

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 30 JUIN 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 2 697 319,60 euros de la manière suivante :

Bénéfice net comptable de l'exercice 2 697 319,60 euros

Au compte "autres réserves" 2 697 319,60 euros
qui s'élève ainsi à 9 038 655,52 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 10 143 956,42 euros pour un capital de 1 000 000 euros.

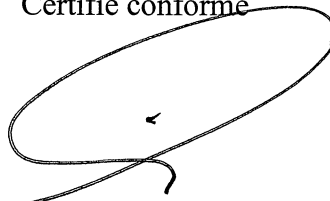
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice social	Dividende global	Montant éligible à l'abattement	Montant non éligible à l'abattement
31 décembre 2021	0 €	0 €	0 €
31 décembre 2022	0 €	0 €	0 €
31 décembre 2023	1 000 000 €	8 €	999 992 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2025

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

Certifié conforme



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, <u>31122024</u>	N-1 <u>31122023</u>			
		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	405 662	AG	403 273	2 389	5 247
		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	406 306	AS	357 154	49 152	69 882
		Autres immobilisations corporelles	AT	5 849 882	AU	4 933 123	916 758	873 078
		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	7 734 369	CV	357 267	7 377 102	7 968 113
		Créances rattachées à des participations	BB	9 257 991	BC	3 968 768	5 289 223	3 678 062
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF	400	BG		400	1 679
		Autres immobilisations financières*	BH	79 476	BI		79 476	79 476
	TOTAL (II)		BJ	23 734 089	BK	10 019 586	13 714 502	12 675 540
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			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	10 644	BW		10 644	15 520
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	8 890 012	BY		8 890 012	12 056 088
		Autres créances (3)	BZ	1 607 089	CA		1 607 089	766 900
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	15 811 177	CE	29 828	15 781 348	11 695 509
		Disponibilités	CF	709 101	CG		709 101	1 981 883
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	185 372	CI		185 372	155 880
TOTAL (III)		CJ	27 213 398	CK	29 828	27 183 569	26 671 784	
Comptes de régularisation	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	50 947 487	IA	10 049 415	40 898 072	39 347 324
	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	6 341 335	4 108 167
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	2 697 319	3 233 168
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	10 143 956	8 446 636
	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	1 728 952	1 649 625
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	1 728 952	1 649 625
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	311 626	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <u>EI</u>)			DV	19 772 424	20 900 688
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 381 673	1 256 659
	Dettes fiscales et sociales			DY	4 436 337	5 001 109
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	1 922 893	1 928 868
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	200 208	163 736
TOTAL (IV)			EC	29 025 163	29 251 061	
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	40 898 072	39 347 324	
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	28 760 982	29 251 061
(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		FB		FC	97		
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF			
		FG	14 737 177	FH		FI	14 737 177	17 519 210	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	14 737 177	FK		FL	14 737 177	17 519 308	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	708 239	387 170	
	Autres produits (1) (11)					FQ	840 294	730 382	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	16 285 711	18 636 861
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	11 485	11 257	
	Variation de stock (marchandises)*					FT		476	
	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	5 720 859	5 422 335	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	285 283	373 024	
	Salaires et traitements*					FY	5 087 742	6 251 497	
	Charges sociales (10)					FZ	634 489	1 965 872	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immo- bilisations { - dotations aux amortissements (14) - dotations aux provisions*					GA	430 817	440 067
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	307 889	889 239
	Autres charges (12)					GE	206 414	62 323	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	12 684 981	15 416 095	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	3 600 730	3 220 766	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	69 227	54 584	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	521 700	688 527	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	1 720 758	2 250 766	
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	426 016	425 881	
Total des produits financiers (V)						GP	2 737 702	3 419 760	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	18 178	150 527	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	4 188 349	1 993 166	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	4 206 528	2 143 694	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(1 468 825)	1 276 066	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	2 131 904	4 496 833	

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS VERT MARINE</u>		Néant ☐ *	
		Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	206 976
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	1 729 14 884
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	2 086 676 3 400 020
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	2 088 405 3 621 881
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	23 410 1 187 478
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	22 627
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	755 152 3 296 972
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	778 562 4 507 078
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	1 309 843 (885 197)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	361 810 47 312
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	382 618 331 156
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	21 111 818 25 678 504
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	18 414 499 22 445 335
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	2 697 319 3 233 168
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont {	HY	
	(3) Dont {	IG	
	(3) Dont {	HP	11 880
	(3) Dont {	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	69 227
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	176 692
	(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	
RD			
(9) Dont transferts de charges	A1	181 863	
(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 :	A6	obligatoires A9	
			facultatifs
Dont cotisations facultatives Madelin A7		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	
(14) Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)		HS	
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
REPRISES PROVISIONS C/C			2 086 676
VNC DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS			1 729
AMENDES		3 410	
MECENAT		20 000	
PROVISIONS C/C		755 152	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

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

1.1. Faits caractéristiques de l'exercice

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2024 au 31/12/2024 soit une durée de 12 mois.

