

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ROUEN - 7608 - Documents comptables (B-S)
- Dépôt le 27/12/2024 - 12367 - 1992 B 00153 - 384 425 476 - VERT MARINE

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, 31122023					
		N-1 31122022					
		Brut 1					
		Amortissements, provisions 2					
		Net 3					
		Net 4					
Capital souscrit non appelé (I) AA							
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC				
		Frais de développement * CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	405 662	400 415	5 247	28 557
		Fonds commercial (1) AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO				
		Constructions AP	AQ				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS	464 904	395 021	69 882	45 364
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	5 666 373	4 793 294	873 078	1 002 025
		Immobilisations en cours AV	AW				
		Avances et acomptes AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT				
		Autres participations CU	CV	9 990 678	2 022 565	7 968 113	5 740 074
		Créances rattachées à des participations BB	BC	8 978 354	5 300 292	3 678 062	2 461 536
		Autres titres immobilisés BD	BE				
		Prêts BF	BG	1 679		1 679	5 437
		Autres immobilisations financières* BH	BI	79 476		79 476	109 799
	TOTAL (II) BJ		BK	25 587 129	12 911 588	12 675 540	9 392 795
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM				
		En cours de production de biens BN	BO				
		En cours de production de services BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis BR	BS				
		Marchandises BT	BU				476
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW	15 520		15 520	9 949
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	12 120 249	64 160	12 056 088	14 120 781
		Autres créances (3) BZ	CA	766 900		766 900	1 659 042
		Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC				
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	CE	11 762 619	67 110	11 695 509	1 126 784
		Disponibilités CF	CG	1 981 883		1 981 883	19 316 393
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	155 880		155 880	176 247
TOTAL (III) CJ		CK	26 803 054	131 270	26 671 784	36 409 675	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW							
Primes de remboursement des obligations (V) CM							
Ecart de conversion actif* (VI) CN							
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		1A	52 390 183	13 042 859	39 347 324	45 802 470	
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	4 108 167	5 210 235
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	3 233 168	(1 102 068)
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	8 446 636	5 213 468
	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	1 649 625	1 559 783
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	1 649 625	1 559 783
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	20 900 688	18 646 657
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1 256 659	2 615 321
	Dettes fiscales et sociales			DY	5 001 109	5 076 430
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	1 928 868	2 157 528
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	163 736	533 280
	TOTAL (IV)			EC	29 251 061	39 029 218
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	39 347 324	45 802 470	
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	29 251 061	39 029 218
(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	97	FB		FC	97		3 136		
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF					
		FG	17 519 210	FH		FI	17 519 210		17 769 025		
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	17 519 308	FK		FL	17 519 308		17 772 162		
	Production stockée*					FM					
	Production immobilisée*					FN					
	Subventions d'exploitation					FO					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	387 170		579 007		
	Autres produits (1) (11)					FQ	730 382		12 903		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	18 636 861		18 364 074	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	11 257		13 858		
	Variation de stock (marchandises)*					FT	476		100 690		
	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	5 422 335		8 016 875		
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	373 024		392 078		
	Salaires et traitements*					FY	6 251 497		6 841 042		
	Charges sociales (10)					FZ	1 965 872		2 155 429		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immo- bilisations { - dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2° al.3 du CGI) HS) - dotations aux provisions*					GA	440 067		462 438	
							GB				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC				
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	889 239		268 492		
	Autres charges (12)					GE	62 323		59 123		
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	15 416 095		18 310 028		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	3 220 766		54 045		
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	54 584		52 780		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	688 527		26 578		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	2 250 766		16 000		
	Différences positives de change					GN					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	425 881				
Total des produits financiers (V)						GP	3 419 760		95 359		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	150 527		235 335		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 993 166		280 304		
	Différences négatives de change					GS					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT					
Total des charges financières (VI)						GU	2 143 694		515 639		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	1 276 066		(420 280)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	4 496 833		(366 234)		

