

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 02/02/2024 sous le numéro de dépôt 1016

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, 31122022	N-1 31122021
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB	AC		
		CX	CQ		
		AF	AG	402 472	373 915
		AH	AI		28 557
		AJ	AK		67 018
		AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	AN	AO		
		AP	AQ		
		AR	AS	502 164	456 799
		AT	AU	5 654 373	4 652 348
		AV	AW		1 002 025
		AX	AY		609 266
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	CS	CT		
		CU	CV	8 805 270	3 065 196
		BB	BC	8 006 154	5 740 074
ACTIF CIRCULANT	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	BD	BE		5 825 974
		BF	BG	5 437	5 437
		BH	BI	109 799	109 799
	TOTAL (II)		BK	23 485 672	14 092 877
	STOCKS *	BL	BM		9 392 795
		BN	BO		6 696 572
		BP	BQ		
		BR	BS		
		BT	BU	476	476
	CRÉANCES	BV	BW	9 949	9 949
		BX	BY	14 184 942	64 160
		BZ	CA	1 659 042	14 120 781
		CB	CC		8 536 694
	DIVERS	CD	CE	1 330 119	1 659 042
		CF	CG	19 316 393	1 731 835
		CH	CI	176 247	
Comptes de régularisation	TOTAL (III)		CJ	36 677 171	267 496
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW		36 409 675
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM		36 835 328
	Ecart de conversion actif* (VI)		CN		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	60 162 844	45 802 470
			IA	14 360 373	43 531 900
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 :*		Stocks :		Créances :	

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS VERT MARINE</u>				Néant ☐ *	
				Exercice N	Exercice N - 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 000 000)	DA	1 000 000	1 000 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <u>EK</u>)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	105 300	105 300	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <u>B1</u>)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <u>EJ</u>)	DG	5 210 235	6 775 027	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(1 102 068)	(1 564 791)	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (I)	DL	5 213 468	6 315 536
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	1 559 783	1 335 411	
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	1 559 783	1 335 411	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	10 000 000		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <u>EI</u>)	DV	18 646 657	25 491 568	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		23 548	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 615 321	3 747 715	
	Dettes fiscales et sociales	DY	5 076 430	5 096 564	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	2 157 528	1 125 850	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	533 280	395 704	
	TOTAL (IV)	EC	39 029 218	35 880 952	
	Ecart de conversion passif*	(V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	45 802 470	43 531 900	
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	39 029 218	35 857 404	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

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

Désignation de l'entreprise : SAS VERT MARINE						Néant ☐ *	
		Exercice N				Exercice (N - 1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	3 136	FB	FC	3 136	34 742
	Production vendue { biens * services *	FD		FE	FF		
		FG	17 769 025	FH	FI	17 769 025	16 881 717
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	17 772 162	FK	FL	17 772 162	16 916 460
	Production stockée*				FM		
	Production immobilisée*				FN		
	Subventions d'exploitation				FO		445 365
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	579 007	2 591 109
	Autres produits (1) (11)				FQ	12 903	169 399
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	18 364 074
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	13 858	11 869
	Variation de stock (marchandises)*				FT	100 690	1 978
	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	8 016 875	7 010 433
	Impôts, taxes et versements assimilés*	GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE ROUEN				392 078	534 876
	Salaires et traitements*	Acte déposé le :			FY	6 841 042	6 548 687
	Charges sociales (10)				FZ	2 155 429	1 942 082
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*	0 2 FEV. 2024		GA	462 438	475 066
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					268 492	247 167
	Autres charges (12)					59 123	357 123
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	18 310 028	17 129 284
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	54 045	2 993 050
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	52 780	59 746
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	26 578	127 077
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	16 000	50 000
	Différences positives de change				GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO		
Total des produits financiers (V)					GP	95 359	236 823
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	235 335	2 804 639
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	280 304	203 670
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
	Total des charges financières (VI)				GU	515 639	3 008 309
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(420 280)	(2 771 486)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(366 234)	221 564