Au cours de l'exercice 2024, 16 filiales de la société VERT MARINE ont été absorbées dans le cadre d'opérations de Transmission Universelle de Patrimoine (TUP).

La mise en place du régime d'intégration fiscale est effective à compter du 1er janvier 2024, avec VERT MARINE en qualité de société mère intégrante.

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 2024 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 2024 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 31/12/2023	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2024
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	405 662				405 662
Total 1 Incorporelles	405 662	0	0	0	405 662
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....					
Installations générales et agencements	1 783 506	27 992			1 811 498
Installations techniques, matériels et outillages	464 904	10 314		68 912	406 307
Matériel de transport	2 461 164	364 858		41 171	2 784 851
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 421 704	47 745		215 915	1 253 533
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	6 131 278	450 909	0	325 998	6 256 189
Immobilisations corporelles en cours (1)					
Total 3 Encours Corporelles	0	0	0	0	0
Acomptes					
TOTAL	6 536 940	450 909	0	325 998	6 661 851

(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 31/12/2023	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2024
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	400 415	2 858		403 273
Total 1	400 415	2 858	0	403 273
Terrains				
Constructions				
Installations générales et agencements	1 654 932	51 417		1 706 349
Installations techniques, matériels et outillages	395 022	31 045	68 912	357 154
Matériel de transport	1 811 558	295 799	41 171	2 066 186
Matériel de bureau informatique, mobilier	1 326 805	49 699	215 915	1 160 589
Emballages récupérables et divers				
Total 2	5 188 317	427 960	325 998	5 290 278
TOTAL	5 588 732	430 818	325 998	5 693 551

4.2. Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2023	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2024	Provision	Valeur Nette au 31/12/2024
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	18 969 033	1 932 160	3 908 832	16 992 362	4 326 036	12 666 326
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	81 156		1 279	79 876		79 876
TOTAL	19 050 189	1 932 160	3 910 111	17 072 238	4 326 036	12 746 202

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 31/12/2024
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 20 020 343 € en valeur brute au 31/12/2024 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	9 337 868	9 337 868	0
Créances rattachées à des participations	9 257 992	9 257 992	
Prêts	400	400	
Autres immobilisations financières	79 476	79 476	
ACTIF CIRCULANT :	10 682 475	10 682 475	0
Clients	8 890 013	8 890 013	
Clients douteux			
Personnel et comptes rattachés			
Organismes sociaux			
Etat : impôts et taxes diverses	434 535	434 535	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 172 554	1 172 554	
Charges constatées d'avance	185 373	185 373	
TOTAL	20 020 343	20 020 343	0
Montants des prêts accordés en cours d'exercice	821		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	2 100		
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

4.5. Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Créances clients et comptes rattachés	8 890 013		8 890 013	12 056 089
Autres créances	1 607 089		1 607 089	766 900
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	10 497 102	0	10 497 102	12 822 989

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 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fournisseurs avoirs à recevoir	10 630	
Collectivité produit à recevoir		
Clients – Factures à établir	5 253 866	40 522
Etat produit à recevoir	64 741	34 672
Intérêts courus sur compte courant	66 971	60 808
Divers produits à recevoir	854 499	172 972
TOTAL	6 250 707	308 974

4.7. Comptes de régularisation

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 185 373 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Charges d'exploitation	185 373	155 880
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	185 373	155 880

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

5.1. Provisions pour charges

Le détail des provisions par nature est le suivant :

5.1.1. Provisions pour charges

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Dotations	Reprises	Au 31/12/2024
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	1 649 626	541 541	462 215	1 728 952
TOTAL	1 649 626	541 541	462 215	1 728 952

5.1.2. Provisions pour dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Dotations	Reprises	Au 31/12/2024
Provisions sur titres de participations	2 022 565	16 000	1 681 298	357 267
Autres immobilisations financières	5 300 292	755 152	2 086 676	3 968 768
TOTAL	7 322 857	771 152	3 767 974	4 326 035

5.2. Etats des dettes

Le détail des dettes par nature est le suivant :

