Docusign Envelope ID: 8010029E-06E6-4457-9B09-7877D7FE2AC1

VANERUM
Société par actions simplifiée
Au capital de 113 886 euros
Siège social : ZAE Les Dix Muids
329 rue Antoine Laurent Lavoisier
59770 MARLY

628 800 401 RCS VALENCIENNES

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 28 juin 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2024

L'Associée Unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à -922 197,93 euros au compte « **report à nouveau** » -922 197,93 euros qui s'élève ainsi à -2 493 903,11 euros.

L'Associée Unique constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

Conformément à la loi, l'Associée Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Présidente

DocuSigned by:
8A9293683A974FF...

Pour Copie Certifiée Conforme

LA PRÉSIDENCE

Docusign Envelope ID: 8010029E-06E6-4457-9B09-7877D7FE2AC1

SASU VANERUM

Parc Activité Vallée Escaut
59770 MARLY

Exercice clos le 31/12/2024

Pour Copie Certifiée Conforme

La PRESIDENCE

DocuSigned by:
8A9293683A974FF...

BKS Grand Hainaut
Société par actions simplifiée
Capital 50.000 €
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Hauts de France
28 Bis rue de Hesques
59300 VALENCIENNES

Tél. : 03.27.28.01.60

BKS
Grand Hainaut

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	279 148	160 081	119 067	128 029
Concessions, brevets et droits assimilés	137 605	66 282	71 323	80 731
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	8 033	6 756	1 277	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	432 563	259 147	173 416	206 082
Installations techniques, matériel et outillage	2 000 039	1 540 195	459 844	532 309
Autres immobilisations corporelles	580 680	362 719	217 962	227 926
Immob. en cours / Avances & acomptes	70 804		70 804	82 311
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 769		12 769	12 769
ACTIF IMMOBILISE	**3 521 642**	**2 395 180**	**1 126 462**	**1 270 157**
Stocks				
Matières premières et autres approv.	1 562 927	75 570	1 487 356	1 710 650
En cours de production de biens	20 532		20 532	22 850
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	53 046		53 046	53 046
Marchandises	83 218		83 218	83 218
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 233 989	357	1 233 632	1 599 102
Fournisseurs débiteurs	127 644		127 644	183 623
Personnel	1 455		1 455	1 955
Etat, Impôts sur les bénéfices	34 260		34 260	34 260
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	60 268		60 268	132 131
Autres créances	2 500		2 500	8 000
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	19 763		19 763	15 452
Charges constatées d'avance	23 835		23 835	22 839
ACTIF CIRCULANT	**3 223 437**	**75 928**	**3 147 509**	**3 867 126**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**6 745 079**	**2 471 108**	**4 273 971**	**5 137 283**

Bilan

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
PASSIF		
Capital social ou individuel	113 886	113 886
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	11 389	11 389
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	182 950	182 950
Autres réserves		
Report à nouveau	-1 571 705	-552 336
Résultat de l'exercice	**-922 198**	**-1 019 369**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**-2 185 678**	**-1 263 480**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	91 652	75 939
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**91 652**	**75 939**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	261 375	456 107
Découverts et concours bancaires	3 054 733	1 809 798
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses – Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	918 616	1 384 883
Personnel	506 522	503 141
Organismes sociaux	337 161	448 922
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	57 921	109 031
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	175 083	223 021
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 056 587	1 389 921
Produits constatés d'avance		
DETTES	**6 367 997**	**6 324 824**
Ecarts de conversion – Passif		
TOTAL PASSIF	**4 273 971**	**5 137 283**

Compte de résultat

	31/12/24	31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	1 855 212	1 894 447
Production vendue	9 898 953	10 304 564
Production stockée		
Subventions d'exploitation		
Autres produits	154 394	152 087
Total	11 908 558	12 351 097
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock (m/ses)		
Achats de m.p & aut.approv.	5 962 409	6 499 866
Variation de stock (m.p.)	160 616	236 161
Autres achats & charges externes	3 134 651	3 251 338
Total	9 257 676	9 987 366
Impôts, taxes et vers. assim.	76 521	76 244
Salaires et Traitements	2 204 917	2 123 925
Charges sociales	856 493	807 013
Amortissements et provisions	376 145	281 068
Autres charges		
Total	3 514 076	3 288 249
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-863 193**	**-924 518**
Produits financiers	9 822	8 396
Charges financières	77 914	53 074
Résultat financier	**-68 092**	**-44 678**
Opérations en commun		
RESULTAT COURANT	**-931 285**	**-969 196**
Produits exceptionnels	10 772	6 181
Charges exceptionnelles	1 685	56 354
Résultat exceptionnel	**9 087**	**-50 173**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
RESULTAT DE L'EXERCICE	**-922 198**	**-1 019 369**