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS VERT MARINE</u>										Néant ☐ *			
										Exercice N		Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	421 660	104 962	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	123 472	867	
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC	1 468 483	466 566	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	2 013 615	572 395	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	246 769	737 540	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	116 821	72 356	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG	2 385 858	1 548 855	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	2 749 449	2 358 751	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(735 833)	(1 786 356)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	20 473 049	20 931 554	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	21 575 117	22 496 346	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	(1 102 068)	(1 564 791)	
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		104 962	
	(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)								IH	13 690	644 726	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ	52 780	59 746	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK	215 855	195 145	
	(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			
			amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)							RD			
	(9)	Dont transferts de charges								A1	321 927	174 339	
	(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) joindre en annexe : Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le										Exercice N			
										Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
AMENDES										590			
MECENAT										1 250			
INTERETS SUR LA TVA SUITE CONTROLE FISCAL										15 351			
REGULARISATION TVA COLLECTEE SUITE CONTROLE FISCAL										215 887			
VNC DES CESSIONS IMMOBILISATIONS										6 821			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N			
										Charges antérieures	Produits antérieurs		
CHARGES DIVERSES										13 690			

2022

ANNEXE
SAS VERT
MARINE

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2022

III. ANNEXE

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....	8	4.3 COMPTES DE STOCKS DE MARCHANDISES ET DE TRAVAUX EN COURS	14
1.1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....	8	4.4 ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES	15
2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE.....	8	4.5 CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES ...	16
3. REGLES ET METHODES COMPTABLES	9	4.6 PRODUITS A RECEVOIR	16
3.1. IMMOBILISATIONS.....	9	4.7 COMPTES DE REGULARISATION	16
3.1.1. <i>Immobilisations incorporelles et corporelles.....</i>	<i>9</i>	5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF.....	17
3.1.2. <i>Immobilisations financières.....</i>	<i>10</i>	5.1. ETAT DES PROVISIONS.....	17
3.2. EVALUATION DES STOCKS	10	5.1.1. <i>Provisions pour charges</i>	<i>17</i>
3.3. CREANCES ET DETTES.....	10	5.1.2. <i>Provision pour dépréciation des immobilisations</i>	<i>17</i>
3.4. CAPITAL	10	5.2. ETAT DES DETTES.....	18
3.5. PROVISIONS POUR RISQUES.....	10	5.3. COMPTES DE REGULARISATION	18
3.6. CONSOLIDATION	10	5.3.1. <i>Produits constatés d'avance.....</i>	<i>18</i>
3.7. DEROGATIONS AUX PRINCIPES GENERAUX.....	11	6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	19
<i>Changement de méthode d'évaluation</i>	<i>11</i>	6.1 VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES.....	19
4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF	12	6.2 AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	19
4.1 IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	12	6.3 RESULTAT FINANCIER.....	20
<i>Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice</i>	<i>12</i>	6.4 RESULTAT EXCEPTIONNEL	20
<i>Tableau des amortissements.....</i>	<i>13</i>	7. INFORMATIONS DIVERSES.....	21
4.2 IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14	7.1 EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE	21
		7.2 ENGAGEMENTS SUR LE PERSONNEL	21
		7.2.1. <i>Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite.....</i>	<i>21</i>
		7.3 ENGAGEMENTS FINANCIERS.....	22

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

1.1. Faits caractéristiques de l'exercice

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2022 au 31/12/2022 soit une durée de 12 mois.

Depuis l'invasion de l'Ukraine par la Russie, en février 2022, les cours du gaz et de l'électricité ont augmenté de façon considérable. Cette augmentation constitue une situation d'imprévision ; elle a eu un impact important sur les comptes 2022 du Groupe Vert Marine.

En ce sens, afin de passer cette période exceptionnelle et imprévisible, la société a lancé différentes actions :

- Renégociation des contrats de fournitures d'énergies pour l'année 2023 en sécurisant notamment des droits ARENH ;
- Rattachement aux contrats des collectivités lorsque ceux-ci sont plus favorables ;
- Sollicitation d'un PGE résilience ;
- Sollicitation des aides « gaz et électricité » auprès de la DGFIP ;
- Négociation avec les collectivités pour le réexamen des conditions financières des contrats publics ;
- Stricte application des indexations contractuelles.

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

Les cours du gaz et de l'électricité tendent à se stabiliser depuis le début de l'année 2023 malgré des coûts importants par rapport à ceux payés les années précédentes, exception faite de l'année 2022 qui a connue des fluctuations inédites.