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

Désignation de l'entreprise SAS VERT MARINE						Néant ☐ *				
						Exercice N		Exercice N - 1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion					HA	206 976	421 660		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *					HB	14 884	123 472		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					HC	3 400 020	1 468 483		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)					HD	3 621 881	2 013 615		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)					HE	1 187 478	246 769		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *					HF	22 627	116 821		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					HG	3 296 972	2 385 858		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)					HH	4 507 078	2 749 449		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)						HI	(885 197)	(735 833)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)					IJ	47 312				
Impôts sur les bénéfices * (X)					HK	331 156				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)					HL	25 678 504	20 473 049			
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)					HM	22 445 335	21 575 117			
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)					HN	3 233 168	(1 102 068)			
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	991 242			
	(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	479 663	13 690		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées				IJ	54 584	52 780		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées				IK	201 963	215 855		
	(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	205 866	321 927		
	(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						1 315				
MECENAT						14 000				
DOMMAGES ET INTERETS TRIBUNAL ADMINISTRATIF						3 000				
VNC DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS						14 627				
VNC DES CESSIONS DE TITRES						8 000				
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :						Exercice N				
						Charges antérieures	Produits antérieurs			
CHARGES DIVERSES						479 663				
REPRISES PROVISIONS EXCEPTIONNELLES							788 106			
PRODUITS DIVERS							203 136			

III. ANNEXE

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....	9
1.1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....	9
2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE.....	9
3. REGLES ET METHODES COMPTABLES	10
3.1. IMMOBILISATIONS.....	10
3.1.1. Immobilisations incorporelles et corporelles.....	10
3.1.2. Immobilisations financières.....	11
3.2. EVALUATION DES STOCKS	11
3.3. CREANCES ET DETTES.....	11
3.4. CAPITAL	11
3.5. PROVISIONS POUR RISQUES.....	11
3.6. CONSOLIDATION	11
3.7. DEROGATIONS AUX PRINCIPES GENERAUX.....	12
<i>Changement de méthode d'évaluation...</i>	12
4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF	13
4.1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES.....	13
<i>Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice.....</i>	13
<i>Tableau des amortissements.....</i>	14
4.2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15
4.3. COMPTES DE STOCKS DE MARCHANDISES ET DE TRAVAUX EN COURS	15
4.4. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES	16
4.5. CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	17
4.6. PRODUITS A RECEVOIR	17
4.7. COMPTES DE REGULARISATION	17
5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF.....	18
5.1 ETAT DES PROVISIONS.....	18
5.1.1. Provisions pour charges	18
5.1.2 Provision pour dépréciation des immobilisations	18
5.2. ETATS DES DETTES.....	19
5.3. COMPTES DE REGULARISATION	19
5.3.1. Produits constatés d'avance.....	19
6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	20
6.1. VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES.....	20
6.2. AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	20
6.3. RESULTAT FINANCIER	21
6.4. RESULTAT EXCEPTIONNEL	21
7. INFORMATIONS DIVERSES.....	22
7.1. EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE.....	22
7.2. ENGAGEMENTS SUR LE PERSONNEL	22
7.2.1. Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite.....	22
7.3. ENGAGEMENTS FINANCIERS	23

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 01/01/2023 au 31/12/2023 soit une durée de 12 mois.

Les cours de l'énergie ont évolué à la baisse sur 2023 et sont revenus à un niveau stable.

La société a bénéficié d'avoirs pour un montant total de 287.978,35 € HT sur le coût de l'électricité grâce au dispositif ARENH qui concernaient l'exercice 2022.

La société VERT MARINE a acquis, courant 2023, les titres de la société CB. LES HOLIDAYS pour un montant de 1.251.213€.

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

Il n'y a pas eu d'évènement significatif .

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2023 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.

Les comptes courants débiteurs au 31 décembre 2023 sont cumulés avec les titres sur l'imprimé 2054 de la liasse fiscale en « Autres participations » des immobilisations financières.

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.

