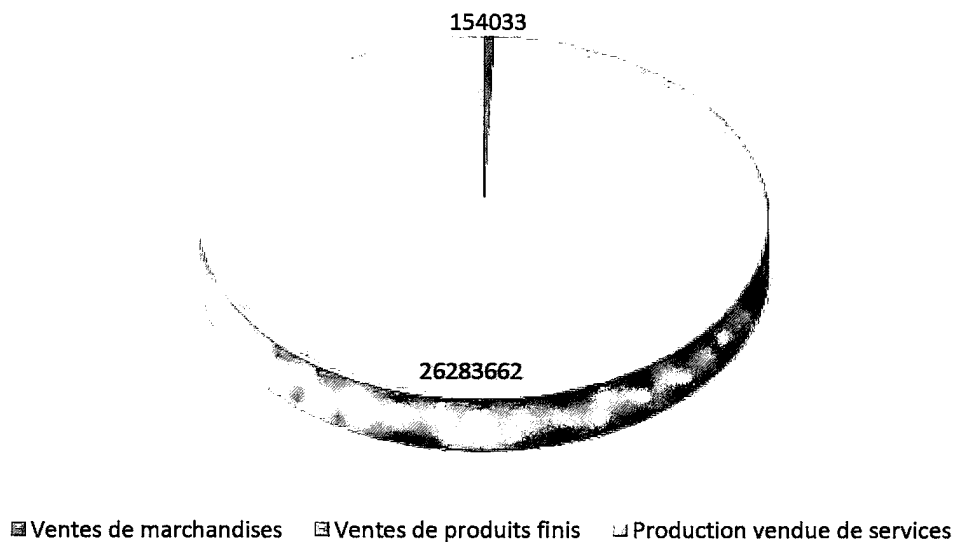
Chiffres exprimés en euros	France	Exercice 2017 CEE + Export	Total	Exercice 2016 Total
Ventes de marchandises	154 033		154 033	236 874
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	26 283 662		26 283 662	28 296 378
Chiffre d'affaires	26 437 694		26 437 694	28 533 253
%	100 %	%	100 %	



Evolution du chiffre d'affaires annuel



Répartition du chiffre d'affaires



6.2. Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2017	Au 31/12/2016
Production stockée		
Production immobilisée		
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation	13 346	19 641
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	1 349 491	4 796 314
TOTAL	1 362 837	4 815 955

6.3. Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à 10 086 138 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2017	Exercice 2016
PRODUITS FINANCIERS	10 217 178	3 844 162
Produits financiers de participations	117 536	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	10 099 642	593 710
Reprises sur provisions et transferts de charges		3 249 524
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		928
CHARGES FINANCIERES	131 040	3 427 917
Dotations financières aux amortissements et provisions		9 430
Intérêts et charges assimilées	131 040	3 418 487
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	10 086 138	416 245

6.4. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de 108 524 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2017	Exercice 2016
PRODUITS EXCEPTIONNELS	227 009	114 149
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	220 045	65 623
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 964	48 526
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	118 485	1 116 874
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	60 503	575 348
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	57 982	541 526
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	108 524	-1 002 725

7. INFORMATIONS DIVERSES

7.1. Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2017, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2017	Effectif
Cadres	51
Agents de maîtrise, techniciens, employés et Ouvriers	348
TOTAL	399

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'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		100 000	951 000	1 051 000

VERT MARINE
Société par actions simplifiée
au capital de 1 000 000 euros
Siège social : 1 rue Lefort Gonssolin
76130 MONT SAINT AIGNAN

384 425 476 RCS ROUEN

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 JUIN 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à 7 187 134,31 euros de la manière suivante :

Bénéfice net comptable de l'exercice 7 187 134,31 euros

Au compte "autres réserves" 7 187 134,31 euros
qui s'élève ainsi à 8 254 427,46 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 9 359 728,36 euros pour un capital de 1 000 000 euros.

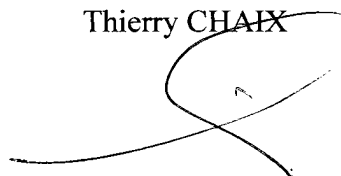
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice social	Dividende global	Montant éligible à l'abattement	Montant non éligible à l'abattement
31 décembre 2014	-	-	-
31 décembre 2015	600 000,00 €	4,80 €	599 995,20 €
31 décembre 2016	600 000,00 €	4,80 €	599 995,20 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 Juin 2018

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Thierry CHAIX



CABINET CARTIER

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
25, Rue Raymond Aron
76130 MONT SAINT AIGNAN

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 2017

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 29 JUIN 2018**

I - OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société VERT MARINE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, 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 VERT MARINE à la fin de cet exercice.

II - FONDEMENT DE L'OPINION

1°) 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.

2°) Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III – JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions de l'article 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.

- l'annexe précise la méthode retenue pour l'évaluation et le provisionnement des créances. 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 ces méthodes comptables et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

IV - VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIEES

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

V - RESPONSABILITES 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.

VI - RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Fait à Mont Saint Aignan, le 29 juin 2018

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, 31122017	N-1 31122016			
		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	188 366	50 975	62 313
		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	1 255 422	349 184	528 322
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	4 004 195	1 495 480	1 769 879
		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	18 954	8 053 647	8 005 646
		Créances rattachées à des participations BB	BC			
		Autres titres immobilisés BD	BE			
		Prêts BF	BG	6 950	6 950	7 200
		Autres immobilisations financières* BH	BI	118 865	118 865	86 303
	TOTAL (II) BJ		BK	5 466 939	10 078 104	10 462 665
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	33 178	43 040
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW	71 000	71 000	103 000
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	63 320	5 768 923	4 494 906
		Autres créances (3) BZ	CA	666 955	6 766 605	6 810 813
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	CE	422 528	422 528	352 528
Comptes de régularisation	Disponibilités CF	CG	1 815 561	1 815 561	3 566 550	
	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	403 625	403 625	302 229	
	TOTAL (III) CJ	CK	830 037	15 281 422	15 673 068	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW				16 440	
	Primes de remboursement des obligations (V) CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI) CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		31 656 503	6 296 976	25 359 526	26 152 174	
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		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :			

* 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 <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>BI</u>)		DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <u>EJ</u>)		DG	1 067 293	1 661 648
	Report à nouveau		DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	7 187 134	5 644
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK		
	TOTAL (I)		DL	9 359 728	2 772 594
	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	1 417 602	977 032
	Provisions pour charges		DQ		
	TOTAL (III)		DR	1 417 602	977 032
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	1 024 261	404 188
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <u>EI</u>)		DV	60	210
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	13 680	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	2 328 926	2 865 750
	Dettes fiscales et sociales		DY	4 613 145	3 879 431
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	4 915 126	13 708 368
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	1 686 995	1 544 597
TOTAL (IV)		EC	14 582 196	22 402 547	
Ecart de conversion passif* (V)		ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	25 359 526	26 152 174	
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
			1D		
			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	14 568 455	22 402 547
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 024 261	404 188	

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

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	154 032	FB		FC	154 032	236 874
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	26 283 661	FH		FI	26 283 661	28 296 378
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	26 437 694	FK		FL	26 437 694	28 533 252
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	13 346	19 640
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	887 612	2 729 943
	Autres produits (1) (11)					FQ	461 879	2 066 370
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	27 800 532
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	62 994	118 957
	Variation de stock (marchandises)*					FT	9 862	9 090
	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	12 366 036	13 331 220
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 129 814	1 409 257
	Salaires et traitements*					FY	11 561 987	12 322 932
	Charges sociales (10)					FZ	3 524 540	3 806 909
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*				GA	1 237 553	1 182 001
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	846 130	421 548
	Autres charges (12)					GE	69 674	161 473
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	30 808 593
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(3 008 061)	583 811
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	117 536	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	10 099 642	593 710
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		3 249 523
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		928
Total des produits financiers (V)						GP	10 217 178	3 844 162
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		9 430
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	131 039	3 418 486
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	131 039	3 427 916
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	10 086 138	416 245
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	7 078 076	1 000 057

Désignation de l'entreprise <u>SAS VERT MARINE</u>				Néant ☐ *			
				Exercice N		Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	220 045	65 622	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	6 963	48 526	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	227 008	114 149	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	60 502	575 348	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	57 981	541 526	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	118 484	1 116 874	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	108 524	(1 002 725)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	(533)	(8 313)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	38 244 719	37 307 518	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	31 057 584	37 301 873	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	7 187 134	5 644	
RENOIS	(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
		- Crédit-bail immobilier			HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			1H		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			1J	117 536	110 353
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			1K	131 039	291 378
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	27 936	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	482 052	2 235 916
	(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) :			Exercice N		
	PCEA				Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS						6 963
	PENALITES ET CONTRAVENTIONS				1 096		
MECENAT				31 000			
VALEURS NETTES COMPTABLES DES ELEMENTS ACTIFS CEDES				57 981			
(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 01/01/2017 au 31/12/2017 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 2017 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 réglementées 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 31/12/2016	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2017
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	324 399	36 515		118 572	242 343
Total 1 Incorporelles	324 399	36 515	0	118 572	242 343
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....					
Installations générales et agencements	2 389 923	430 729		539 636	2 281 016
Installations techniques, matériels et outillages	2 183 304	174 953		753 650	1 604 607
Matériel de transport	2 258 727	73 126		289 594	2 042 259
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 291 898	98 898		214 395	1 176 401
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	8 123 852	777 706	0	1 797 275	7 104 283
Immobilisations corporelles en cours (1)					
Total 3 Encours Corporelles	0	0	0	0	0
Acomptes					
TOTAL	8 448 251	814 221	0	1 915 847	7 346 626

(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 réalisés 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 31/12/2016	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2017
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	259 086	46 733	117 452	188 367
Total 1	259 086	46 733	117 452	188 366
Terrains				
Constructions				
Installations générales et agencements	1 568 073	390 341	525 187	1 433 227
Installations techniques, matériels et outillages	1 654 982	318 862	718 421	1 255 423
Matériel de transport	1 610 999	282 421	289 006	1 604 414
Matériel de bureau informatique, mobilier	991 597	182 756	207 798	966 554
Emballages récupérables et divers				
Total 2	5 825 650	1 174 380	1 740 412	5 259 617
TOTAL	6 084 736	1 221 113	1 857 865	5 447 984

4.2. Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2016	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2017	Provision	Valeur Nette au 31/12/2017
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	8 024 602	48 000		8 072 602	18 954	8 053 648
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	93 503	53 223	20 911	125 815		125 815
TOTAL	8 118 105	101 223	20 911	8 198 417	18 954	8 179 463

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 31/12/2017
Matières premières			
Marchandises	132 940	99 761	33 178
Produits finis			
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
TOTAL	132 940	99 761	33 178

4.3. Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 13 795 246 € en valeur brute au 31/12/2017 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	6 950	6 950	
Autres immobilisations financières	118 865		118 865
ACTIF CIRCULANT :			
Clients	5 801 826	5 801 826	
Clients douteux	30 417	30 417	
Personnel et comptes rattachés	1 210 055	1 210 055	
Organismes sociaux			
Etat : impôts et taxes diverses	2 884 048	2 884 048	
Groupe et associés	1 031 883	1 031 883	
Débiteurs divers	2 307 575	2 307 575	
Charges constatées d'avance	403 625	403 625	
TOTAL	13 795 245	13 676 380	118 865
Montants des prêts accordés en cours d'exercice	20 110		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	20 360		
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

4.4. Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2017	Net 31/12/2016
Créances clients et comptes rattachés	5 832 244	63 320	5 768 923	4 494 907
Autres créances	7 433 561	666 956	6 766 606	6 810 814
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	13 265 805	730 276	12 535 529	11 305 721

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

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 403 625 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2017	Au 31/12/2016
Charges d'exploitation	403 625	302 229
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	403 625	302 229

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 31/12/2016	Dotations	Reprises	Au 31/12/2017
Provisions pour litige prud'homal	80 221	215 540	40 221	255 540
Provisions pour risques P3	271 126		265 833	5 292
Provisions pour risques	625 683	631 066	99 981	1 156 768
TOTAL	977 030	846 606	406 035	1 417 600

5.1.2 Provision pour dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2016	Dotations	Reprises	Au 31/12/2017
Provisions sur titres de participations	18 954			18 954
TOTAL	18 954			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 2017	Exercice 2016
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 328 927	2 865 751
Dettes fiscales et sociales	4 613 145	3 879 432
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 024 262	404 189
Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic :)	60	210
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 681	
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 915 126	13 708 369
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	1 686 996	1 544 598
DETTES	14 582 197	22 402 547

5.3. Comptes de régularisation

5.3.1 Produits constatés d'avance

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

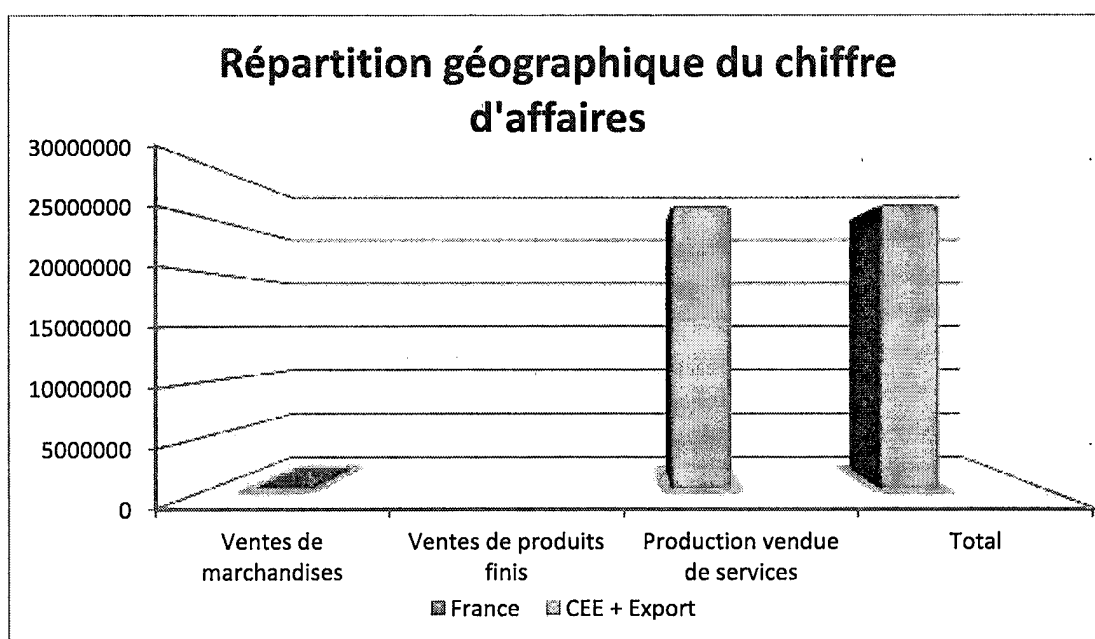
Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2017	Au 31/12/2016
Produits d'exploitation	1 686 995	1 544 597
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	1 686 995	1 544 597

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

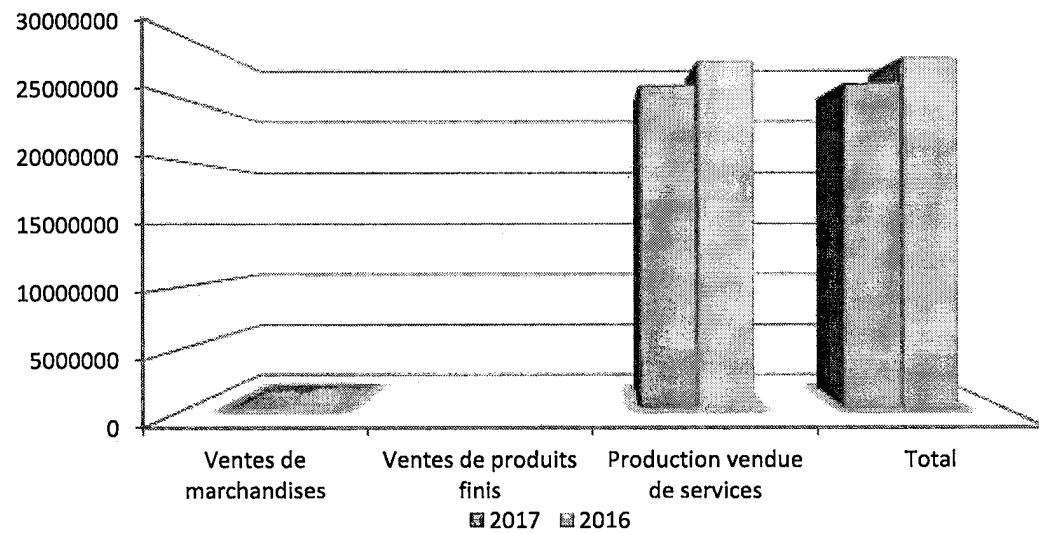
6.1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2017 se ventile de la façon suivante :