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2022 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 sont valorisées à leurs valeurs normales. Une provision pour dépréciation 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

Changement de méthode d'évaluation

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

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice, à l'exception des comptes courants débiteurs qui ont été intégrés aux créances rattachées à des participation à l'actif du bilan. Dans le même principe ces comptes courants débiteurs se trouvent en autres participations financières sur l'imprimé 2054.

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.

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

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

4.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Acquisition s	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2022
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	398 146	5 495		1 168	402 473
Total 1 Incorporelles	398 146	5 495	0	1 168	402 473
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....					
Installations générales et agencements	1 710 867	55 781		26 745	1 739 903
Installations techniques, matériels et outillages	557 176	28 004		83 016	502 164
Matériel de transport	1 898 260	637 732		4 500	2 531 492
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 341 100	67 744		25 865	1 382 979
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	5 507 403	789 261	0	140 126	6 356 538
Immobilisations corporelles en cours (1)					
Total 3 Encours Corporelles	0	0	0	0	0
Acomptes					
TOTAL	5 905 549	794 756	0	141 294	6 559 011

(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.

Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Tableau des amortissements techniques :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2022
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	331 128	43 956	1 168	373 916
Total 1	331 128	43 956	1 168	373 916
Terrains				
Constructions				
Installations générales et agencements	1 580 079	72 091	26 042	1 626 129
Installations techniques, matériels et outillages	483 011	51 141	77 353	456 799
Matériel de transport	1 566 284	207 907	4 500	1 769 691
Matériel de bureau informatique, mobilier	1 194 597	87 343	25 411	1 256 529
Emballages récupérables et divers				
Total 2	1 823 971	418 482	133 306	2 094 147
TOTAL	5 155 099	462 438	134 474	5 483 064

4.2 Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2021	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2022	Provision	Valeur Nette au 31/12/2022
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	16 881 325	52 072	121 972	16 811 425	8 609 814	8 201 611
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	115 237	9 500	9 500	115 237		115 237
TOTAL	16 996 562	61 572	131 472	16 926 662	8 609 814	8 316 848

4.3 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 31/12/2022
Matières premières			
Marchandises	476		476
Produits finis			
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
TOTAL	476	0	476

4.4 Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 24 141 623 € en valeur brute au 31/12/2022 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE		8 021 352	0
Créances rattachées à des participations	8 006 154	8 006 154	
Prêts	5 438	5 438	
Autres immobilisations financières	109 800	109 800	
ACTIF CIRCULANT	16 120 271	16 020 233	0
Clients	14 184 942	14 184 942	
Clients douteux			
Personnel et comptes rattachés	29 298	29 298	
Organismes sociaux			
Etat : impôts et taxes diverses	1 131 788	1 131 788	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	497 958	497 958	
Charges constatées d'avance	176 247	176 247	
TOTAL	24 141 625	24 141 625	0
Montants des prêts accordés en cours d'exercice	4 500		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	4 150		
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

4.5 Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Créances clients et comptes rattachés	14 184 942	64 161	14 120 782	8 536 694
Autres créances	1 659 043		1 659 043	5 731 836
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	15 843 985	64 161	15 779 825	14 268 530

4.6 Produits à recevoir

Le montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Fournisseurs avoirs à recevoir	33 406	81 695
Collectivité produit à recevoir	231 834	366 196
Clients – Factures à établir	3 121 924	3 024 464
Etat produit à recevoir		
Intérêts courus sur compte courant	50 506	59 747
Divers produits à recevoir	144 500	35 043
TOTAL	3 582 170	3 567 145

4.7 Comptes de régularisation

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 176 247 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Charges d'exploitation	176 247	211 687
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	176 247	211 687

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 charges

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	1 335 412	268 492	44 121	1 559 783
TOTAL	1 335 412	268 492	44 121	1 559 783

5.1.2. Provision pour dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Provisions sur titres de participations	3 049 196	32 000	16 000	3 065 196
TOTAL	3 049 196	32 000	16 000	3 065 196

5.2. Etat des dettes

Le détail des dettes par nature est le suivant :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 615 321	3 747 715
Dettes fiscales et sociales	5 076 431	5 096 565
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 000 000	
Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic :)	18 646 657	25 491 569
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		23 548
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 157 529	1 125 851
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	533 281	395 705
DETTES	39 029 219	35 880 953

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 31/12/2022	Au 31/12/2021
Produits d'exploitation	533 281	395 705
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	533 281	395 705

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

6.1 Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2022 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	Exercice 2022			Exercice 2021
	France	Intracom + Export	Total	Total
Ventes de marchandises	3 137		3 137	34 742
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	17 769 025		17 769 025	16 881 718
Chiffre d'affaires	17 772 162	0	17 772 162	16 916 460

6.2 Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Production stockée		
Production immobilisée		
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation		445 365
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	579 008	2 591 110
TOTAL	579 008	3 036 475

6.3 Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à -420 282€ et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
PRODUITS FINANCIERS	515 640	236 823
Produits financiers de participations	52 780	59 746
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	26 578	127 077
Reprises sur provisions et transferts de charges	16 000	50 000
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIÈRES	931 922	3 008 310
Dotations financières aux amortissements et provisions	235 336	2 804 639
Intérêts et charges assimilées	280 304	203 671
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	-420 282	-2 771 487

6.4 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de -735 833 € s'analyse de la façon suivante:

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	421 660	104 962
Produits exceptionnels sur opérations en capital	123 472	867
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 468 483	466 566
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	246 769	737 540
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	116 821	72 356
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 385 858	1 548 855
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-735 833	-1 786 356

7. INFORMATIONS DIVERSES

7.1 Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2022, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2022	Effectif
Cadres	45
Agents de maîtrise, techniciens et employés	111
TOTAL	156

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) : 1.30%
- 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 2022 s'élève à 971 465 € et n'a pas fait l'objet de provision. Un contrat de couverture a été souscrit après d'un organisme extérieur à hauteur de 289 043 €.

7.3 Engagements financiers

TOTAL		510 000	2 370 000	2 880 000

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

02 FEV. 2024



ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 1 102 068,12 euros de la manière suivante :

Perte nette comptable de l'exercice -1 102 068,12 euros

En totalité au compte "autres réserves" -1 102 068,12 euros
qui s'élève ainsi à 4 108 167,67 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 5 213 468,57 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 2019	600 000,00 €	4,80 €	599 995,20 €
31 décembre 2020	1 500 000,00 €	12,00 €	1 499 988,00 €
31 décembre 2021	0 €	0 €	0 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2023

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

Certifié conforme

Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée Générale de la société **VERT MARINE**,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **VERT MARINE** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN
Acte déposé le :

02 FEV. 2024



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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du code de commerce.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 votre Président.

RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES 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 :

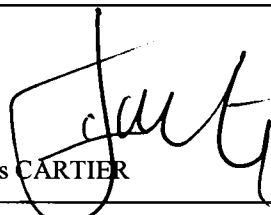
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 Rouen et Mont-Saint-Aignan, le 30 juin 2023

