

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 27/10/2023 sous le numéro de dépôt 8089

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, 31122021	N-1 31122020				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2				
		Net 3	Net 4				
Capital souscrit non appelé							
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AA				
		Frais de développement *	AB				
		Concessions, brevets et droits similaires	AC				
		Fonds commercial (1)	AD				
		Autres immobilisations incorporelles	AE				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AF				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AG				
		Constructions	AH				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AI				
		Autres immobilisations corporelles	AJ				
		Immobilisations en cours	AK				
		Avances et acomptes	AL				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	AM				
		Autres participations	AN				
		Créances rattachées à des participations	AO				
		Autres titres immobilisés	AP				
		Prêts	AQ				
		Autres immobilisations financières*	AR				
	TOTAL (II)		AS				
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	AT			
En cours de production de biens			AV				
En cours de production de services			AW				
Produits intermédiaires et finis			AX				
Marchandises			AY				
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes	BA				
		Clients et comptes rattachés (3)*	BB				
		Autres créances (3)	BC				
DIVERS		Capital souscrit et appelé, non versé	BD				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	BE				
Comptes de régularisation	Disponibilités	BF					
	Charges constatées d'avance (3)*	BG					
	TOTAL (III)	BH					
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	BI					
	Primes de remboursement des obligations (V)	BJ					
	Ecart de conversion actif* (VI)	BK					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		BL					
		BM					
		BN					
		BO					
		BP					
		BQ					
		BR					
		BS					
		BT					
		BU					
		BV					
		BW					
		BX					
		BY					
		BZ					
		CA					
		CB					
		CC					
		CD					
		CE					
		CF					
		CG					
		CH					
		CI					
		CJ					
		CK					
		CL					
		CM					
		CN					
		CO					
		CP					
		CQ					
		CR					
		CS					
		CT					
		CU					
		CV					
		CA					
		CB					
		CC					
		CD					
		CE					
		CF					
		CG					
		CH					
		CI					
		CJ					
		CK					
		CL					
		CM					
		CN					
		CO					
		CP					
		CQ					
		CR					
		CS					
		CT					
		CU					
		CV					
		CA					
		CB					
		CC					
		CD					
		CE					
		CF					
		CG					
		CH					
		CI					
		CJ					
		CK					
		CL					
		CM					
		CN					
		CO					
		CP					
		CQ					
		CR					
		CS					
		CT					
		CU					
		CV					
		CA					
		CB					
		CC					
		CD					
		CE					
		CF					
		CG					
		CH					
		CI					
		CJ					
		CK					
		CL					
		CM					
		CN					
		CO					
		CP					
		CQ					
		CR					
		CS					
		CT					
		CU					
		CV					
		CA					
		CB					
		CC					
		CD					
		CE					
		CF					
		CG					
		CH					
		CI					
		CJ					
		CK					
		CL					
		CM					
		CN					
		CO					
		CP					
		CQ					
		CR					
		CS					
		CT					
		CU					
		CV					
		CA					
		CB					
		CC					
		CD					
		CE					
		CF					
		CG					
		CH					
		CI					
		CJ					
		CK					
		CL					
		CM					
		CN					
		CO					
		CP					
		CQ					
		CR					
		CS					
		CT					
		CU					
		CV					
		CA					
		CB					
		CC					
		CD					
		CE					
		CF					
		CG					
		CH					
		CI					
		CJ					
		CK					
		CL					
		CM					
		CN					
		CO					
		CP					
		CQ					
		CR					
		CS					
		CT					
		CU					
		CV					
		CA					
		CB					
		CC					
		CD					
		CE					
		CF					
		CG					
		CH					
		CI					
		CJ					
		CK					
		CL					
		CM					
		CN					
		CO					
		CP					
		CQ					
		CR					
		CS					
		CT					
		CU					
		CV					
		CA					
		CB					
		CC					
		CD					
		CE					
		CF					
		CG					
		CH					
		CI					
		CJ					
		CK					
		CL					
		CM					
		CN					
		CO					
		CP					
		CQ					
		CR					
		CS					
		CT					
		CU					
		CV					
		CA					
		CB					
		CC					
		CD					
		CE					
		CF					
		CG					
		CH					
		CI					
		CJ					
		CK					
		CL					
		CM					
		CN					
		CO					
		CP					
		CQ					
		CR					
		CS					
		CT					
		CU					
		CV					
		CA					
		CB					

Désignation de l'entreprise <u>SAS VERT MARINE</u>				Néant ☐ *		
				Exercice N	Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 000 000)			DA	1 000 000	1 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	105 300	105 300
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)			DG	6 775 027	4 203 488
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(1 564 791)	4 071 539
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	6 315 536	9 380 328
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	1 335 411	3 505 014
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	1 335 411	3 505 014
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU		3 000 000
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV		19 310 335
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	23 548	24 551
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	3 747 715	2 582 654
	Dettes fiscales et sociales			DY	5 096 564	4 773 632
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	26 617 419	1 703 101
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	395 704	955 556
TOTAL (IV)			EC	35 880 952	32 349 832	
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	43 531 900	45 235 174	
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	35 857 404	32 325 280
(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