Rubriques	Exercice 2024	Exercice 2023
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 381 673	1 256 659
Dettes fiscales et sociales	4 436 337	5 001 109
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	311 627	
Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic :)	19 772 424	20 900 689
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 922 893	1 928 868
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	200 209	163 737
DETTES	29 025 163	29 251 062

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 31/12/2024	Au 31/12/2023
Produits d'exploitation	200 209	163 737
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	200 209	163 737

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

6.1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2024 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	France	Exercice 2024 Intracom + Export	Total	Exercice 2023 Total
Ventes de marchandises				97
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	14 737 177		14 737 177	17 519 210
Chiffre d'affaires	14 737 177	0	14 737 177	17 519 307

6.2. Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Production stockée		
Production immobilisée		
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation	840 294	730 382
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	708 239	387 170
TOTAL	1 548 533	1 117 552

6.3. Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à – 1 468 825€ et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS FINANCIERS	2 737 702	3 419 760
Produits financiers de participations	69 227	54 584
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	521 700	688 527
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 720 758	2 250 766
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	426 016	425 881
CHARGES FINANCIERES	4 206 528	2 143 694
Dotations financières aux amortissements et provisions	18 178	150 527
Intérêts et charges assimilées	4 188 349	1 993 166
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	-1 468 825	1 276 066

6.4. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de 1 309 843€ s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		206 976
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 729	14 884
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 086 676	3 400 020
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	23 410	1 187 478
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		22 627
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	755 152	3 296 972
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 309 843	-885 197

7. INFORMATIONS DIVERSES

7.1. Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2024, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2024	Effectif
Cadres	34,14
Agents de maîtrise, techniciens et employés	54,91
TOTAL	89,05

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 2024 s'élève à 908 495 € et n'a pas fait l'objet de provision. Un contrat de couverture a été souscrit auprès d'un organisme extérieur à hauteur de 307 241 €.

7.3. Engagements financiers

Cautions données		Sites	Filiales	TOTAL
TOTAL		1 815 954€	2 882 248€	4 698 202€

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 2024

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

TALENZ ALTEIS AUDIT ROUEN

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

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 2024, 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 2024 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 27 juin 2025

Les Commissaires aux Comptes

TALENZ ALTEIS AUDIT ROUEN

Richard PETIT

SEC BURETTE

Alain BURETTE

I. BILAN AU 31/12/2024

PARAPHE POUR LES BESOINS
D'IDENTIFICATION
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	405 662	403 273	2 389	5 247
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage	406 307	357 154	49 152	69 883
Autres immobilisations corporelles	5 849 882	4 933 124	916 759	873 079
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	7 734 370	357 267	7 377 103	7 968 114
Créances rattachées à des participations	9 257 992	3 968 768	5 289 224	3 678 062
Autres titres immobilisés				
Prêts	400		400	1 679
Autres immobilisations financières	79 476		79 476	79 476
ACTIF IMMOBILISE	23 734 089	10 019 587	13 714 503	12 675 540
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes	10 645		10 645	15 521
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	8 890 013		8 890 013	12 056 089
Autres créances	1 607 089		1 607 089	766 900
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	15 811 177	29 829	15 781 349	11 695 510
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	709 102		709 102	1 981 884
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	185 373		185 373	155 880
ACTIF CIRCULANT	27 213 398	29 829	27 183 570	26 671 784
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	50 947 487	10 049 415	40 898 072	39 347 324

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2024	Exercice 2023
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 :)	6 341 336	4 108 168
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 697 320	3 233 168
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	10 143 956	8 446 637
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 728 952	1 649 626
Provisions pour charges		
PROVISIONS	1 728 952	1 649 626
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	311 627	
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)	19 772 424	20 900 689
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 381 673	1 256 659
Dettes fiscales et sociales	4 436 337	5 001 109
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 922 893	1 928 868
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	200 209	163 737
DETTES	29 025 164	29 251 062
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	40 898 072	39 347 324