Les Commissaires aux Comptes

CABINET CARTIER



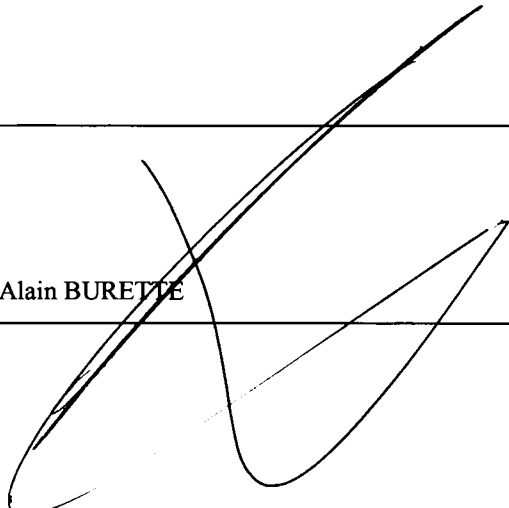
François CARTIER

CABINET CARTIER

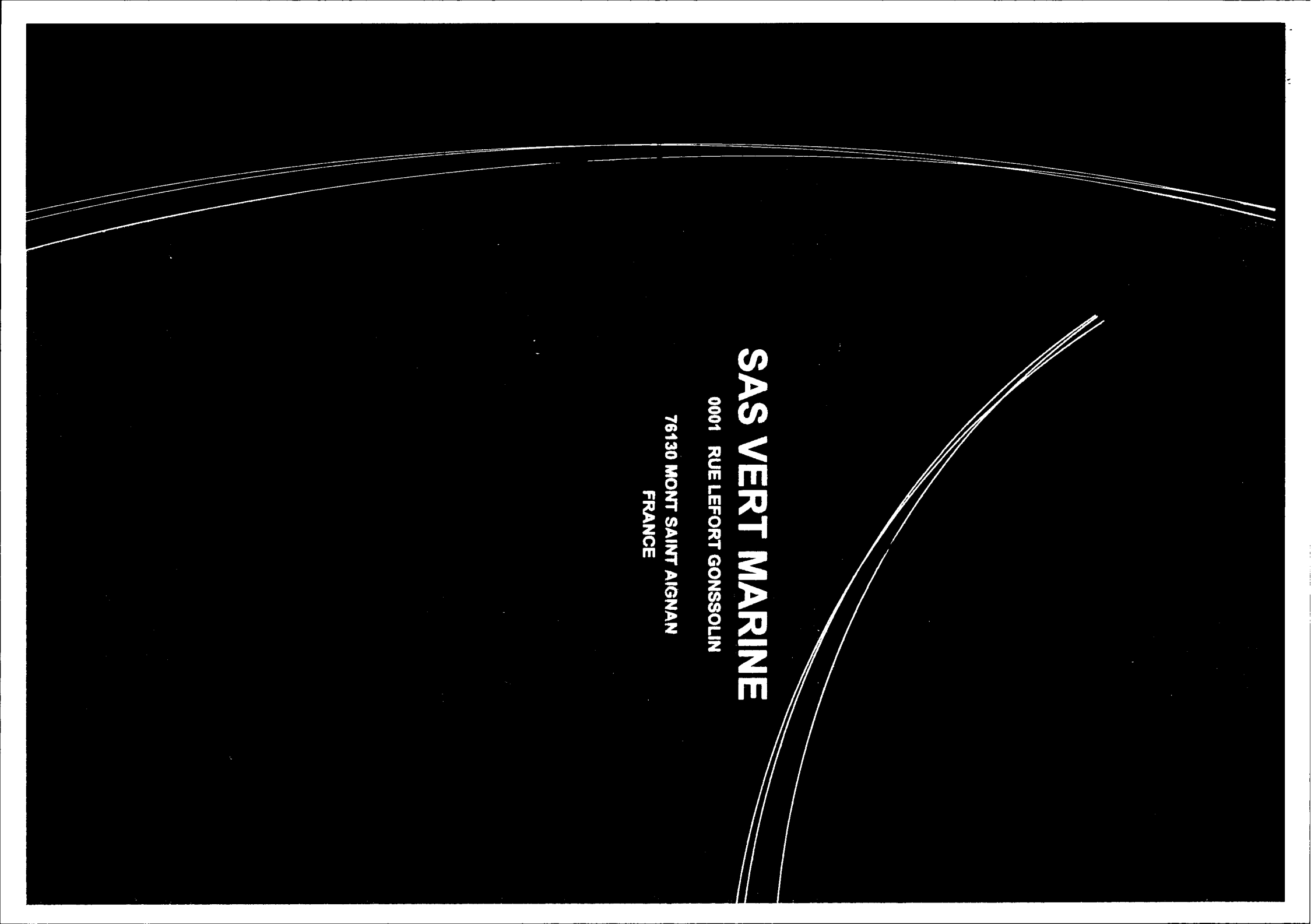


Richard PETIT

SEC BURETTE



Alain BURETTE

The background is a solid black field. It is decorated with several thin, white, curved lines that sweep across the frame. One set of lines curves from the top left towards the center. Another set of lines curves from the top right towards the center. A third set of lines curves from the bottom left towards the center. These lines create a sense of motion and depth, framing the central text.