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	34 742	FB	FC	34 742	132 424
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens *} \\ \text{services *} \end{array} \right.$	FD		FE	FF		
		FG	16 881 717	FH	FI	16 881 717	18 325 874
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	16 916 460	FK	FL	16 916 460	18 458 298
	Production stockée*				FM		
	Production immobilisée*				FN		
	Subventions d'exploitation				FO	445 365	200 000
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	2 591 109	473 866
	Autres produits (I) (11)				FQ	169 399	140 335
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	20 122 335	19 272 500
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	11 869	15 271
	Variation de stock (marchandises)*				FT	1 978	1 020
	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	7 010 433	6 418 996
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	534 876	610 801
	Salaires et traitements*				FY	6 548 687	6 454 709
	Charges sociales (10)				FZ	1 942 082	1 053 736
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ - \text{dotations aux provisions*} \end{array} \right.$			GA	475 066	479 157
					GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	247 167	1 967 563	
	Autres charges (12)			GE	357 123	158 362	
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	17 129 284	17 159 617	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	2 993 050	2 112 882	
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	59 746	67 836
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	127 077	3 041 173
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	50 000	3 707
	Différences positives de change				GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO		
	Total des produits financiers (V)			GP	236 823	3 112 717	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	2 804 639	902 457
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	203 670	204 053
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
	Total des charges financières (VI)			GU	3 008 309	1 106 510	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	(2 771 486)	2 006 206	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	221 564	4 119 089	

Désignation de l'entreprise <u>SAS VERT MARINE</u>				Néant ☐ *				
				Exercice N		Exercice N - 1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	104 962			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	867	31 088		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	466 566			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	572 395	31 088		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	737 540	54 177		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	72 356	24 461		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			HG	1 548 855			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	2 358 751	78 638		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(1 786 356)	(47 550)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	20 931 554	22 416 306		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	22 496 346	18 344 767		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	(1 564 791)	4 071 539		
REVENUS	(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	644 726		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	59 746	67 836	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	195 145	198 690	
	(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	174 339	267 719	
	(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				
joindre en annexe) :								
(7)	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					1 660			
DAP C/C					1 548 855			
VNC DES CESSIONS D IMMOBILISATIONS					72 356			
PRIX DE CESSION DES IMMOBILISATIONS						867		
REP PROV C/C						466 566		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N			
					Charges antérieures	Produits antérieurs		
CHARGES DIVERSES					644 726			
PDT DIVERS						104 962		

2021

ANNEXE
SAS VERT
MARINE

I. BILAN AU 31/12/2021

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	398 146	331 128	67 018	92 393
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage	557 176	483 011	74 166	124 378
Autres immobilisations corporelles	4 950 227	4 340 960	609 267	901 760
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	8 875 171	3 049 196	5 825 975	8 598 614
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	5 088		5 088	2 500
Autres immobilisations financières	115 059		115 059	105 230
ACTIF IMMOBILISE	14 900 868	8 204 296	6 696 572	9 824 874
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	106 234	99 761	6 473	8 451
Avances, acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	8 714 054	177 360	8 536 694	9 578 876
Autres créances	10 359 078	4 627 242	5 731 836	6 976 140
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	729 930		729 930	772 528
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	21 618 709		21 618 709	17 913 048
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	211 687		211 687	161 258
ACTIF CIRCULANT	41 739 692	4 904 363	36 835 329	35 410 301
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	56 640 559	13 108 659	43 531 901	45 235 175

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000 000)	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	105 301	105 301
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)	6 775 028	4 203 488
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-1 564 792	4 071 539
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	6 315 537	9 380 328
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 335 412	3 505 014
Provisions pour charges		
PROVISIONS	1 335 412	3 505 014
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 000 000
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)		19 310 335
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	23 548	24 551
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 747 715	2 582 655
Dettes fiscales et sociales	5 096 565	4 773 633
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	26 617 419	1 703 102
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	395 705	955 556
DETTES	35 880 952	32 349 832
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	43 531 901	45 235 175

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2021

Rubriques	France	Exercice 2021 Exportation	Total	Exercice 2020
Ventes de marchandises	34 742		34 742	132 424
Production vendue de biens				
Production vendue de services	16 881 718		16 881 718	18 325 875
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	16 916 460		16 916 460	18 458 299
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			445 366	200 000
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			2 591 110	473 867
Autres produits			169 399	140 335
PRODUITS D'EXPLOITATION			20 122 335	19 272 501
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			11 869	15 272
Variation de stock (marchandises)			1 978	1 020
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			7 010 434	6 418 996
Impôts, taxes et versements assimilés			534 876	610 801
Salaires et traitements			6 548 687	6 454 709
Charges sociales			1 942 083	1 053 736
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			475 067	479 157
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			247 167	1 967 564
Autres charges			357 123	158 362
CHARGES D'EXPLOITATION			17 129 285	17 159 618
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 993 050	2 112 883
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			236 824	3 112 717
Produits financiers de participations			59 747	67 836
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			127 077	3 041 173
Reprises sur provisions et transferts de charges			50 000	3 708
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			3 008 310	1 106 511
Dotations financières aux amortissements et provisions			2 804 639	902 457
Intérêts et charges assimilées			203 671	204 054
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			-2 771 486	2 006 206
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			221 564	4 119 089
PRODUITS EXCEPTIONNELS			572 396	31 088
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			104 962	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			867	31 088
Reprises sur provisions et transferts de charges			466 567	
CHARGES EXCEPTIONNELLES			2 358 752	78 639
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			737 540	54 177
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			72 356	24 461
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			1 548 855	
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-1 786 356	-47 550
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			20 931 555	22 416 306
TOTAL DES CHARGES			22 496 347	18 344 767
BENEFICE OU PERTE			-1 564 792	4 071 539

III. ANNEXE

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....7	3.4. CAPITAL.....9
1.1. ACTIVITE DE LA SOCIETE.....7	3.5. PROVISIONS POUR RISQUES 9
1.2. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....7	3.6. CONSOLIDATION.....10
2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE.....8	3.7. DEROGATIONS AUX PRINCIPES GENERAUX 10
3. REGLES ET METHODES COMPTABLES 8	3.7.1. <i>Changement de méthode d'évaluation.....10</i>
LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE AU 31 DECEMBRE 2021 ONT ETE ETABLIS SELON LES NORMES DEFINIES PAR LE PLAN COMPTABLE GENERAL, PAR LES REGLEMENTS ANC 2015-06 ET 2016-07 ET CONFORMEMENT AUX DISPOSITIONS DES REGLEMENTS COMPTABLES 2000-06 ET 2003-07 SUR LES PASSIFS, 2002-10 SUR L'AMORTISSEMENT ET LA DEPRECIATION DES ACTIFS AINSI QUE LE 2004-06 SUR LA DEFINITION, LA COMPTABILISATION ET L'EVALUATION DES ACTIFS.....8	3.7.2. <i>Changement de méthode de présentation 10</i>
3.1. IMMOBILISATIONS 8	4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF 11
3.1.1. <i>Immobilisations incorporelles et corporelles.....8</i>	4.1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES 11
3.1.2. <i>Immobilisations financières.....9</i>	<i>Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice ... Erreur ! Signet non défini.</i>
3.2. EVALUATION DES STOCKS 9	<i>Tableau des amortissements Erreur ! Signet non défini.</i>
3.3. CREANCES ET DETTES.....9	4.2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES.....12
	4.3. COMPTES DE STOCKS DE MARCHANDISES ET DE TRAVAUX EN COURS 13
	4.4. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES 14
	4.5. CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES 15
	4.6. PRODUITS A RECEVOIR ... ERREUR ! SIGNET NON DEFINI.
	4.7. COMPTES DE REGULARISATION 15
	5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF.....16
	5.1. PROVISIONS POUR CHARGES...ERREUR ! SIGNET NON DEFINI.
	5.2. ETATS DES ECHEANCES DES DETTES ... ERREUR ! SIGNET NON DEFINI.
	5.3. CHARGES A PAYER ERREUR ! SIGNET NON DEFINI.
	5.4. COMPTES DE REGULARISATION 17
	5.4.1. <i>Produits constatés d'avance.....17</i>
	6. INFORMATIONS DIVERSES.....18
	6.1 EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE.....20

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

1.1. Activité de la société

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

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

La communication sous toutes ses formes.

1.2. Faits caractéristiques de l'exercice

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2021 au 31/12/2021 soit une durée de 12 mois.

La crise sanitaire liée à la Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi 2020-290 du 23 mars 2020 constituent des événements majeurs de l'exercice ayant entraîné des conséquences dans les comptes de la société du fait de la fermeture administrative de notre établissement au cours de la période de janvier à mai 2021.

Les conséquences de ces événements sont le ralentissement de nos activités et donc la baisse de notre chiffre d'affaires et du résultat.

Comme pour 2020, la société a mis en place un plan d'actions permettant d'assurer la continuité de son exploitation en utilisant les mesures suivantes :

- Mise en place du chômage partiel,
- Report des cotisations sociales et impôts.

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

Depuis l'invasion de l'Ukraine par la Russie, en février 2022, les cours du gaz et de l'électricité ont encore augmenté et ce de façon considérable. Cette augmentation aura un impact important sur les comptes 2022.

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.

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2021 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 4Euros chacune.

3.5. Provisions pour risques

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

Une provision est comptabilisée au bilan lorsque la société a une obligation actuelle juridique ou implicite résultant d'un événement passé et lorsqu'il est probable qu'une sortie de

ressources représentatives d'avantages économiques sera nécessaire pour éteindre l'obligation.