PARAPHE POUR LES BESOINS
D'IDENTIFICATION
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2024

Rubriques	France	Exercice 2024 Exportation	Total	Exercice 2023
Ventes de marchandises				98
Production vendue de biens				
Production vendue de services	14 737 178		14 737 178	17 519 211
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	14 737 178		14 737 178	17 519 309
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			708 239	387 171
Autres produits			840 295	730 382
PRODUITS D'EXPLOITATION			16 285 712	18 636 862
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			11 485	11 257
Variation de stock (marchandises)				476
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			5 720 859	5 422 336
Impôts, taxes et versements assimilés			285 283	373 024
Salaires et traitements			5 087 742	6 251 498
Charges sociales			634 490	1 965 872
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			430 818	440 068
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			307 890	889 240
Autres charges			206 414	62 324
CHARGES D'EXPLOITATION			12 684 981	15 416 095
RESULTAT D'EXPLOITATION			3 600 730	3 220 767
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			2 737 702	3 419 761
Produits financiers de participations			69 228	54 584
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			521 700	688 528
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 720 758	2 250 767
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			426 016	425 882
CHARGES FINANCIERES			4 206 528	2 143 694
Dotations financières aux amortissements et provisions			18 179	150 528
Intérêts et charges assimilées			4 188 349	1 993 167
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			-1 468 826	1 276 067
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			2 131 904	4 496 833
PRODUITS EXCEPTIONNELS			2 088 405	3 621 882
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				206 977
Produits exceptionnels sur opérations en capital			1 729	14 884
Reprises sur provisions et transferts de charges			2 086 676	3 400 021
CHARGES EXCEPTIONNELLES			778 562	4 507 079
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			23 410	1 187 478
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				22 628
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			755 152	3 296 973
RESULTAT EXCEPTIONNEL			1 309 843	-885 197
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			361 810	47 312
Impôts sur les bénéfices			382 618	331 156
TOTAL DES PRODUITS			21 111 819	25 678 504

SAS VERT MARINE

TOTAL DES CHARGES	18 414 499	22 445 336
BENEFICE OU PERTE	2 697 320	3 233 168

PARAPHE POUR LES BESOINS
D'IDENTIFICATION
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

III. ANNEXE

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

PARAPHE POUR LES BESOINS
D'IDENTIFICATION
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

PARAPHE POUR LES BESOINS
D'IDENTIFICATION
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 01/01/2024 au 31/12/2024 soit une durée de 12 mois.

Au cours de l'exercice 2024, 16 filiales de la société VERT MARINE ont été absorbées dans le cadre d'opérations de Transmission Universelle de Patrimoine (TUP).

La mise en place du régime d'intégration fiscale est effective à compter du 1er janvier 2024, avec VERT MARINE en qualité de société mère intégrante.

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

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

PARAPHE POUR LES BESOINS
D'IDENTIFICATION
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2024 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

PARAPHE POUR LES BESOINS
D'IDENTIFICATION
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 2024 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.

PARAPHE POUR LES BESOINS
D'IDENTIFICATION
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 31/12/2023	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2024
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	405 662				405 662
Total 1 Incorporelles	405 662	0	0	0	405 662
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....					
Installations générales et agencements	1 783 506	27 992			1 811 498
Installations techniques, matériels et outillages	464 904	10 314		68 912	406 307
Matériel de transport	2 461 164	364 858		41 171	2 784 851
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 421 704	47 745		215 915	1 253 533
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	6 131 278	450 909	0	325 998	6 256 189
Immobilisations corporelles en cours (1)					
Total 3 Encours Corporelles	0	0	0	0	0
Acomptes					
TOTAL	6 536 940	450 909	0	325 998	6 661 851

(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.

PARAPHE POUR LES BESOINS
D'IDENTIFICATION
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 31/12/2023	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2024
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	400 415	2 858		403 273
Total 1	400 415	2 858	0	403 273
Terrains				
Constructions				
Installations générales et agencements	1 654 932	51 417		1 706 349
Installations techniques, matériels et outillages	395 022	31 045	68 912	357 154
Matériel de transport	1 811 558	295 799	41 171	2 066 186
Matériel de bureau informatique, mobilier	1 326 805	49 699	215 915	1 160 589
Emballages récupérables et divers				
Total 2	5 188 317	427 960	325 998	5 290 278
TOTAL	5 588 732	430 818	325 998	5 693 551

PARAPHE POUR LES BESOINS
D'IDENTIFICATION
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

4.2. Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2023	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2024	Provision	Valeur Nette au 31/12/2024
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	18 969 033	1 932 160	3 908 832	16 992 362	4 326 036	12 666 326
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	81 156		1 279	79 876		79 876
TOTAL	19 050 189	1 932 160	3 910 111	17 072 238	4 326 036	12 746 202

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 31/12/2024
Matières premières			
Marchandises			
Produits finis			
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
TOTAL	0	0	0