Annexe

Synthèse de l'Annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
– Règles et méthodes comptables	x		
– Faits caractéristiques		x	
– Actif immobilisé	x		
– Détail des immobilisations	x		
– Frais d'établissement		x	
– Frais de recherche et de développement	x		
– Fonds commercial		x	
– Intérêts immobilisés		x	
– Immobilisations en cours de production		x	
– Approche par composant		x	
– Estimation des titres immobilisés de l'activité de portefeuille		x	
– Liste des filiales		x	
– Détail des amortissements		x	
– Tests de dépréciation des immobilisations		x	
– Informations sur les stocks	x		
– Etat des échéances des créances	x		
– Produits à recevoir	(Détail)		
– Informations sur la créance résultant du report en arrière des déficits		x	
– Dépréciation des immobilisations		x	
– Dépréciation des stocks	x		
– Dépréciation des créances	x		
– Dépréciation des valeurs mobilières		x	
– Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
– Composition du capital social	x		
– Parts bénéficiaires		x	
– Obligations convertibles échangeables		x	
– Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent	x		
– Tableau de variation des capitaux propres	x		
– Provisions réglementées		x	
– Provisions pour risques et charges	x		
– Etat des échéances des dettes	x		
– Dettes garanties par des suretés réelles		x	
– Charges à payer	(Détail)		
– Passifs sans évaluation fiable		x	
– Primes de remboursement d'emprunts		x	
– Ecarts de conversion sur créances et dettes		x	
– Clause de réserve de propriété		x	
– Dettes et créances représentées par des effets de commerce		x	
– Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
– Actions propres		x	
– Règlement des difficultés des entreprises		x	
– Charges constatées d'avance	(Détail)		
– Produits constatés d'avance		x	

Synthèse de l'Annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
– Ventilation du chiffre d'affaires net	x		
– Contrats à long terme		x	
– Frais accessoires d'achat		x	
– Informations sur les honoraires des commissaires aux comptes	x		
– Eléments imputables à un autre exercice		x	
– Opérations faites en commun		x	
– Résultat financier	x		
– Transferts de charges d'exploitation et financières	x		
– Transactions avec des parties liées		x	
– Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice		x	
– Eléments exceptionnels	x		
– Transferts de charges exceptionnelles		x	
– Base de l'impôt sur les sociétés		x	
– Impact des évaluations fiscales dérogatoires		x	
– Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		x	
– Incidence des modifications votées entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes		x	
– Accroissements et allégements de la dette future d'impôt		x	
– Intégration fiscale : Identité de la société tête de groupe		x	
– Evénements postérieurs à la clôture		x	
– Informations sur transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés		x	
– Effectifs	x		
– Compte Personnel de Formation (C.P.F)		x	
– Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
– Rémunération globale et par catégorie de dirigeants		x	
– Identité de la société mère consolidant les comptes de la société		x	
– Engagements financiers donnés	x		
– Autres opérations non inscrites au bilan		x	
– Engagements financiers reçus		x	
– Crédit–bail		x	
– Engagement de retraite	x		
– CICE		x	
– Aspects environnementaux		x	
– Tableau des cinq derniers exercices		x	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU SASU VANERUM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 4 273 971 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 922 198 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci–après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets :
  Les droits sur marques sont amortis en général sur 10 ans en linéaire
* Constructions : 10 à 50 ans
* Agencements des constructions : 5 à 10 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 4 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 5 ans
* Mobilier : 8 à 10 ans

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks et En Cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des maières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépriéciation des stocks est constituée en rapport avec les quantités consommés sur les 12 derniers mois, individualisée article par article.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il a été signé un accord particulier.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement	246 541	32 607		279 148
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	144 115	1 523		145 638
Immobilisations incorporelles	390 656	34 130		424 786
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui	139 822			139 822
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	292 742			292 742
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 043 889	54 949	98 800	2 000 039
– Installations générales, agencements aménagements divers	396 448	36 962		433 410
– Matériel de transport	47 100			47 100
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	151 665	4 536	56 030	100 171
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours	82 311	29 941	41 448	70 804
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	3 153 977	126 388	196 278	3 084 087
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	12 769			12 769
Immobilisations financières	12 769			12 769
ACTIF IMMOBILISE	**3 557 402**	**160 518**	**196 278**	**3 521 642**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	34 130	126 388		160 518
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**34 130**	**126 388**		**160 518**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		41 448		41 448
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		154 830		154 830
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**196 278**		**196 278**

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

Conformément à l'article 212-3 du PCG, les frais de recherche (qui couvrent les opérations de recherche fondamentale et certaines opérations de recherche appliquée) sont obligatoirement portés en charges.
Les frais de développement (qui couvrent une partie de la recherche appliquée et le développement expérimental) peuvent être portés à l'actif à compter de la date à laquelle il est considéré qu'ils se rapportent à des projets nettement individualisés ayant de sérieuses chances de réussite technique et de rentabilité commerciale.
Tel est le cas lorsqu'ils concernent des projets que l'entreprise a l'intention et les moyens d'achever en vue d'une utilisation ou d'une vente de l'immobilisation qui en résultera, de telle sorte qu'elle en retirera des avantages économiques futurs.

L'option relative au traitement des coûts de développement (inscription en charges ou en immobilisations) s'applique de manière globale à tous les projets. L'option pour l'inscription à l'actif de ces coûts est irrévocable.

Lorsque l'immobilisation de ces frais est décidée, les règles suivantes s'appliquent :
- l'inscription à l'actif porte nécessairement sur toutes les dépenses de fonctionnement engagées (y compris les frais éventuels de dépôt de brevets) ;
- conformément à l'article R 123-187 du Code de commerce, l'amortissement des frais immobilisés est pratiqué sur la durée d'utilisation estimée des projets. Si cette durée ne peut pas être déterminée de manière fiable, l'amortissement est échelonné sur une durée maximale de 5 ans.

Le point de départ de l'amortissement est constitué par le début de l'utilisation du résultat des développements.

Notes sur le bilan

	Montant Brut	Durée
SALAIRE 2019 : GLASSBOARD MOBILE	6 415	5
SALAIRE 2019 : MOMENTUM MARLY	11 648	5
SALAIRE 2019 : BASIC / CLASSIC	2 940	5
SALAIRE 2019 : SOLUTION	4 069	5
SALAIRE 2019 : GLASSBOARD FLY	1 960	5
SALAIRE 2019 : MULTIWALL	2 020	5
SALAIRE 2019 : OPAL	941	5
SALAIRE 2018 : CLASSIC BASIC	5 415	5
SALAIRE 2018 : SCIENCE PO NOA INTERIEURS	2 072	5
SALAIRE 2018 : DEV TRAVERSE UNIVERSELLE	3 710	5
SALAIRE 2018 : ADD ON PROMETHEAN	8 876	5
SALAIRE 2018 : TIPI MADE IN MARLY	8 792	5
SALAIRE 2018 : GAMME ARLEQUIN V2	7 788	5
SALAIRE 2020 : ADD ON I3 TOUCH	3 315	5
SALAIRE 2020 : SALSA	531	5
SALAIRE 2020 : CONF LBI	622	5
SALAIRE 2021 : GUILLOTINE ELECTRIQUE	26 121	5
SALAIRE 2021 : MONDRIAN	22 667	5
SALAIRE 2021 : ICEWALL	9 061	5
SALAIRE 2021 : PROJET BE	8 014	5
SALAIRE 2021 : CLOISONS	7 924	5
SALAIRE 2021 : COULISSANT	3 762	5
SALAIRE 2021 : I3BOARD V6	1 830	5
SALAIRE 2021 : CONF LBI	1 369	5
SALAIRE 2021 : CHANTIER SACLAY	2 045	5
SALAIRE 2021 : MOMENTUM	3 434	5
SALAIRE 2021 : CHANTIER AGRO	2 635	5
SALAIRE 2021 : UGAP INTERACTIFS	685	5
SALAIRE 2021 : OPAL	987	5
SALAIRE 2021 : HORIZON UGAP	658	5
SALAIRE 2021 : SALSA	1 941	5
SALAIRE 2022 : GUILL. LEADER COMPLEMENT	2 258	5
SALAIRE 2022 : PRODUITS UGAP INTERACTIFS	6 244	5
SALAIRE 2022 : FRANCE TIPE	2 369	5
SALAIRE 2022 : MOMENTUM COMPLEMENT	104	5
SALAIRE 2022 : DIAMANT	797	5
SALAIRE 2023 : MONDI	27	
SALAIRE 2023 : BASIC CLASSIC	903	
SALAIRE 2023 : AUGET OPAL	207	
SALAIRE 2023 : COUPES ONGLETS	425	
SALAIRE 2023 : MULTIDIAMANT	554	
SALAIRE 2023 : TIPI	1 712	
SALAIRE 2023 : FH/FS/FA	1 788	
SALAIRE 2023 : HV RESSORT VDK	1 656	
SALAIRE 2023 : BLACK PROJECT	11 197	
SALAIRE 2023 : I3LYFT LBI	1 660	
SALAIRE 2023 : MOMENTUM	2 109	
SALAIRE 2023 : GABARIT	553	