3.6. Consolidation

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

3.7. Dérogations aux principes généraux

3.7.1. Changement de méthode d'évaluation

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

3.7.2. Changement de méthode de présentation

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

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

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

4.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Acquisition s	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2021
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	376 521	22 796		1 171	398 146
Total 1 Incorporelles	376 521	22 796	0	1 171	398 146
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....					
Installations générales et agencements	1 769 127	6 265		64 525	1 710 867
Installations techniques, matériels et outillages	815 629	16 792		275 244	557 176
Matériel de transport	2 220 751	14 698		337 190	1 898 260
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 300 773	68 791		28 464	1 341 100
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	6 106 280	106 546	0	705 423	5 507 403
Immobilisations corporelles en cours (1)					
Total 3 Encours Corporelles	0	0	0	0	0
Acomptes					
TOTAL	6 482 801	129 342	0	706 594	5 905 549

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

4.1.2. Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant 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 31/12/2020	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2021
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	284 128	48 170	1 171	331 128
Total 1	284 128	48 170	1 171	331 128
Terrains				
Constructions				
Installations générales et agencements	1 514 699	124 773	59 393	1 580 079
Installations techniques, matériels et outillages	691 251	59 678	267 918	483 011
Matériel de transport	1 751 930	143 303	328 948	1 566 284
Matériel de bureau informatique, mobilier	1 122 263	99 143	26 808	1 194 597
Emballages récupérables et divers				
Total 2	5 080 143	426 897	683 067	4 823 971
TOTAL	5 364 271	475 067	684 238	5 155 099

4.2. Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2020	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2021	Provision	Valeur Nette au 31/12/2021
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	8 893 171	48 994	66 994	8 875 171	3 049 196	5 825 975
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	107 730	18 118	5 701	120 147		120 147
TOTAL	9 000 901	67 112	72 695	8 995 318	3 049 196	5 946 122

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 31/12/2021
Matières premières			
Marchandises	106 234	99 761	6 473
Produits finis			
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
TOTAL	106 234	99 761	6 473

4.4. Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 19 404 966 € en valeur brute au 31/12/2021 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	120 147	5 088	115 059
Créances rattachées à des participations			
Prêts	5 088	5 088	
Autres immobilisations financières	115 059	0	115 059
ACTIF CIRCULANT :	19 284 819	19 284 819	0
Clients	8 683 637	8 683 637	
Clients douteux	30 417	30 417	
Personnel et comptes rattachés	7 382	7 382	
Organismes sociaux			
Etat : impôts et taxes diverses	1 550 288	1 550 288	
Groupe et associés	8 228 914	8 228 914	
Débiteurs divers	572 494	572 494	
Charges constatées d'avance	211 687	211 687	
TOTAL	19 404 966	19 289 907	115 059
Montants des prêts accordés en cours d'exercice	8 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	5 413		
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

4.5. Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Créances clients et comptes rattachés	8 714 054	177 360	8 536 694	9 578 876
Autres créances	10 359 078	4 627 242	5 731 836	6 976 140
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	19 073 132	4 804 602	14 268 530	16 555 016

4.6. Comptes de régularisation

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 211 687 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Charges d'exploitation	211 687	161 258
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	211 687	161 258

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

5.1. Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

5.1.1. Provisions pour risques

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Dotations	Reprises	Au 31/12/2021
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
TOTAL				

5.1.2. Provisions pour dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Dotations	Reprises	Au 31/12/2021
Provisions sur titres de participations	294 557	2 804 639	50 000	3 049 196
TOTAL	294 557	2 804 639	50 000	3 049 196

5.2. Etat des dettes

Le détail des dettes par nature est le suivant :

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 747 715	2 582 655
Dettes fiscales et sociales	5 096 565	4 773 633
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 000 000
Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic :)		19 310 335
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	23 548	24 551
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	26 617 419	1 703 102
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	395 705	955 556
DETTES	35 880 952	32 349 832

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 31/12/2021	Au 31/12/2020
Produits d'exploitation	395 705	955 556
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	395 705	955 556

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

6.1 Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2021 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	France	Exercice 2021 Intracom + Export	Total	Exercice 2020 Total
Ventes de marchandises	34 742		34 742	132 424
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	16 881 717		16 881 717	18 325 875
Chiffre d'affaires	16 916 460	0	16 916 460	18 458 299

6.2 Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Production stockée		
Production immobilisée		
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation	445 365	200 000
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	2 591 109	473 866
TOTAL	3 036 474	673 866

6.3 Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à -2 771 486 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
PRODUITS FINANCIERS	236 823	3 112 717
Produits financiers de participations	59 746	67 836
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	127 077	3 041 173
Reprises sur provisions et transferts de charges	50 000	3 708
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	3 008 309	1 106 511
Dotations financières aux amortissements et provisions	2 804 639	902 457
Intérêts et charges assimilées	203 670	204 054
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	-2 771 486	2 006 206

6.4 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de -1 786 356 € s'analyse de la façon suivante:

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	104 962	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	867	31 088
Reprises sur provisions et transferts de charges	466 566	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	737 540	54 177
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	72 356	24 461
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 548 855	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 786 356	-47 550

7. INFORMATIONS DIVERSES

7.1 Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2021, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2021	Effectif
Cadres	46
Agents de maîtrise, techniciens et employés	139
TOTAL	185

7.2 Engagements sur le personnel

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

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

Description de la méthode utilisée :

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

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

Hypothèses retenues :

- Taux d'actualisation (net d'inflation) : 1.30%
- 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 2021 s'élève à 928 589 € et n'a pas fait l'objet de provision. Un contrat de couverture a été souscrit après d'un organisme extérieur à hauteur de 281 718 €.

7.3 Engagements financiers

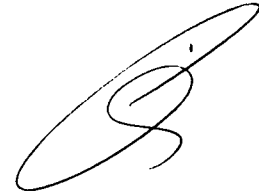
TOTAL		105 000	1 751 000	1 856 000

SAS VERT MARINE

0001 RUE LEFORT GONSSOLIN

76130 MONT SAINT AIGNAN
FRANCE

Certifié conforme



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

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

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

25 rue Raymond Aron – 76130 MONT-SAINT-AIGNAN
Société par Actions Simplifiée à Associé Unique d'expertise
et de Commissariat aux Comptes
Capital de 170.000 €- RCS ROUEN 390.261.253
SIRET 390.261.253.00020

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 2021, 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 des commissaires 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATIONS

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'information délivrée dans la note « 2. Evénements significatifs survenus depuis la clôture de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels relative, à l'impact de l'augmentation des cours du gaz et de l'électricité, et au plan d'actions mis en place.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 27 octobre 2022

Les Commissaires aux Comptes

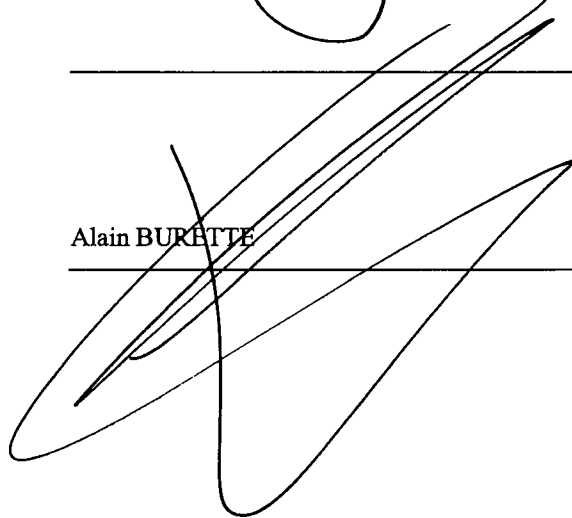
CABINET CARTIER

François CARTIER



SEC BURETTE

Alain BURETTE



2021

ANNEXE
**SAS VERT
MARINE**

I. BILAN AU 31/12/2021

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	398 146	331 128	67 018	92 393
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage	557 176	483 011	74 166	124 378
Autres immobilisations corporelles	4 950 227	4 340 960	609 267	901 760
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	8 875 171	3 049 196	5 825 975	8 598 614
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	5 088		5 088	2 500
Autres immobilisations financières	115 059		115 059	105 230
ACTIF IMMOBILISE	14 900 868	8 204 296	6 696 572	9 824 874
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	106 234	99 761	6 473	8 451
Avances, acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	8 714 054	177 360	8 536 694	9 578 876
Autres créances	10 359 078	4 627 242	5 731 836	6 976 140
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	729 930		729 930	772 528
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	21 618 709		21 618 709	17 913 048
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	211 687		211 687	161 258
ACTIF CIRCULANT	41 739 692	4 904 363	36 835 329	35 410 301
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	56 640 559	13 108 659	43 531 901	45 235 175

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000 000)	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	105 301	105 301
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)	6 775 028	4 203 488
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-1 564 792	4 071 539
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	6 315 537	9 380 328
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 335 412	3 505 014
Provisions pour charges		
PROVISIONS	1 335 412	3 505 014
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 000 000
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)	25 491 569	19 310 335
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	23 548	24 551
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 747 715	2 582 655
Dettes fiscales et sociales	5 096 565	4 773 633
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 125 850	1 703 102
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	395 705	955 556
DETTES	35 880 952	32 349 832
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	43 531 901	45 235 175

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2021

Rubriques	Exercice 2021		Exercice 2020
	France	Exportation	
Ventes de marchandises	34 742		132 424
Production vendue de biens			
Production vendue de services	16 881 718		18 325 875
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	16 916 460		18 458 299
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		445 366	200 000
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges		2 591 110	473 867
Autres produits		169 399	140 335
PRODUITS D'EXPLOITATION		20 122 335	19 272 501
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		11 869	15 272
Variation de stock (marchandises)		1 978	1 020
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			
Autres achats et charges externes		7 010 434	6 418 996
Impôts, taxes et versements assimilés		534 876	610 801
Salaires et traitements		6 548 687	6 454 709
Charges sociales		1 942 083	1 053 736
Dotations d'exploitation :			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		475 067	479 157
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
Dotations aux provisions		247 167	1 967 564
Autres charges		357 123	158 362
CHARGES D'EXPLOITATION		17 129 285	17 159 618
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 993 050	2 112 883
OPERATIONS EN COMMUN			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS		236 824	3 112 717
Produits financiers de participations		59 747	67 836
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés		127 077	3 041 173
Reprises sur provisions et transferts de charges		50 000	3 708
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES		3 008 310	1 106 511
Dotations financières aux amortissements et provisions		2 804 639	902 457
Intérêts et charges assimilées		203 671	204 054
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
RESULTAT FINANCIER		-2 771 486	2 006 206
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		221 564	4 119 089
PRODUITS EXCEPTIONNELS		572 396	31 088
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		104 962	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		867	31 088
Reprises sur provisions et transferts de charges		466 567	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		2 358 752	78 639
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		737 540	54 177
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		72 356	24 461
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		1 548 855	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-1 786 356	-47 550
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		20 931 555	22 416 306
TOTAL DES CHARGES		22 496 347	18 344 767
BENEFICE OU PERTE		-1 564 792	4 071 539

III. ANNEXE

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....	7	3.4. CAPITAL.....	9
1.1. ACTIVITE DE LA SOCIETE.....	7	3.5. PROVISIONS POUR RISQUES	9
1.2. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....	7	3.6. CONSOLIDATION	10
2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE.....	8	3.7. DEROGATIONS AUX PRINCIPES GENERAUX	10
3. REGLES ET METHODES COMPTABLES	8	3.7.1. <i>Changement de méthode d'évaluation</i>	10
LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE AU 31 DECEMBRE 2021 ONT ETE ETABLIS SELON LES NORMES DEFINIES PAR LE PLAN COMPTABLE GENERAL, PAR LES REGLEMENTS ANC 2015-06 ET 2016-07 ET CONFORMEMENT AUX DISPOSITIONS DES REGLEMENTS COMPTABLES 2000-06 ET 2003-07 SUR LES PASSIFS, 2002-10 SUR L'AMORTISSEMENT ET LA DEPRECIATION DES ACTIFS AINSI QUE LE 2004-06 SUR LA DEFINITION, LA COMPTABILISATION ET L'EVALUATION DES ACTIFS.....	8	3.7.2. <i>Changement de méthode de présentation</i>	10
3.1. IMMOBILISATIONS.....	8	4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF	11
3.1.1. <i>Immobilisations incorporelles et corporelles</i>	8	4.1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	11
3.1.2. <i>Immobilisations financières</i>	9	<i>Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice ... Erreur ! Signet non défini.</i>	
3.2. EVALUATION DES STOCKS	9	<i>Tableau des amortissements</i> Erreur ! Signet non défini.	
3.3. CREANCES ET DETTES.....	9	4.2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES.....	12
		4.3. COMPTES DE STOCKS DE MARCHANDISES ET DE TRAVAUX EN COURS	13
		4.4. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES	14
		4.5. CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	15
		4.6. PRODUITS A RECEVOIR ... ERREUR ! SIGNET NON DEFINI.	
		4.7. COMPTES DE REGULARISATION	15
		5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF.....	16
		5.1. PROVISIONS POUR CHARGES...ERREUR ! SIGNET NON DEFINI.	
		5.2. ETATS DES ECHEANCES DES DETTES ... ERREUR ! SIGNET NON DEFINI.	
		5.3. CHARGES A PAYER..... ERREUR ! SIGNET NON DEFINI.	
		5.4. COMPTES DE REGULARISATION	17
		5.4.1. <i>Produits constatés d'avance</i>	17
		6. INFORMATIONS DIVERSES.....	18
		6.1 EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE.....	20

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

1.1. Activité de la société

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

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

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

La communication sous toutes ses formes.

1.2. Faits caractéristiques de l'exercice

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2021 au 31/12/2021 soit une durée de 12 mois.

La crise sanitaire liée à la Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi 2020-290 du 23 mars 2020 constituent des événements majeurs de l'exercice ayant entraîné des conséquences dans les comptes de la société du fait de la fermeture administrative de notre établissement au cours de la période de janvier à mai 2021.

Les conséquences de ces événements sont le ralentissement de nos activités et donc la baisse de notre chiffre d'affaires et du résultat.

Comme pour 2020, la société a mis en place un plan d'actions permettant d'assurer la continuité de son exploitation en utilisant les mesures suivantes :

- Mise en place du chômage partiel,
- Report des cotisations sociales et impôts.

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

Depuis l'invasion de l'Ukraine par la Russie, en février 2022, les cours du gaz et de l'électricité ont encore augmenté et ce de façon considérable. Cette augmentation aura un impact important sur les comptes 2022.

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.

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2021 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 4Euros chacune.

3.5. Provisions pour risques

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

Une provision est comptabilisée au bilan lorsque la société a une obligation actuelle juridique ou implicite résultant d'un événement passé et lorsqu'il est probable qu'une sortie de

ressources représentatives d'avantages économiques sera nécessaire pour éteindre l'obligation.