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 31/12/2022	Acquisition s	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2023
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	402 473	3 189			405 662
Total 1 Incorporelles	402 473	3 189	0	0	405 662
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....					
Installations générales et agencements	1 739 903	67 111		23 508	1 783 506
Installations techniques, matériels et outillages	502 164	72 075		109 335	464 904
Matériel de transport	2 531 492	139 439		209 767	2 461 164
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 382 979	45 143		6 418	1 421 704
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	6 156 538	323 768	0	349 028	6 131 278
Immobilisations corporelles en cours (1)					
Total 3 Encours Corporelles	0	0	0	0	0
Acomptes					
TOTAL	6 559 011	326 957	0	349 028	6 536 940

(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 31/12/2022	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2023
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	373 916	26 500		400 415
Total 1	373 916	26 500	0	400 415
Terrains				
Constructions				
Installations générales et agencements	1 626 129	47 133	18 330	1 654 932
Installations techniques, matériels et outillages	456 799	38 394	100 172	395 022
Matériel de transport	1 769 691	251 634	209 767	1 811 558
Matériel de bureau informatique, mobilier	1 256 529	76 407	6 131	1 326 805
Emballages récupérables et divers				
Total 2	5 109 148	413 568	334 400	5 188 317
TOTAL	5 483 064	440 068	334 400	5 588 732

4.2. Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2022	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2023	Provision	Valeur Nette au 31/12/2023
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	16 811 425	3 239 413	1 081 805	18 969 033	7 322 858	11 646 176
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	115 237	4 438	38 519	81 156		81 156
TOTAL	16 926 662	3 243 851	1 120 324	19 050 189	7 322 858	11 727 332

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 31/12/2023
Matières premières			
Marchandises			
Produits finis			
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
TOTAL	0	0	0

4.4. Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 22 102 541 € en valeur brute au 31/12/2023 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	9 059 510	9 059 510	0
Créances rattachées à des participations	8 978 355	8 978 355	
Prêts	1 679	1 679	
Autres immobilisations financières	79 476	79 476	
ACTIF CIRCULANT :	13 043 029	13 043 029	0
Clients	12 120 249	12 120 249	
Clients douteux			
Personnel et comptes rattachés	44 460	44 460	
Organismes sociaux			
Etat : impôts et taxes diverses	484 185	484 185	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	238 255	238 255	
Charges constatées d'avance	155 880	155 880	
TOTAL	22 102 539	22 102 539	0
Montants des prêts accordés en cours d'exercice	3 996		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	7 754		
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

4.5. Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Créances clients et comptes rattachés	12 120 249	64 161	12 056 089	14 120 782
Autres créances	766 900		766 900	1 659 043
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	12 887 149	64 161	12 822 989	15 779 825

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 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fournisseurs avoirs à recevoir		33 406
Collectivité produit à recevoir		231 834
Clients – Factures à établir	40 522	3 121 924
Etat produit à recevoir	34 672	
Intérêts courus sur compte courant	60 808	50 506
Divers produits à recevoir	172 975	144 500
TOTAL	308 977	3 582 170

4.7. Comptes de régularisation

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 155 880 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Charges d'exploitation	155 880	176 247
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	155 880	176 247

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 31/12/2022	Dotations	Reprises	Au 31/12/2023
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	1 559 783	1 051 253	961 411	1 649 626
TOTAL	1 559 783	1 051 253	961 411	1 649 626

5.1.2 Provision pour dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Dotations	Reprises	Au 31/12/2023
Provisions sur titres de participations	3 065 196	160 688	1 203 319	2 022 565
TOTAL	3 065 196	160 688	1 203 319	2 022 565

5.2. Etats des dettes

Le détail des dettes par nature est le suivant :

Rubriques	Exercice 2023	Exercice 2022
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 256 659	2 615 321
Dettes fiscales et sociales	5 001 109	5 076 431
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 :)	20 900 689	18 646 657
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 928 868	2 157 529
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	163 737	533 281
DETTES	29 251 062	39 029 219

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 31/12/2023	Au 31/12/2022
Produits d'exploitation	163 737	533 281
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	163 737	533 281

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

6.1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2023 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	Exercice 2023			Exercice 2022
	France	Intracom + Export	Total	Total
Ventes de marchandises	97		97	3 137
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	17 519 210		17 519 210	17 769 025
Chiffre d'affaires	17 519 307	0	17 519 307	17 772 162