PARAPHE POUR LES BESOINS
D'IDENTIFICATION
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

4.4. Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 20 020 343 € en valeur brute au 31/12/2024 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	9 337 868	9 337 868	0
Créances rattachées à des participations	9 257 992	9 257 992	
Prêts	400	400	
Autres immobilisations financières	79 476	79 476	
ACTIF CIRCULANT :	10 682 475	10 682 475	0
Clients	8 890 013	8 890 013	
Clients douteux			
Personnel et comptes rattachés			
Organismes sociaux			
Etat : impôts et taxes diverses	434 535	434 535	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 172 554	1 172 554	
Charges constatées d'avance	185 373	185 373	
TOTAL	20 020 343	20 020 343	0
Montants des prêts accordés en cours d'exercice	821		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	2 100		
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

PARAPHE POUR LES BESOINS
D'IDENTIFICATION
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

4.5. Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Créances clients et comptes rattachés	8 890 013		8 890 013	12 056 089
Autres créances	1 607 089		1 607 089	766 900
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	10 497 102	0	10 497 102	12 822 989

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 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fournisseurs avoirs à recevoir	10 630	
Collectivité produit à recevoir		
Clients – Factures à établir	5 253 866	40 522
Etat produit à recevoir	64 741	34 672
Intérêts courus sur compte courant	66 971	60 808
Divers produits à recevoir	854 499	172 972
TOTAL	6 250 707	308 974

4.7. Comptes de régularisation

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 185 373 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Charges d'exploitation	185 373	155 880
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	185 373	155 880

PARAPHE POUR LES BESOINS
D'IDENTIFICATION
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

5.1. Provisions pour charges

Le détail des provisions par nature est le suivant :

5.1.1. Provisions pour charges

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Dotations	Reprises	Au 31/12/2024
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	1 649 626	541 541	462 215	1 728 952
TOTAL	1 649 626	541 541	462 215	1 728 952

5.1.2. Provisions pour dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Dotations	Reprises	Au 31/12/2024
Provisions sur titres de participations	2 022 565	16 000	1 681 298	357 267
Autres immobilisations financières	5 300 292	755 152	2 086 676	3 968 768
TOTAL	7 322 857	771 152	3 767 974	4 326 035

PARAPHE POUR LES BESOINS
D'IDENTIFICATION
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

5.2. Etats des dettes

Le détail des dettes par nature est le suivant :

Rubriques	Exercice 2024	Exercice 2023
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 381 673	1 256 659
Dettes fiscales et sociales	4 436 337	5 001 109
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	311 627	
Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic :)	19 772 424	20 900 689
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 922 893	1 928 868
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	200 209	163 737
DETTES	29 025 163	29 251 062

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 31/12/2024	Au 31/12/2023
Produits d'exploitation	200 209	163 737
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	200 209	163 737

PARAPHE POUR LES BESOINS
D'IDENTIFICATION
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

6.1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2024 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	France	Exercice 2024 Intracom + Export	Total	Exercice 2023 Total
Ventes de marchandises				97
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	14 737 177		14 737 177	17 519 210
Chiffre d'affaires	14 737 177	0	14 737 177	17 519 307

6.2. Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Production stockée		
Production immobilisée		
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation	840 294	730 382
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	708 239	387 170
TOTAL	1 548 533	1 117 552

PARAPHE POUR LES BESOINS
D'IDENTIFICATION
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

6.3. Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à – 1 468 825€ et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS FINANCIERS	2 737 702	3 419 760
Produits financiers de participations	69 227	54 584
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	521 700	688 527
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 720 758	2 250 766
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	426 016	425 881
CHARGES FINANCIERES	4 206 528	2 143 694
Dotations financières aux amortissements et provisions	18 178	150 527
Intérêts et charges assimilées	4 188 349	1 993 166
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	-1 468 825	1 276 066

6.4. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de 1 309 843€ s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		206 976
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 729	14 884
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 086 676	3 400 020
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	23 410	1 187 478
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		22 627
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	755 152	3 296 972
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 309 843	-885 197

PARAPHE POUR LES BESOINS
D'IDENTIFICATION
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

7. INFORMATIONS DIVERSES

7.1. Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2024, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2024	Effectif
Cadres	34,14
Agents de maîtrise, techniciens et employés	54,91
TOTAL	89,05

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

PARAPHE POUR LES BESOINS
D'IDENTIFICATION
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Incidence financière :

Ainsi, l'engagement au 31 décembre 2024 s'élève à 908 495 € et n'a pas fait l'objet de provision. Un contrat de couverture a été souscrit auprès d'un organisme extérieur à hauteur de 307 241 €.

7.3. Engagements financiers

Cautions données		Sites	Filiales	TOTAL
TOTAL		1 815 954€	2 882 248€	4 698 202€

PARAPHE POUR LES BESOINS
D'IDENTIFICATION
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES