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 11/06/2021 sous le numéro de dépôt 4645

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP **N° 2050 2020**

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

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN
Acte déposé le :
11 JUIN 2021

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 ☐ *

TRIBUNAL DE COMMERCE DE ROUEN 76 (Seine-Maritime)

				Exercice N clos le, 31122019			Exercice N-1 31122018
				Brut 1	Amortissements, provisions 2	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	323 441	AG	259 057	64 383	77 339
	Fonds commercial (1)	AH		AI			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	841 933	AS	719 261	122 671	207 936
	Autres immobilisations corporelles	AT	4 975 228	AU	4 143 975	831 253	1 032 749
	Immobilisations en cours	AV	44 545	AW		44 545	
	Avances et acomptes	AX		AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	7 751 182	CV	135 426	7 615 755	7 767 545
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF	6 900	BG		6 900	13 496
	Autres immobilisations financières*	BH	106 230	BI		106 230	114 407
	TOTAL (II)	BJ	14 049 462	BK	5 257 721	8 791 740	9 216 474
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	109 232	BU	99 761	9 471	18 590
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	13 000	BW		13 000	1 602
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	10 201 187	BY	177 359	10 023 827	6 332 286
	Autres créances (3)	BZ	3 950 331	CA	2 805 335	1 144 996	4 814 485
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	662 528	CE		662 528	542 528
	Disponibilités	CF	1 885 166	CG		1 885 166	2 475 671
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	182 797	CI		182 797	165 476
	TOTAL (III)	CJ	17 004 242	CK	3 082 455	13 921 786	14 350 640
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	31 053 704	1A	8 340 177	22 713 527	23 567 115

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

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2052020

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		
	Ecarts 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 B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	3 322 762	3 754 427
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 480 725	(431 664)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	5 908 789	4 428 063
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	1 730 728	1 473 032
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	1 730 728	1 473 032
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	13 837	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	24 501	23 208
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 518 756	2 981 603
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 765 278	3 319 512
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	8 545 741	9 909 997
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	1 205 894	1 431 699
	TOTAL (IV)	EC	15 074 009	17 666 019
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	22 713 527	23 567 115

RENVOIS

(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — 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	15 049 508	17 642 811
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	13 837	

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

Cegid Group

3 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2020

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	76 817	FB		FC	76 817	102 344
	Production vendue biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG	22 884 721	FH		FI	22 884 721	25 215 650
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	22 961 539	FK		FL	22 961 539	25 317 994
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	833 993	1 011 817
	Autres produits (1) (11)					FQ	2 935 380	55 233
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	26 730 914	26 385 046
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	37 008	51 034
	Variation de stock (marchandises)*					FT	9 119	14 587
	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	9 391 375	11 332 440
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	921 645	947 497
	Salaires et traitements*					FY	9 088 791	11 292 107
	Charges sociales (10)					FZ	2 706 103	3 466 577
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	688 479	1 044 624
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	114 039	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	591 529	530 366
	Autres charges (12)					GE	222 587	123 058
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	23 770 679	28 802 293
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	2 960 234	(2 417 247)
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	65 276	101 436
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 402 626	1 992 307
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	316 001	1 430
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	1 783 903	2 095 173
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	2 427 569	332 005
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	405 887	202 562
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	2 833 456	534 567
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(1 049 553)	1 560 606
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 910 681	(856 641)

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

Cegid Group

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

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)**

DGFiP N° 2053 2020

Désignation de l'entreprise SAS VERT MARINE — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	51 521	266 572
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	31 756	351 584
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	187 292	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	270 570	618 156
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	349 796	37 522
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	352 764	161 683
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	702 560	199 205
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(431 989)	418 950
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ		
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	(2 034)	(6 026)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	28 785 388	29 098 375
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	27 304 662	29 530 040
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	1 480 725	(431 664)

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)	1G		
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP		
	- 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		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	144 601	183 660
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
(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	499 181	536 880
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS **A5**			
(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
	Dont cotisations facultatives Madelin **A7**		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (joindre en annexe) : (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
PRODUITS DIVERS		51 521
PRODUITS DE CESSION D'ELEMENTS D'ACTIF		31 756
CHARGES DIVERSES	349 796	
VNC DES EAC	352 764	
REPRISE DE PROVISION		187 292

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

Cegid Group

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

VERT MARINE

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN
Acte déposé le :

11 JUIN 2021

TRIBUNAL DE COMMERCE DE ROUEN (76 - Seine-Maritime)

2019

COMPTES ANNUELS
SAS VERT MARINE
EXERCICE CLOS LE 31/12/2019

I. BILAN AU 31/12/2019

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	323 442	259 058	64 384	77 340
Fonds commercial				3 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage	841 933	719 262	122 671	207 936
Autres immobilisations corporelles	4 975 229	4 143 975	831 254	1 032 750
Immobilisations en cours	44 545		44 545	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	7 751 182	135 426	7 615 756	7 767 546
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	6 900		6 900	13 496
Autres immobilisations financières	106 231		106 231	114 407
ACTIF IMMOBILISE	**14 049 462**	**5 257 721**	**8 791 741**	**9 216 475**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	109 232	99 761	9 471	18 591
Avances, acomptes versés sur commandes	13 000		13 000	1 602
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	10 201 187	177 360	10 023 827	6 332 287
Autres créances	3 950 332	2 805 335	1 144 996	4 814 486
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	662 528		662 528	542 528
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	1 885 167		1 885 167	2 475 671
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	182 797		182 797	165 476
ACTIF CIRCULANT	**17 004 243**	**3 082 456**	**13 921 787**	**14 350 641**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**31 053 705**	**8 340 177**	**22 713 528**	**23 567 116**

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2019	Exercice 2018
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000 000)	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts 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 :)	3 322 763	3 754 427
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**1 480 726**	**-431 665**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**5 908 789**	**4 428 064**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 730 728	1 473 032
Provisions pour charges		
PROVISIONS	**1 730 728**	**1 473 032**
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 837	
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	24 501	23 208
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 518 757	2 981 603
Dettes fiscales et sociales	2 765 279	3 319 512
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 545 742	9 909 997
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	1 205 894	1 431 699
DETTES	**15 074 010**	**17 666 020**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**22 713 528**	**23 567 116**

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2019

Rubriques	Exercice 2019 France	Exportation	Total	Exercice 2018
Ventes de marchandises	76 818		76 818	102 344
Production vendue de biens				
Production vendue de services	22 884 722		22 884 722	25 215 651
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**22 961 540**		**22 961 540**	**25 317 995**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			833 994	1 011 818
Autres produits			2 935 381	55 234
PRODUITS D'EXPLOITATION			**26 730 914**	**55 234**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			37 009	26 385 046
Variation de stock (marchandises)			9 120	51 034
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			9 391 375	11 332 441
Impôts, taxes et versements assimilés			921 645	947 497
Salaires et traitements			9 088 792	11 292 107
Charges sociales			2 706 103	3 466 577
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			688 479	1 044 624
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			114 039	
Dotations aux provisions			591 530	530 367
Autres charges			222 587	123 058
CHARGES D'EXPLOITATION			**23 770 679**	**28 802 294**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**2 960 235**	**-2 417 247**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			**1 783 903**	**2 095 174**
Produits financiers de participations			65 276	101 436
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 402 626	1 992 307
Reprises sur provisions et transferts de charges			316 001	1 430
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**2 833 457**	**534 568**
Dotations financières aux amortissements et provisions			2 427 569	332 005
Intérêts et charges assimilées			405 887	202 563
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			**-1 049 554**	**1 560 606**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**1 910 681**	**-856 641**
PRODUITS EXCEPTIONNELS			**270 571**	**618 156**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			51 522	266 572
Produits exceptionnels sur opérations en capital			31 757	351 584
Reprises sur provisions et transferts de charges			187 292	
CHARGES EXCEPTIONNELLES			**702 560**	**199 205**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			349 796	37 522
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			352 764	161 683
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL			**-431 990**	**418 951**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices			-2 034	-6 026
TOTAL DES PRODUITS			**28 785 388**	**29 098 376**
TOTAL DES CHARGES			**27 304 663**	**29 530 040**
BENEFICE OU PERTE			**1 480 726**	**-431 665**

III. ANNEXE

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE 7

1.1. ACTIVITE DE LA SOCIETE 7
1.2. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE 7

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE 7

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES 8

3.1. IMMOBILISATIONS 8
3.1.1 Immobilisations incorporelles et corporelles 8
3.1.2 Immobilisations financières 9
3.2. EVALUATION DES STOCKS 9
3.3. CREANCES ET DETTES 9
3.4. CAPITAL 9
3.5. PROVISIONS POUR RISQUES 9
3.6. CONSOLIDATION 9
3.7. DEROGATIONS AUX PRINCIPES GENERAUX 9
3.6.1 Changement de méthode d'évaluation 9
3.6.2 Changements de méthode de présentation 9

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF 10

4.1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES 10
4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice 10
4.1.2. Tableau des amortissements 11
4.1.3. Immobilisations financières
4.2. COMPTES DE STOCKS DE MARCHANDISES ET DE TRAVAUX EN COURS 12
4.3. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES 12
4.4. CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES 13
4.5. COMPTES DE REGULARISATION 13
4.5.1. Charges constatées d'avance 13

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF 14

5.1. ETAT DES PROVISIONS....14
5.1.1Provisions pour risques....14
5.1.2Provision pour dépréciation des immobilisations 14
5.2. Etat des dettes....15
5.3. COMPTES DE REGULARISATION....15
5.3.1Produits constatés d'avance....15

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT 16

6.1. VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES 16
6.2. AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION....16
6.3. RESULTAT FINANCIER....17
6.4. RESULTAT EXCEPTIONNEL....17

7. INFORMATIONS DIVERSES.... 18

7.1. EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE 18
7.2. ENGAGEMENTS SUR LE PERSONNEL....18
7.2.1. Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite 18
7.3. ENGAGEMENTS FINANCIERS....19

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 01/01/2019 au 31/12/2019 soit une durée de 12 mois.

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

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement majeur.

L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un évènement post-clôture sans lien avec une situation existant au 31 décembre 2019. S'agissant d'un évènement postérieur à la clôture de l'exercice 2019, l'épidémie de Covid-19 ne donne pas lieu à des ajustements sur les montants comptabilisés au 31 décembre 2019.

A la date d'établissement des comptes, l'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer l'incidence de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

Les conséquences de l'épidémie sur l'activité postérieure au 31 décembre 2019 impactent le chiffre d'affaires sans que l'évaluation correspondante de cette baisse au titre de l'exercice 2020 puisse être chiffrée.

Toutefois, l'entreprise estime que la poursuite de son activité n'est pas remise en cause.

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2019 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
Aménagement agencement	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 31/12/2018	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2019
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	308 429	19 992		4 980	323 442
Total 1 Incorporelles	**308 429**	**19 992**	**0**	**4 980**	**323 442**
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....					
Installations générales et agencements	2 028 280	72 736		315 718	1 785 298
Installations techniques, matériels et outillages	1 293 616	57 005		508 687	841 933
Matériel de transport	2 102 879	202 720		298 459	2 007 140
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 194 105	89 074		100 388	1 182 791
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	**6 618 880**	**421 535**	**0**	**1 223 252**	**5 817 162**
Immobilisations corporelles en cours (1)		44 545			44 545
Total 3 Encours Corporelles	**0**	**44 545**	**0**	**0**	**44 545**
Acomptes					
TOTAL	**6 927 309**	**486 072**	**0**	**1 228 232**	**6 185 149**

(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 31/12/2018	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2019
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	228 090	32 732	1 764	259 058
Total 1	**228 090**	**32 732**	**1 764**	**259 058**
Terrains				
Constructions				
Installations générales et agencements	1 482 669	223 591	302 167	1 404 092
Installations techniques, matériels et outillages	1 085 679	121 817	488 235	719 262
Matériel de transport	1 761 189	212 913	286 081	1 688 021
Matériel de bureau informatique, mobilier	1 048 657	97 426	94 222	1 051 861
Emballages récupérables et divers				
Total 2	**5 378 194**	**655 747**	**1 170 705**	**4 863 236**
TOTAL	**5 606 284**	**688 479**	**1 172 469**	**5 122 294**

4.1.3. immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2018	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2019	Provision	Valeur Nette au 31/12/2019
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	8 117 075	81 000	446 893	7 751 182	135 426	7 615 756
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	127 904	14 200	28 973	113 131		113 131
TOTAL	**8 244 979**	**95 200**	**475 866**	**7 864 313**	**135 426**	**7 728 887**

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 31/12/2019
Matières premières			
Marchandises	109 232	99 761	9 471
Produits finis			
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
TOTAL	**109 232**	**99 761**	**9 471**

4.3. Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 14 447 447 € en valeur brute au 31/12/2019 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	**113 131**	**6 901**	**106 230**
Créances rattachées à des participations			
Prêts	6 900	6 900	
Autres immobilisations financières	106 231	1	106 230
ACTIF CIRCULANT :	**14 334 315**	**14 334 315**	**0**
Clients	10 170 770	10 170 770	
Clients douteux	30 417	30 417	
Personnel et comptes rattachés	3 954	3 954	
Organismes sociaux			
Etat : impôts et taxes diverses	2 631 916	2 631 916	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 314 461	1 314 461	
Charges constatées d'avance	182 797	182 797	
TOTAL	**14 447 446**	**14 341 216**	**106 230**
Montants des prêts accordés en cours d'exercice	13 700		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	20 296		

4.4. Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Créances clients et comptes rattachés	10 201 187	177 360	10 023 827	6 332 287
Autres créances	3 950 332	2 805 335	1 144 996	4 814 486
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	**14 151 519**	**2 982 695**	**11 168 823**	**11 146 773**

4.5. Comptes de régularisation

4.5.1 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 182 797 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Charges d'exploitation	182 797	165 476
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**182 797**	**165 476**

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 31/12/2018	Dotations	Reprises	Au 31/12/2019
Provisions pour risques	1 473 032	591 529	333 833	1 730 728
TOTAL	**1 473 032**	**591 529**	**333 833**	**1 730 828**

5.1.2 Provision pour dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2018	Dotations	Reprises	Au 31/12/2019
Provisions sur titres de participations	349 529	101 898	316 001	135 426
TOTAL	**349 529**	**101 898**	**316 001**	**135 426**

5.2. Etat des dettes

Le détail des dettes par nature est le suivant :

Rubriques	Exercice 2019	Exercice 2018
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 518 757	2 981 603
Dettes fiscales et sociales	2 765 279	3 319 512
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 837	
Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic :)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	24 501	23 208
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 545 742	9 909 997
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	1 205 894	1 431 699
DETTES	**15 074 010**	**17 666 019**

5.3. Comptes de régularisation

5.3.1 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'analysent comme suit : 1 205 894

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Produits d'exploitation	1 205 894	1 431 699
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
	1 205 894	**1 431 699**

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

6.1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2019 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	Exercice 2019			Exercice 2018
	France	CEE + Export	Total	Total
Ventes de marchandises	76 818		76 818	102 344
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	22 884 722		22 884 722	25 215 651
Chiffre d'affaires	**22 961 540**	**0**	**22 961 540**	**25 317 995**

6.2. Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Production stockée		
Production immobilisée		
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation	2 935 381	55 234
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	833 994	1 011 817
TOTAL	**3 769 375**	**1 067 051**

6.3. Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à -1 049 554 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2019	Exercice 2018
PRODUITS FINANCIERS	**1 783 903**	**2 095 174**
Produits financiers de participations	65 276	101 436
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 402 626	1 992 307
Reprises sur provisions et transferts de charges	316 001	1 430
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	**2 833 457**	**534 568**
Dotations financières aux amortissements et provisions	2 427 569	332 005
Intérêts et charges assimilées	405 887	202 563
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	**-1 049 554**	**1 560 606**

6.4. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de -431 990 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2019	Exercice 2018
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	51 522	266 572
Produits exceptionnels sur opérations en capital	31 757	351 584
Reprises sur provisions et transferts de charges	187 292	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	349 796	37 522
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	352 764	161 683
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-431 990**	**418 951**

7. INFORMATIONS DIVERSES

7.1. Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2019, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2019	Effectif
Cadres	54
Agents de maîtrise, techniciens, employés et Ouvriers	262
TOTAL	**316**

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 2019 s'élève à 981.586 € et n'a pas fait l'objet de provision. Un contrat de couverture a été souscrit après d'un organisme extérieur à hauteur de 269.146,73 €

7.3. Engagements financiers

Cautions reçues		Sites	*Filiales*	TOTAL
TOTAL		205 000	781 000	986 000

VERT
MARINE

SAS VERT MARINE
0001 RUE LEFORT GONSSOLIN

76130 MONT SAINT AIGNAN
FRANCE
Tel :
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

384 425 476 RCS ROUEN

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 15 OCTOBRE 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 1 480 725,54 euros de la manière suivante :

Bénéfice net comptable de l'exercice	1 480 725,54 euros
En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 4 803 488,47 euros	1 480 725,54 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 5 908 789,37 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 2016	600 000,00 €	4,80 €	599 995,20 €
31 décembre 2017	4 500 000,00 €	36,00 €	4 499 964,00 €
31 décembre 2018	-	-	-

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 15 octobre 2020

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

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN
Acte déposé le :

11 JUIN 2021

TRIBUNAL DE COMMERCE DE ROUEN (76 Seine-Maritime)

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 2019

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 15 OCTOBRE 2020

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN
Acte déposé le :
11 JUIN 2021
TRIBUNAL DE COMMERCE DE ROUEN (Seine-Maritime)

Aux associés de la société VERT MARINE ,

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 2019, 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 1er janvier 2019 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 des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre société, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

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 ASSOCIES

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 14 octobre 2020

Cabinet CARTIER

François CARTIER **François RICHARD**

2019

VERT MARINE

COMPTES ANNUELS

SAS VERT MARINE

BILANS ET COMPTES 31/12/2019

I. BILAN AU 31/12/2019

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	323 442	259 058	64 384	77 340
Fonds commercial				3 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage	841 933	719 262	122 671	207 936
Autres immobilisations corporelles	4 975 229	4 143 975	831 254	1 032 750
Immobilisations en cours	44 545		44 545	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	7 751 182	135 426	7 615 756	7 767 546
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	6 900		6 900	13 496
Autres immobilisations financières	106 231		106 231	114 407
ACTIF IMMOBILISE	**14 049 462**	**5 257 721**	**8 791 741**	**9 216 475**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	109 232	99 761	9 471	18 591
Avances, acomptes versés sur commandes	13 000		13 000	1 602
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	10 201 187	177 360	10 023 827	6 332 287
Autres créances	3 950 332	2 805 335	1 144 996	4 814 486
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	662 528		662 528	542 528
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	1 885 167		1 885 167	2 475 671
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	182 797		182 797	165 476
ACTIF CIRCULANT	**17 004 243**	**3 082 456**	**13 921 787**	**14 350 641**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**31 053 705**	**8 340 177**	**22 713 528**	**23 567 116**

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2019	Exercice 2018
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000 000)	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts 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 :)	3 322 763	3 754 427
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**1 480 726**	**-431 665**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**5 908 789**	**4 428 064**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 730 728	1 473 032
Provisions pour charges		
PROVISIONS	**1 730 728**	**1 473 032**
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 837	
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	24 501	23 208
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 518 757	2 981 603
Dettes fiscales et sociales	2 765 279	3 319 512
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 545 742	9 909 997
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	1 205 894	1 431 699
DETTES	**15 074 010**	**17 666 020**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**22 713 528**	**23 567 116**

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2019

Rubriques	Exercice 2019 France	Exportation	Total	Exercice 2018
Ventes de marchandises	76 818		76 818	102 344
Production vendue de biens				
Production vendue de services	22 884 722		22 884 722	25 215 651
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**22 961 540**		**22 961 540**	**25 317 995**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			833 994	1 011 818
Autres produits			2 935 381	55 234
PRODUITS D'EXPLOITATION			**26 730 914**	**55 234**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			37 009	26 385 046
Variation de stock (marchandises)			9 120	51 034
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			9 391 375	11 332 441
Impôts, taxes et versements assimilés			921 645	947 497
Salaires et traitements			9 088 792	11 292 107
Charges sociales			2 706 103	3 466 577
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			688 479	1 044 624
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			114 039	
Dotations aux provisions			591 530	530 367
Autres charges			222 587	123 058
CHARGES D'EXPLOITATION			**23 770 679**	**28 802 294**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**2 960 235**	**-2 417 247**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			**1 783 903**	**2 095 174**
Produits financiers de participations			65 276	101 436
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 402 626	1 992 307
Reprises sur provisions et transferts de charges			316 001	1 430
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**2 833 457**	**534 568**
Dotations financières aux amortissements et provisions			2 427 569	332 005
Intérêts et charges assimilées			405 887	202 563
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			**-1 049 554**	**1 560 606**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**1 910 681**	**-856 641**
PRODUITS EXCEPTIONNELS			**270 571**	**618 156**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			51 522	266 572
Produits exceptionnels sur opérations en capital			31 757	351 584
Reprises sur provisions et transferts de charges			187 292	
CHARGES EXCEPTIONNELLES			**702 560**	**199 205**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			349 796	37 522
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			352 764	161 683
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL			**-431 990**	**418 951**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices			-2 034	-6 026
TOTAL DES PRODUITS			**28 785 388**	**29 098 376**
TOTAL DES CHARGES			**27 304 663**	**29 530 040**
BENEFICE OU PERTE			**1 480 726**	**-431 665**

III. ANNEXE

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE 7

1.1. ACTIVITE DE LA SOCIETE 7
1.2. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE 7

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE 7

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES 8

3.1. IMMOBILISATIONS 8
3.1.1 Immobilisations incorporelles et corporelles 8
3.1.2 Immobilisations financières 9
3.2. EVALUATION DES STOCKS 9
3.3. CREANCES ET DETTES 9
3.4. CAPITAL 9
3.5. PROVISIONS POUR RISQUES 9
3.6. CONSOLIDATION 9
3.7. DEROGATIONS AUX PRINCIPES GENERAUX 9
3.6.1 Changement de méthode d'évaluation 9
3.6.2 Changements de méthode de présentation 9

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF 10

4.1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES 10
4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice 10
4.1.2. Tableau des amortissements 11
4.1.3. Immobilisations financières
4.2. COMPTES DE STOCKS DE MARCHANDISES ET DE TRAVAUX EN COURS 12
4.3. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES 12
4.4. CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES 13
4.5. COMPTES DE REGULARISATION 13
4.5.1 Charges constatées d'avance 13

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF 14

5.1. ETAT DES PROVISIONS....14

5.1.1Provisions pour risques....14

5.1.2Provision pour dépréciation des immobilisations 14

5.2. Etat des dettes....15

5.3. COMPTES DE REGULARISATION....15

5.3.1Produits constatés d'avance....15

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT 16

6.1. VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES 16

6.2. AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION....16

6.3. RESULTAT FINANCIER....17

6.4. RESULTAT EXCEPTIONNEL....17

7. INFORMATIONS DIVERSES....18

7.1. EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE 18

7.2. ENGAGEMENTS SUR LE PERSONNEL....18

7.2.1. Engagement en matière d'indemnité de depart a la retraite 18

7.3. ENGAGEMENTS FINANCIERS....19

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 01/01/2019 au 31/12/2019 soit une durée de 12 mois.

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

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement majeur.

L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un évènement post-clôture sans lien avec une situation existant au 31 décembre 2019. S'agissant d'un évènement postérieur à la clôture de l'exercice 2019, l'épidémie de Covid-19 ne donne pas lieu à des ajustements sur les montants comptabilisés au 31 décembre 2019.

A la date d'établissement des comptes, l'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer l'incidence de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

Les conséquences de l'épidémie sur l'activité postérieure au 31 décembre 2019 impactent le chiffre d'affaires sans que l'évaluation correspondante de cette baisse au titre de l'exercice 2020 puisse être chiffrée.

Toutefois, l'entreprise estime que la poursuite de son activité n'est pas remise en cause.

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2019 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
Aménagement agencement	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 31/12/2018	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2019
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	308 429	19 992		4 980	323 442
Total 1 Incorporelles	**308 429**	**19 992**	**0**	**4 980**	**323 442**
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements					
Installations générales et agencements	2 028 280	72 736		315 718	1 785 298
Installations techniques, matériels et outillages	1 293 616	57 005		508 687	841 933
Matériel de transport	2 102 879	202 720		298 459	2 007 140
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 194 105	89 074		100 388	1 182 791
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	**6 618 880**	**421 535**	**0**	**1 223 252**	**5 817 162**
Immobilisations corporelles en cours (1)		44 545			44 545
Total 3 Encours Corporelles	**0**	**44 545**	**0**	**0**	**44 545**
Acomptes					
TOTAL	**6 927 309**	**486 072**	**0**	**1 228 232**	**6 185 149**

(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 31/12/2018	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2019
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	228 090	32 732	1 764	259 058
Total 1	**228 090**	**32 732**	**1 764**	**259 058**
Terrains				
Constructions				
Installations générales et agencements	1 482 669	223 591	302 167	1 404 092
Installations techniques, matériels et outillages	1 085 679	121 817	488 235	719 262
Matériel de transport	1 761 189	212 913	286 081	1 688 021
Matériel de bureau informatique, mobilier	1 048 657	97 426	94 222	1 051 861
Emballages récupérables et divers				
Total 2	**5 378 194**	**655 747**	**1 170 705**	**4 863 236**
TOTAL	**5 606 284**	**688 479**	**1 172 469**	**5 122 294**

4.1.3. Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2018	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2019	Provision	Valeur Nette au 31/12/2019
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	8 117 075	81 000	446 893	7 751 182	135 426	7 615 756
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	127 904	14 200	28 973	113 131		113 131
TOTAL	**8 244 979**	**95 200**	**475 866**	**7 864 313**	**135 426**	**7 728 887**

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 31/12/2019
Matières premières			
Marchandises	109 232	99 761	9 471
Produits finis			
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
TOTAL	**109 232**	**99 761**	**9 471**