3.6. Consolidation

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

3.7. Dérogations aux principes généraux

3.7.1. Changement de méthode d'évaluation

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

3.7.2. Changement de méthode de présentation

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

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

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

4.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Acquisition s	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2021
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	376 521	22 796		1 171	398 146
Total 1 Incorporelles	376 521	22 796	0	1 171	398 146
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....					
Installations générales et agencements	1 769 127	6 265		64 525	1 710 867
Installations techniques, matériels et outillages	815 629	16 792		275 244	557 176
Matériel de transport	2 220 751	14 698		337 190	1 898 260
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 300 773	68 791		28 464	1 341 100
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	6 106 280	106 546	0	705 423	5 507 403
Immobilisations corporelles en cours (1)					
Total 3 Encours Corporelles	0	0	0	0	0
Acomptes					
TOTAL	6 482 801	129 342	0	706 594	5 905 549

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

4.1.2. Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant 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 31/12/2020	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2021
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	284 128	48 170	1 171	331 128
Total 1	284 128	48 170	1 171	331 128
Terrains				
Constructions				
Installations générales et agencements	1 514 699	124 773	59 393	1 580 079
Installations techniques, matériels et outillages	691 251	59 678	267 918	483 011
Matériel de transport	1 751 930	143 303	328 948	1 566 284
Matériel de bureau informatique, mobilier	1 122 263	99 143	26 808	1 194 597
Emballages récupérables et divers				
Total 2	5 080 143	426 897	683 067	4 823 971
TOTAL	5 364 271	475 067	684 238	5 155 099

4.2. Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2020	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2021	Provision	Valeur Nette au 31/12/2021
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	8 893 171	48 994	66 994	8 875 171	3 049 196	5 825 975
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	107 730	18 118	5 701	120 147		120 147
TOTAL	9 000 901	67 112	72 695	8 995 318	3 049 196	5 946 122

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 31/12/2021
Matières premières			
Marchandises	106 234	99 761	6 473
Produits finis			
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
TOTAL	106 234	99 761	6 473

4.4. Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 19 404 966 € en valeur brute au 31/12/2021 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	120 147	5 088	115 059
Créances rattachées à des participations			
Prêts	5 088	5 088	
Autres immobilisations financières	115 059	0	115 059
ACTIF CIRCULANT :	19 284 819	19 284 819	0
Clients	8 683 637	8 683 637	
Clients douteux	30 417	30 417	
Personnel et comptes rattachés	7 382	7 382	
Organismes sociaux			
Etat : impôts et taxes diverses	1 550 288	1 550 288	
Groupe et associés	8 228 914	8 228 914	
Débiteurs divers	572 494	572 494	
Charges constatées d'avance	211 687	211 687	
TOTAL	19 404 966	19 289 907	115 059
Montants des prêts accordés en cours d'exercice	8 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	5 413		
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

4.5. Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Créances clients et comptes rattachés	8 714 054	177 360	8 536 694	9 578 876
Autres créances	10 359 078	4 627 242	5 731 836	6 976 140
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	19 073 132	4 804 602	14 268 530	16 555 016

4.6. Comptes de régularisation

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 211 687 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Charges d'exploitation	211 687	161 258
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	211 687	161 258

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

5.1. Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

5.1.1. Provisions pour risques

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Dotations	Reprises	Au 31/12/2021
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
TOTAL				

5.1.2. Provisions pour dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Dotations	Reprises	Au 31/12/2021
Provisions sur titres de participations	294 557	2 804 639	50 000	3 049 196
TOTAL	294 557	2 804 639	50 000	3 049 196

5.2. Etat des dettes

Le détail des dettes par nature est le suivant :

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 747 715	2 582 655
Dettes fiscales et sociales	5 096 565	4 773 633
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 000 000
Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic :)		19 310 335
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	23 548	24 551
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	26 617 419	1 703 102
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	395 705	955 556
DETTES	35 880 952	32 349 832

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 31/12/2021	Au 31/12/2020
Produits d'exploitation	395 705	955 556
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	395 705	955 556

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

6.1 Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2021 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	France	Exercice 2021 Intracom + Export	Total	Exercice 2020 Total
Ventes de marchandises	34 742		34 742	132 424
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	16 881 717		16 881 717	18 325 875
Chiffre d'affaires	16 916 460	0	16 916 460	18 458 299

6.2 Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Production stockée		
Production immobilisée		
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation	445 365	200 000
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	2 591 109	473 866
TOTAL	3 036 474	673 866

6.3 Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à -2 771 486 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
PRODUITS FINANCIERS	236 823	3 112 717
Produits financiers de participations	59 746	67 836
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	127 077	3 041 173
Reprises sur provisions et transferts de charges	50 000	3 708
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	3 008 309	1 106 511
Dotations financières aux amortissements et provisions	2 804 639	902 457
Intérêts et charges assimilées	203 670	204 054
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	-2 771 486	2 006 206

6.4 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de -1 786 356 € s'analyse de la façon suivante:

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	104 962	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	867	31 088
Reprises sur provisions et transferts de charges	466 566	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	737 540	54 177
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	72 356	24 461
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 548 855	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 786 356	-47 550

7. INFORMATIONS DIVERSES

7.1 Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2021, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2021	Effectif
Cadres	46
Agents de maîtrise, techniciens et employés	139
TOTAL	185

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 :

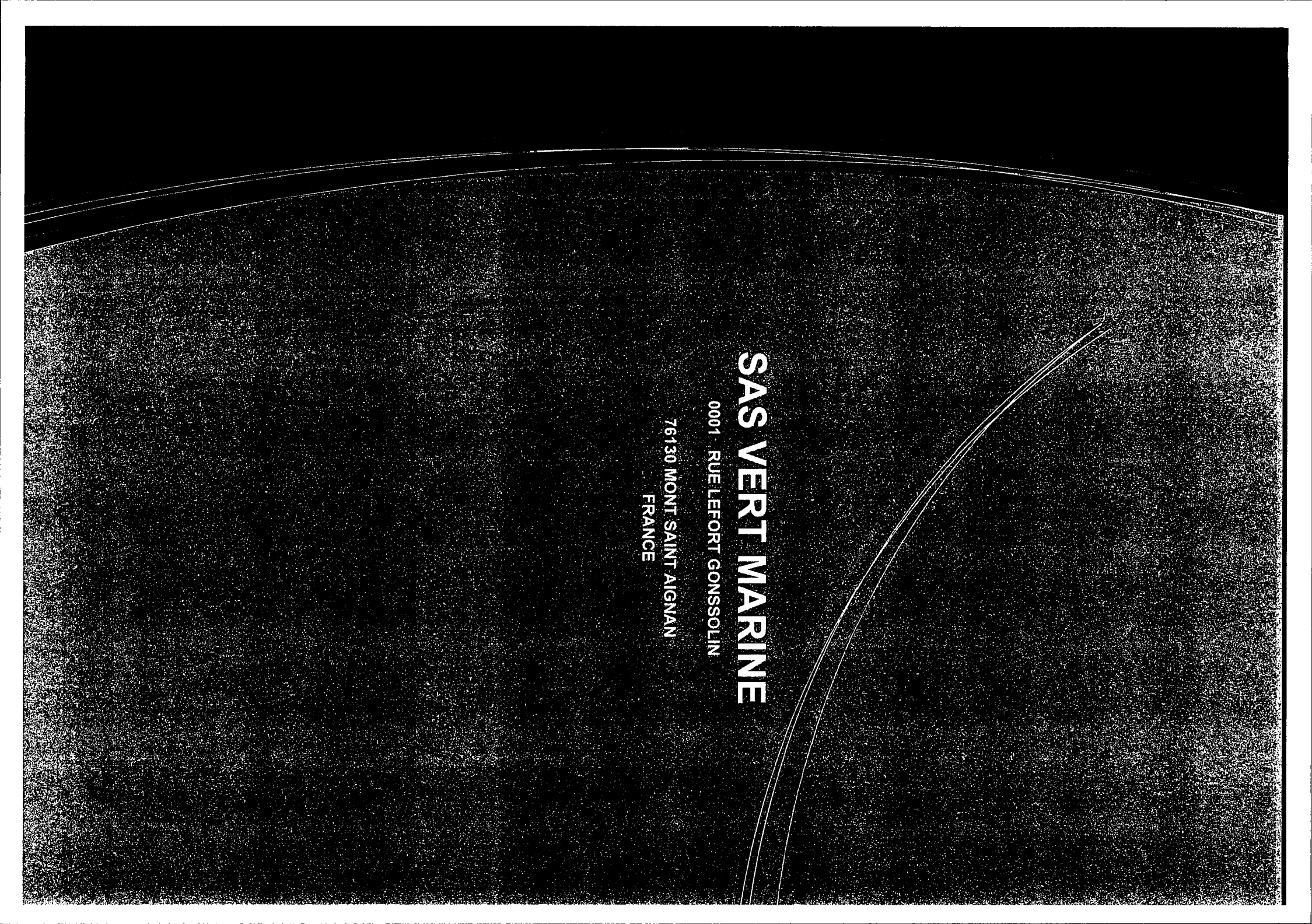
- Taux d'actualisation (net d'inflation) : 1.30%
- Départ volontaire du salarié à 62 ans (l'engagement est calculé en tenant compte des charges sociales)

Incidence financière :

Ainsi, l'engagement au 31 décembre 2021 s'élève à 928 589 € et n'a pas fait l'objet de provision. Un contrat de couverture a été souscrit après d'un organisme extérieur à hauteur de 281 718 €.

7.3 Engagements financiers

Cautions données		Sites	Filiales	TOTAL
TOTAL		105 000	1 751 000	1 856 000



SAS VERT MARINE

0001 RUE LEFORT GONSSOLIN

76130 MONT SAINT AIGNAN
FRANCE

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 OCTOBRE 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 1 564 791,73 euros de la manière suivante :

Perte nette comptable de l'exercice -1 564 791,73 euros

En totalité au compte "autres réserves" -1 564 791,73 euros
qui s'élève ainsi à 5 210 235,79 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 6 315 536,69 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 2018	-	-	-
31 décembre 2019	600 000,00 €	4,80 €	599 995,20 €
31 décembre 2020	1 500 000,00 €	12,00 €	1 499 988,00 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 octobre 2022

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

Certifié conforme