6.2. Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Production stockée		
Production immobilisée		
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation		
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	387 170	579 008
TOTAL	387 170	579 008

6.3. Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à 1 276 066€ et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS FINANCIERS	3 419 760	95 358
Produits financiers de participations	54 584	52 780
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	688 527	26 578
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 250 766	16 000
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	425 881	
CHARGES FINANCIERES	2 143 694	515 640
Dotations financières aux amortissements et provisions	150 527	235 336
Intérêts et charges assimilées	1 993 166	280 304
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	1 276 066	-420 282

6.4. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de -885 197 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	206 976	421 660
Produits exceptionnels sur opérations en capital	14 884	123 472
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 400 020	1 468 483
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 187 478	246 769
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	22 627	116 821
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	3 296 972	2 385 858
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-885 197	-735 833

L'essentiel des produits et charges exceptionnels sont liés aux opérations de TUP réalisées courant 2023.

7. INFORMATIONS DIVERSES

7.1. Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2023, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2023	Effectif
Cadres	36,14
Agents de maîtrise, techniciens et employés	102,83
TOTAL	138,97

7.2. Engagements sur le personnel

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

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

Description de la méthode utilisée :

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

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

Hypothèses retenues :

- Taux d'actualisation (net d'inflation) : 3.65%
- Départ volontaire du salarié à 64 ans (l'engagement est calculé en tenant compte des charges sociales)

Incidence financière :

Ainsi, l'engagement au 31 décembre 2023 s'élève à 872 409 € et n'a pas fait l'objet de provision. Un contrat de couverture a été souscrit auprès d'un organisme extérieur à hauteur de 298 003 €.

7.3. Engagements financiers

Cautions données		Sites	Filiales	TOTAL
TOTAL		1 339 526€	2 630 000€	3 969 526€

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 27 JUIN 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 3 233 168,25 euros de la manière suivante :

Bénéfice net comptable de l'exercice 3 233 168,25 euros

Au compte "autres réserves" 3 233 168,25 euros
qui s'élève ainsi à 7 341 335,92 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 8 446 636,82 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 2020	1 500 000,00 €	12,00 €	1 499 988,00 €
31 décembre 2021	0 €	0 €	0 €
31 décembre 2022	0 €	0 €	0 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 juin 2024

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

Certifié conforme



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

**Rapport des Commissaires aux Comptes
sur les Comptes Annuels**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

SEC BURETTE

9 rue Malatiré – 76012 ROUEN CÉDEX 1
Société A Responsabilité Limitée d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
Capital de 962.504 € – RCS ROUEN 710.501.149
SIRET 710.501.149.00029

CABINET CARTIER

37 allée de l'arc en ciel – 76230 BOIS GUILLAUME
Société par Actions Simplifiée de Commissariat aux Comptes
Capital de 170.000 €- RCS ROUEN 390.261.253
SIRET 390.261.253.00038

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 2023, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 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.

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. 821-55 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 :

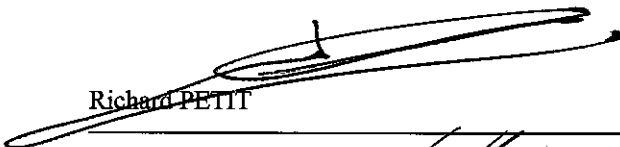
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 25 juin 2024

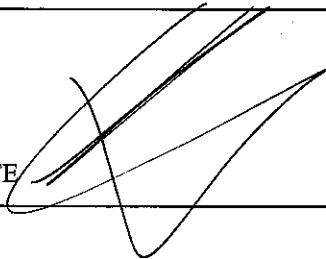
Les Commissaires aux Comptes

CABINET CARTIER



Richard PETIT

SEC BURETTE



Alain BURETTE

2023

ANNEXE

**SAS VERT
MARINE**

I. BILAN AU 31/12/2023

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	405 662	400 415	5 247	28 557
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage	464 904	395 022	69 883	45 365
Autres immobilisations corporelles	5 666 373	4 793 294	873 079	1 002 025
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	9 990 679	2 022 565	7 968 114	5 740 075
Créances rattachées à des participations	8 978 355	5 300 292	3 678 062	2 461 537
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 679		1 679	5 438
Autres immobilisations financières	79 476		79 476	109 800
ACTIF IMMOBILISE	25 587 129	12 911 589	12 675 540	9 392 796
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
Avances, acomptes versés sur commandes	15 521		15 521	9 949
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	12 120 249	64 161	12 056 089	14 120 782
Autres créances	766 900		766 900	1 659 043
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	11 762 620	67 110	11 695 510	1 126 784
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	1 981 884		1 981 884	19 316 394
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	155 880		155 880	176 247
ACTIF CIRCULANT	26 803 055	131 271	26 671 784	36 409 675
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	52 390 184	13 042 860	39 347 324	45 802 471

SAS VERT MARINE

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2023	Exercice 2022
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 :)	4 108 168	5 210 236
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 233 168	-1 102 068
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	8 446 637	5 213 469
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 649 626	1 559 783
Provisions pour charges		
PROVISIONS	1 649 626	1 559 783
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 :)	20 900 689	18 646 657
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 256 659	2 615 321
Dettes fiscales et sociales	5 001 109	5 076 431
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 928 868	2 157 529
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	163 737	533 281
DETTES	29 251 062	39 029 219
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	39 347 324	45 802 471

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2023

Rubriques	France	Exercice 2023 Exportation	Total	Exercice 2022
Ventes de marchandises	98		98	3 137
Production vendue de biens				
Production vendue de services	17 519 211		17 519 211	17 769 025
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	17 519 309		17 519 309	17 772 162
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			387 171	579 008
Autres produits			730 382	12 904
PRODUITS D'EXPLOITATION			18 636 862	18 364 074
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			11 257	13 858
Variation de stock (marchandises)			476	100 690
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			5 422 336	8 016 876
Impôts, taxes et versements assimilés			373 024	392 078
Salaires et traitements			6 251 498	6 841 042
Charges sociales			1 965 872	2 155 429
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			440 068	462 438
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			889 240	268 492
Autres charges			62 324	59 124
CHARGES D'EXPLOITATION			15 416 095	18 310 028
RESULTAT D'EXPLOITATION			3 220 767	54 046
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			3 419 761	95 359
Produits financiers de participations			54 584	52 781
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			688 528	26 579
Reprises sur provisions et transferts de charges			2 250 767	16 000
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			425 882	
CHARGES FINANCIERES			2 143 694	515 640
Dotations financières aux amortissements et provisions			150 528	235 336
Intérêts et charges assimilées			1 993 167	280 304
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			1 276 067	-420 281
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			4 496 833	-366 235
PRODUITS EXCEPTIONNELS			3 621 882	2 013 616
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			206 977	421 660
Produits exceptionnels sur opérations en capital			14 884	123 473
Reprises sur provisions et transferts de charges			3 400 021	1 468 483
CHARGES EXCEPTIONNELLES			4 507 079	2 749 449
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			1 187 478	246 770
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			22 628	116 821
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			3 296 973	2 385 859
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-885 197	-736 833
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			47 312	
Impôts sur les bénéfices			331 156	

TOTAL DES PRODUITS	25 678 504	20 473 049
TOTAL DES CHARGES	22 445 336	21 575 117
BENEFICE OU PERTE	3 233 168	-1 102 068

III. ANNEXE

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....	9
1.1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....	9
2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE.....	9
3. REGLES ET METHODES COMPTABLES	10
3.1. IMMOBILISATIONS.....	10
3.1.1. Immobilisations incorporelles et corporelles.....	10
3.1.2. Immobilisations financières.....	11
3.2. EVALUATION DES STOCKS	11
3.3. CREANCES ET DETTES.....	11
3.4. CAPITAL	11
3.5. PROVISIONS POUR RISQUES.....	11
3.6. CONSOLIDATION	11
3.7. DEROGATIONS AUX PRINCIPES GENERAUX.....	12
Changement de méthode d'évaluation ...	12
4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF	13
4.1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	13
Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice	13
Tableau des amortissements.....	14
4.2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15
4.3. COMPTES DE STOCKS DE MARCHANDISES ET DE TRAVAUX EN COURS	15
4.4. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES	16
4.5. CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	17
4.6. PRODUITS A RECEVOIR	17
4.7. COMPTES DE REGULARISATION	17
5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF.....	18
5.1 ETAT DES PROVISIONS.....	18
5.1.1. Provisions pour charges	18
5.1.2 Provision pour dépréciation des immobilisations	18
5.2. ETATS DES DETTES.....	19
5.3. COMPTES DE REGULARISATION	19
5.3.1. Produits constatés d'avance.....	19
6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	20
6.1. VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES.....	20
6.2. AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	20
6.3. RESULTAT FINANCIER	21
6.4. RESULTAT EXCEPTIONNEL	21
7. INFORMATIONS DIVERSES.....	22
7.1. EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE.....	22
7.2. ENGAGEMENTS SUR LE PERSONNEL	22
7.2.1. Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite.....	22
7.3. ENGAGEMENTS FINANCIERS	23

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 01/01/2023 au 31/12/2023 soit une durée de 12 mois.

Les cours de l'énergie ont évolué à la baisse sur 2023 et sont revenus à un niveau stable.

La société a bénéficié d'avoirs pour un montant total de 287.978,35 € HT sur le coût de l'électricité grâce au dispositif ARENH qui concernaient l'exercice 2022.

La société VERT MARINE a acquis, courant 2023, les titres de la société CB. LES HOLIDAYS pour un montant de 1.251.213€.

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

Il n'y a pas eu d'évènement significatif .

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2023 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.

Les comptes courants débiteurs au 31 décembre 2023 sont cumulés avec les titres sur l'imprimé 2054 de la liasse fiscale en « Autres participations » des immobilisations financières.

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.

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 31/12/2022	Acquisition s	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2023
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	402 473	3 189			405 662
Total 1 Incorporelles	402 473	3 189	0	0	405 662
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....					
Installations générales et agencements	1 739 903	67 111		23 508	1 783 506
Installations techniques, matériels et outillages	502 164	72 075		109 335	464 904
Matériel de transport	2 531 492	139 439		209 767	2 461 164
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 382 979	45 143		6 418	1 421 704
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	6 156 538	323 768	0	349 028	6 131 278
Immobilisations corporelles en cours (1)					
Total 3 Encours Corporelles	0	0	0	0	0
Acomptes					
TOTAL	6 559 011	326 957	0	349 028	6 536 940

(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 31/12/2022	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2023
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	373 916	26 500		400 415
Total 1	373 916	26 500	0	400 415
Terrains				
Constructions				
Installations générales et agencements	1 626 129	47 133	18 330	1 654 932
Installations techniques, matériels et outillages	456 799	38 394	100 172	395 022
Matériel de transport	1 769 691	251 634	209 767	1 811 558
Matériel de bureau informatique, mobilier	1 256 529	76 407	6 131	1 326 805
Emballages récupérables et divers				
Total 2	5 109 148	413 568	334 400	5 188 317
TOTAL	5 483 064	440 068	334 400	5 588 732

4.2. Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2022	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2023	Provision	Valeur Nette au 31/12/2023
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	16 811 425	3 239 413	1 081 805	18 969 033	7 322 858	11 646 176
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	115 237	4 438	38 519	81 156		81 156
TOTAL	16 926 662	3 243 851	1 120 324	19 050 189	7 322 858	11 727 332

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 31/12/2023
Matières premières			
Marchandises			
Produits finis			
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
TOTAL	0	0	0

4.4. Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 22 102 541 € en valeur brute au 31/12/2023 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	9 059 510	9 059 510	0
Créances rattachées à des participations	8 978 355	8 978 355	
Prêts	1 679	1 679	
Autres immobilisations financières	79 476	79 476	
ACTIF CIRCULANT :	13 043 029	13 043 029	0
Clients	12 120 249	12 120 249	
Clients douteux			
Personnel et comptes rattachés	44 460	44 460	
Organismes sociaux			
Etat : impôts et taxes diverses	484 185	484 185	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	238 255	238 255	
Charges constatées d'avance	155 880	155 880	
TOTAL	22 102 539	22 102 539	0
Montants des prêts accordés en cours d'exercice	3 996		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	7 754		
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

4.5. Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Créances clients et comptes rattachés	12 120 249	64 161	12 056 089	14 120 782
Autres créances	766 900		766 900	1 659 043
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	12 887 149	64 161	12 822 989	15 779 825

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 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fournisseurs avoirs à recevoir		33 406
Collectivité produit à recevoir		231 834
Clients – Factures à établir	40 522	3 121 924
Etat produit à recevoir	34 672	
Intérêts courus sur compte courant	60 808	50 506
Divers produits à recevoir	172 975	144 500
TOTAL	308 977	3 582 170

4.7. Comptes de régularisation

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 155 880 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Charges d'exploitation	155 880	176 247
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	155 880	176 247

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 31/12/2022	Dotations	Reprises	Au 31/12/2023
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	1 559 783	1 051 253	961 411	1 649 626
TOTAL	1 559 783	1 051 253	961 411	1 649 626

5.1.2 Provision pour dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Dotations	Reprises	Au 31/12/2023
Provisions sur titres de participations	3 065 196	160 688	1 203 319	2 022 565
TOTAL	3 065 196	160 688	1 203 319	2 022 565

5.2. Etats des dettes

Le détail des dettes par nature est le suivant :

Rubriques	Exercice 2023	Exercice 2022
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 256 659	2 615 321
Dettes fiscales et sociales	5 001 109	5 076 431
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 :)	20 900 689	18 646 657
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 928 868	2 157 529
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	163 737	533 281
DETTES	29 251 062	39 029 219

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 31/12/2023	Au 31/12/2022
Produits d'exploitation	163 737	533 281
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	163 737	533 281

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

6.1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2023 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	France	Exercice 2023 Intracom + Export	Total	Exercice 2022 Total
Ventes de marchandises	97		97	3 137
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	17 519 210		17 519 210	17 769 025
Chiffre d'affaires	17 519 307	0	17 519 307	17 772 162

6.2. Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Production stockée		
Production immobilisée		
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation		
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	387 170	579 008
TOTAL	387 170	579 008

6.3. Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à 1 276 066€ et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS FINANCIERS	3 419 760	95 358
Produits financiers de participations	54 584	52 780
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	688 527	26 578
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 250 766	16 000
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	425 881	
CHARGES FINANCIERES	2 143 694	515 640
Dotations financières aux amortissements et provisions	150 527	235 336
Intérêts et charges assimilées	1 993 166	280 304
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	1 276 066	-420 282

6.4. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de -885 197 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	206 976	421 660
Produits exceptionnels sur opérations en capital	14 884	123 472
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 400 020	1 468 483
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 187 478	246 769
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	22 627	116 821
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	3 296 972	2 385 858
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-885 197	-735 833

L'essentiel des produits et charges exceptionnels sont liés aux opérations de TUP réalisées courant 2023.

7. INFORMATIONS DIVERSES

7.1. Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2023, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2023	Effectif
Cadres	36,14
Agents de maîtrise, techniciens et employés	102,83
TOTAL	138,97

7.2. Engagements sur le personnel

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

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

Description de la méthode utilisée :

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

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

Hypothèses retenues :

- Taux d'actualisation (net d'inflation) : 3.65%
- Départ volontaire du salarié à 64 ans (l'engagement est calculé en tenant compte des charges sociales)

Incidence financière :

Ainsi, l'engagement au 31 décembre 2023 s'élève à 872 409 € et n'a pas fait l'objet de provision. Un contrat de couverture a été souscrit après d'un organisme extérieur à hauteur de 298 003 €.

7.3. Engagements financiers

Cautions données		Sites	Filiales	TOTAL
TOTAL		1 339 526€	2 630 000€	3 969 526€

SAS VERT MARINE

0001 RUE LEFORT GONSSOLIN

76130 MONT SAINT AIGNAN
FRANCE