SAS VERT MARINE

0001 RUE LEFORT GONSSOLIN

**76130 MONT SAINT AIGNAN
FRANCE**

I. BILAN AU 31/12/2022

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	402 473	373 916	28 557	67 018
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage	502 164	456 799	45 365	74 166
Autres immobilisations corporelles	5 654 374	4 652 348	1 002 025	609 267
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	8 805 271	3 065 196	5 740 075	5 825 975
Créances rattachées à des participations	8 006 154	5 544 617	2 461 537	
Autres titres immobilisés				
Prêts	5 438		5 438	5 088
Autres immobilisations financières	109 800		109 800	115 059
ACTIF IMMOBILISE	23 485 673	14 092 877	9 392 796	6 696 572
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	476		476	6 473
Avances, acomptes versés sur commandes	9 949		9 949	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	14 184 942	64 161	14 120 782	8 536 694
Autres créances	1 659 043		1 659 043	5 731 836
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	1 330 120	203 336	1 126 784	729 930
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	19 316 394		19 316 394	21 618 709
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	176 247		176 247	211 687
ACTIF CIRCULANT	36 677 171	267 496	36 409 675	36 836 329
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	60 162 844	14 360 373	45 802 471	43 531 901

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000 000)	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	105 301	105 301
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)	5 210 236	6 775 028
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-1 102 068	-1 564 792
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	6 213 469	6 315 537
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 559 783	1 335 412
Provisions pour charges		
PROVISIONS	1 559 783	1 335 412
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 000 000	
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)	18 646 657	25 491 569
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		23 548
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 615 321	3 747 715
Dettes fiscales et sociales	5 076 431	5 096 565
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 157 529	1 125 851
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	533 281	395 705
DETTES	39 029 219	35 880 952
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	45 802 471	43 531 901

SAS VERT MARINE

Rubriques	France	Exercice 2022 Exportation	Total	Exercice 2021
Ventes de marchandises	3 137		3 137	34 742
Production vendue de biens				
Production vendue de services	17 769 025		17 769 025	16 881 718
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	17 772 162		17 772 162	16 916 460
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				445 366
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			579 008	2 591 110
Autres produits			12 904	169 399
PRODUITS D'EXPLOITATION			18 364 074	20 122 335
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			13 858	11 869
Variation de stock (marchandises)			100 690	1 978
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			8 016 876	7 010 434
Impôts, taxes et versements assimilés			392 078	534 876
Salaires et traitements			6 841 042	6 548 687
Charges sociales			2 155 429	1 942 083
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			462 438	475 067
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			268 492	247 167
Autres charges			59 124	357 123
CHARGES D'EXPLOITATION			18 310 028	17 129 285
RESULTAT D'EXPLOITATION			54 046	2 993 050
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			95 359	236 824
Produits financiers de participations			52 781	59 747
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			26 579	127 077
Reprises sur provisions et transferts de charges			16 000	50 000
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			515 640	3 008 310
Dotations financières aux amortissements et provisions			235 336	2 804 639
Intérêts et charges assimilées			280 304	203 671
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			420 281	-2 771 486
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			366 235	-221 864
PRODUITS EXCEPTIONNELS			2 013 616	572 396
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			421 660	104 962
Produits exceptionnels sur opérations en capital			123 473	867
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 468 483	466 567
CHARGES EXCEPTIONNELLES			2 749 449	2 358 752
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			246 770	737 540
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			116 821	72 356
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			2 385 859	1 548 855
RESULTAT EXCEPTIONNEL			735 833	-1 786 366
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			20 473 049	20 931 555
TOTAL DES CHARGES			21 575 117	22 496 347
BENEFICE OU PERTE			-1 102 068	-1 564 792

2022

ANNEXE
SAS VERT
MARINE

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2022

III. ANNEXE

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....	8	4.3 COMPTES DE STOCKS DE MARCHANDISES ET DE TRAVAUX EN COURS	14
1.1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....	8	4.4 ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES	15
2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE.....	8	4.5 CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES ...	16
3. REGLES ET METHODES COMPTABLES	9	4.6 PRODUITS A RECEVOIR	16
3.1. IMMOBILISATIONS.....	9	4.7 COMPTES DE REGULARISATION	16
3.1.1. Immobilisations incorporelles et corporelles.....	9	5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF.....	17
3.1.2. Immobilisations financières.....	10	5.1. ETAT DES PROVISIONS	17
3.2. EVALUATION DES STOCKS	10	5.1.1. Provisions pour charges	17
3.3. CREANCES ET DETTES.....	10	5.1.2. Provision pour dépréciation des immobilisations	17
3.4. CAPITAL	10	5.2. ETAT DES DETTES.....	18
3.5. PROVISIONS POUR RISQUES.....	10	5.3. COMPTES DE REGULARISATION	18
3.6. CONSOLIDATION	10	5.3.1. Produits constatés d'avance.....	18
3.7. DEROGATIONS AUX PRINCIPES GENERAUX.....	11	6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	19
Changement de méthode d'évaluation	11	6.1 VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES.....	19
4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF.....	12	6.2 AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	19
4.1 IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	12	6.3 RESULTAT FINANCIER.....	20
Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice	12	6.4 RESULTAT EXCEPTIONNEL	20
Tableau des amortissements.....	13	7. INFORMATIONS DIVERSES.....	21
4.2 IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14	7.1 EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE	21
		7.2 ENGAGEMENTS SUR LE PERSONNEL	21
		7.2.1. Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite.....	21
		7.3 ENGAGEMENTS FINANCIERS.....	22

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

1.1. Faits caractéristiques de l'exercice

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2022 au 31/12/2022 soit une durée de 12 mois.

Depuis l'invasion de l'Ukraine par la Russie, en février 2022, les cours du gaz et de l'électricité ont augmenté de façon considérable. Cette augmentation constitue une situation d'imprévision ; elle a eu un impact important sur les comptes 2022 du Groupe Vert Marine.

En ce sens, afin de passer cette période exceptionnelle et imprévisible, la société a lancé différentes actions :

- Renégociation des contrats de fournitures d'énergies pour l'année 2023 en sécurisant notamment des droits ARENH ;
- Rattachement aux contrats des collectivités lorsque ceux-ci sont plus favorables ;
- Sollicitation d'un PGE résilience ;
- Sollicitation des aides « gaz et électricité » auprès de la DGFIP ;
- Négociation avec les collectivités pour le réexamen des conditions financières des contrats publics ;
- Stricte application des indexations contractuelles.

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

Les cours du gaz et de l'électricité tendent à se stabiliser depuis le début de l'année 2023 malgré des coûts importants par rapport à ceux payés les années précédentes, exception faite de l'année 2022 qui a connue des fluctuations inédites.

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2022 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 sont valorisées à leurs valeurs normales. Une provision pour dépréciation 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

Changement de méthode d'évaluation

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

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice, à l'exception des comptes courants débiteurs qui ont été intégrés aux créances rattachées à des participation à l'actif du bilan. Dans le même principe ces comptes courants débiteurs se trouvent en autres participations financières sur l'imprimé 2054.

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.

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

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

4.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Acquisition s	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2022
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	398 146	5 495		1 168	402 473
Total 1 Incorporelles	398 146	5 495	0	1 168	402 473
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....					
Installations générales et agencements	1 710 867	55 781		26 745	1 739 903
Installations techniques, matériels et outillages	557 176	28 004		83 016	502 164
Matériel de transport	1 898 260	637 732		4 500	2 531 492
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 341 100	67 744		25 865	1 382 979
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	5 507 403	789 261	0	140 126	6 336 538
Immobilisations corporelles en cours (1)					
Total 3 Encours Corporelles	0	0	0	0	0
Acomptes					
TOTAL	5 905 549	794 756	0	141 294	6 559 011

(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.

Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Tableau des amortissements techniques :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2022
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	331 128	43 956	1 168	373 916
Total 1	331 128	43 956	1 168	373 916
Terrains				
Constructions				
Installations générales et agencements	1 580 079	72 091	26 042	1 626 129
Installations techniques, matériels et outillages	483 011	51 141	77 353	456 799
Matériel de transport	1 566 284	207 907	4 500	1 769 691
Matériel de bureau informatique, mobilier	1 194 597	87 343	25 411	1 256 529
Emballages récupérables et divers				
Total 2	4 823 971	418 482	133 306	5 099 147
TOTAL	5 155 099	462 438	134 474	5 483 064