4.3. Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 14 447 447 € en valeur brute au 31/12/2019 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	**113 131**	**6 901**	**106 230**
Créances rattachées à des participations			
Prêts	6 900	6 900	
Autres immobilisations financières	106 231	1	106 230
ACTIF CIRCULANT :	**14 334 315**	**14 334 315**	**0**
Clients	10 170 770	10 170 770	
Clients douteux	30 417	30 417	
Personnel et comptes rattachés	3 954	3 954	
Organismes sociaux			
Etat : impôts et taxes diverses	2 631 916	2 631 916	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 314 461	1 314 461	
Charges constatées d'avance	182 797	182 797	
TOTAL	**14 447 446**	**14 341 216**	**106 230**
Montants des prêts accordés en cours d'exercice	13 700		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	20 296		

4.4. Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Créances clients et comptes rattachés	10 201 187	177 360	10 023 827	6 332 287
Autres créances	3 950 332	2 805 335	1 144 996	4 814 486
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	**14 151 519**	**2 982 695**	**11 168 823**	**11 146 773**

4.5. Comptes de régularisation

4.5.1 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 182 797 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Charges d'exploitation	182 797	165 476
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**182 797**	**165 476**

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 31/12/2018	Dotations	Reprises	Au 31/12/2019
Provisions pour risques	1 473 032	591 529	333 833	1 730 728
TOTAL	**1 473 032**	**591 529**	**333 833**	**1 730 828**

5.1.2 Provision pour dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2018	Dotations	Reprises	Au 31/12/2019
Provisions sur titres de participations	349 529	101 898	316 001	135 426
TOTAL	**349 529**	**101 898**	**316 001**	**135 426**

5.2. Etat des dettes

Le détail des dettes par nature est le suivant :

Rubriques	Exercice 2019	Exercice 2018
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 518 757	2 981 603
Dettes fiscales et sociales	2 765 279	3 319 512
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 837	
Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic :)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	24 501	23 208
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 545 742	9 909 997
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	1 205 894	1 431 699
DETTES	**15 074 010**	**17 666 019**

5.3. Comptes de régularisation

5.3.1 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'analysent comme suit : 1 205 894

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Produits d'exploitation	1 205 894	1 431 699
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
	1 205 894	**1 431 699**

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

6.1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2019 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	Exercice 2019			Exercice 2018
	France	CEE + Export	Total	Total
Ventes de marchandises	76 818		76 818	102 344
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	22 884 722		22 884 722	25 215 651
Chiffre d'affaires	**22 961 540**	**0**	**22 961 540**	**25 317 995**

6.2. Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Production stockée		
Production immobilisée		
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation	2 935 381	55 234
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	833 994	1 011 817
TOTAL	**3 769 375**	**1 067 051**

6.3. Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à -1 049 554 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2019	Exercice 2018
PRODUITS FINANCIERS	**1 783 903**	**2 095 174**
Produits financiers de participations	65 276	101 436
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 402 626	1 992 307
Reprises sur provisions et transferts de charges	316 001	1 430
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	**2 833 457**	**534 568**
Dotations financières aux amortissements et provisions	2 427 569	332 005
Intérêts et charges assimilées	405 887	202 563
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	**-1 049 554**	**1 560 606**

6.4. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de -431 990 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2019	Exercice 2018
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	51 522	266 572
Produits exceptionnels sur opérations en capital	31 757	351 584
Reprises sur provisions et transferts de charges	187 292	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	349 796	37 522
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	352 764	161 683
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-431 990**	**418 951**

7. INFORMATIONS DIVERSES

7.1. Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2019, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2019	Effectif
Cadres	54
Agents de maîtrise, techniciens, employés et Ouvriers	262
TOTAL	**316**

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 2019 s'élève à 981.586 € et n'a pas fait l'objet de provision. Un contrat de couverture a été souscrit après d'un organisme extérieur à hauteur de 269.146,73 €

7.3. Engagements financiers

Cautions reçues		Sites	*Filiales*	TOTAL
TOTAL		205 000	781 000	986 000

VERT
MARINE

SAS VERT MARINE
9091 RUE LEFORT GONSSOLIN

76130 MONT SAINT AIGNAN
FRANCE
Tel :
contact@vert-marine.com