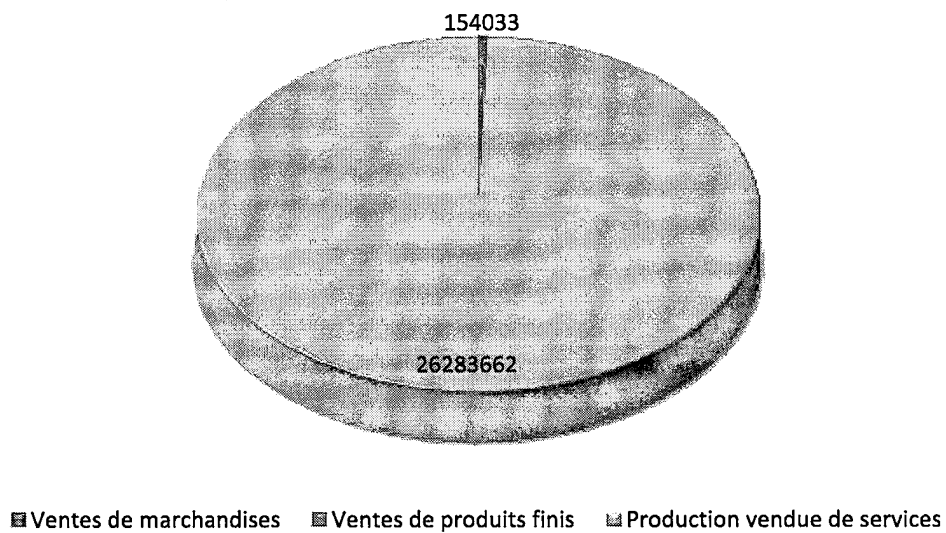
Chiffres exprimés en euros	France	Exercice 2017 CEE + Export	Total	Exercice 2016 Total
Ventes de marchandises	154 033		154 033	236 874
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	26 283 662		26 283 662	28 296 378
Chiffre d'affaires	26 437 694		26 437 694	28 533 253
%	100 %	%	100 %	



Evolution du chiffre d'affaires annuel



Répartition du chiffre d'affaires



6.2. Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2017	Au 31/12/2016
Production stockée		
Production immobilisée		
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation	13 346	19 641
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	1 349 491	4 796 314
TOTAL	1 362 837	4 815 955

6.3. Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à 10 086 138 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2017	Exercice 2016
PRODUITS FINANCIERS	10 217 178	3 844 162
Produits financiers de participations	117 536	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	10 099 642	593 710
Reprises sur provisions et transferts de charges		3 249 524
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		928
CHARGES FINANCIERES	131 040	3 427 917
Dotations financières aux amortissements et provisions		9 430
Intérêts et charges assimilées	131 040	3 418 487
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	10 086 138	416 245

6.4. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de 108 524 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2017	Exercice 2016
PRODUITS EXCEPTIONNELS	227 009	114 149
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	220 045	65 623
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 964	48 526
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	118 485	1 116 874
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	60 503	575 348
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	57 982	541 526
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	108 524	-1 002 725

7. INFORMATIONS DIVERSES

7.1. Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2017, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2017	Effectif
Cadres	51
Agents de maîtrise, techniciens, employés et Ouvriers	348
TOTAL	399

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		100 000	951 000	1 051 000