4.2 Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2021	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2022	Provision	Valeur Nette au 31/12/2022
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	16 881 325	52 072	121 972	16 811 425	8 609 814	8 201 611
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	115 237	9 500	9 500	115 237		115 237
TOTAL	16 996 562	61 572	131 472	16 926 662	8 609 814	8 316 848

4.3 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 31/12/2022
Matières premières			
Marchandises	476		476
Produits finis			
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
TOTAL	476	0	476

4.4 Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 24 141 623 € en valeur brute au 31/12/2022 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	8 021 392	8 021 392	0
Créances rattachées à des participations	8 006 154	8 006 154	
Prêts	5 438	5 438	
Autres immobilisations financières	109 800	109 800	
ACTIF CIRCULANT	16 020 233	16 020 233	0
Clients	14 184 942	14 184 942	
Clients douteux			
Personnel et comptes rattachés	29 298	29 298	
Organismes sociaux			
Etat : impôts et taxes diverses	1 131 788	1 131 788	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	497 958	497 958	
Charges constatées d'avance	176 247	176 247	
TOTAL	24 141 625	24 141 625	0
Montants des prêts accordés en cours d'exercice	4 500		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	4 150		
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

4.5 Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Créances clients et comptes rattachés	14 184 942	64 161	14 120 782	8 536 694
Autres créances	1 659 043		1 659 043	5 731 836
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	15 843 985	64 161	15 779 825	14 268 530

4.6 Produits à recevoir

Le montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Fournisseurs avoirs à recevoir	33 406	81 695
Collectivité produit à recevoir	231 834	366 196
Clients – Factures à établir	3 121 924	3 024 464
Etat produit à recevoir		
Intérêts courus sur compte courant	50 506	59 747
Divers produits à recevoir	144 500	35 043
TOTAL	3 582 170	3 567 145

4.7 Comptes de régularisation

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 176 247 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Charges d'exploitation	176 247	211 687
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	176 247	211 687

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 charges

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	1 335 412	268 492	44 121	1 559 783
TOTAL	1 335 412	268 492	44 121	1 559 783

5.1.2. Provision pour dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Provisions sur titres de participations	3 049 196	32 000	16 000	3 065 196
TOTAL	3 049 196	32 000	16 000	3 065 196

5.2. Etat des dettes

Le détail des dettes par nature est le suivant :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 615 321	3 747 715
Dettes fiscales et sociales	5 076 431	5 096 565
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 000 000	
Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic :)	18 646 657	25 491 569
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		23 548
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 157 529	1 125 851
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	533 281	395 705
DETTES	39 029 219	35 880 953

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 31/12/2022	Au 31/12/2021
Produits d'exploitation	533 281	395 705
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	533 281	395 705

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

6.1 Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2022 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	France	Exercice 2022 Intracom + Export	Total	Exercice 2021 Total
Ventes de marchandises	3 137		3 137	34 742
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	17 769 025		17 769 025	16 881 718
Chiffre d'affaires	17 772 162	0	17 772 162	16 916 460

6.2 Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Production stockée		
Production immobilisée		
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation		445 365
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	579 008	2 591 110
TOTAL	579 008	3 036 475

6.3 Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à -420 282€ et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
Produits financiers de participations	52 780	59 746
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	26 578	127 077
Reprises sur provisions et transferts de charges	16 000	50 000
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIÈRES	616 610	3 008 310
Dotations financières aux amortissements et provisions	235 336	2 804 639
Intérêts et charges assimilées	280 304	203 671
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	-420 282	-2 771 487

6.4 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de -735 833 € s'analyse de la façon suivante:

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	421 660	104 962
Produits exceptionnels sur opérations en capital	123 472	867
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 468 483	466 566
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	246 769	737 540
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	116 821	72 356
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 385 858	1 548 855
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-735 833	-1 786 356

7. INFORMATIONS DIVERSES

7.1 Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2022, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2022	Effectif
Cadres	45
Agents de maîtrise, techniciens et employés	111
TOTAL	156

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) : 1.30%
- 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 2022 s'élève à 971 465 € et n'a pas fait l'objet de provision. Un contrat de couverture a été souscrit après d'un organisme extérieur à hauteur de 289 043 €.

7.3 Engagements financiers

TOTAL		510 000	2 370 000	2 880 000