Notes sur le bilan

	Montant Brut	Durée
SALAIRE 2023 : MONDI	319	
SALAIRE 2023 : TRIP TABLOCOLOR	2 164	
SALAIRE 2023 : GABARIT MONO	3 710	
SALAIRE 2023 : PROJET SALESFORCE	8 993	
SALAIRE 2023 : COULISSANT	1 085	
SALAIRE 2023 : GROOVE	13 602	
SALAIRE 2023 : IMPLEMENTATION SALESFORCE	17 856	
SALAIRE 2024 : ACCESSOIRES CONFERENCIER	1 922	
SALAIRE 2024 : PIVOTANT HORIZONTAL	2 691	
SALAIRE 2024 : CLOISON MOBILE	1 230	
SALAIRE 2024 : DIPTYQUE	961	
SALAIRE 2024 : CABLE XILO	769	
SALAIRE 2024 : GLASSBOARD PIV	5 775	
SALAIRE 2024 : PRODUITS VDK	4 471	
SALAIRE 2024 : VOLET EJOYTEK	1 153	
SALAIRE 2024 : PROCESS ACCO OPTI	13 636	
Frais de recherche	**279 148**	

Immobilisations corporelles

Amortissements des immobilisations

Notes sur le bilan

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement	118 512	41 569		160 081
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	63 383	9 655		73 038
Immobilisations incorporelles	181 896	51 224		233 120
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui	40 702	7 104		47 805
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	185 780	25 562		211 342
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 511 580	127 415	98 800	1 540 195
– Installations générales, agencements aménagements divers	243 182	29 562		272 744
– Matériel de transport	2 774	9 420		12 194
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	121 332	12 479	56 030	77 781
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 105 349	211 542	154 830	2 162 061
ACTIF IMMOBILISE	**2 287 245**	**262 765**	**154 830**	**2 395 180**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	83 218	83 218		
Approvisionnements				
Matières premières	1 533 813	1 692 112		158 299
Autres approvisionnements	29 113	29 113		
Total I	**1 646 145**	**1 804 443**		**158 299**
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	53 046	53 046		
Produits résiduels				
Autres				
Total II	**53 046**	**53 046**		
Production en cours				
Produits	20 532	22 850		2 318
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III	**20 532**	**22 850**		**2 318**
Production stockée				**2 318**

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 496 721 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	12 769		12 769
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 233 989	1 233 989	
Autres	226 128	226 128	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	23 835	23 835	
Total	**1 496 721**	**1 483 952**	**12 769**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
RABAIS, REMISE, RISTOURNES A OBTENI	32 833
DIVERS : PRODUITS A RECEVOIR	2 500
Total	**35 333**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks	10 575	75 570	10 575	75 570
Créances et Valeurs mobilières	357			357
Total	**10 932**	**75 570**	**10 575**	**75 928**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		75 570	10 575	
Financières				
Exceptionnelles				

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 75 570 Euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Matières premières et autres approvisionnements	75 570
TOTAL	**75 570**

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 357 Euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Dépréciations clients divers	
TOTAL	

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 113 886,00 Euros décomposé en 1 998 titres d'une valeur nominale de 57,00 Euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/06/2024.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-552 336
Résultat de l'exercice précédent	-1 019 369
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**-1 571 705**
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-1 571 705
Total des affectations	**-1 571 705**

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2024	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2024
Capital	113 886				113 886
Réserve légale	11 389				11 389
Réserves réglementées	182 950				182 950
Report à Nouveau	-552 336	-1 571 705	-1 571 705	-552 336	-1 571 705
Résultat de l'exercice	-1 019 369	1 019 369	-922 198	-1 019 369	-922 198
Total Capitaux Propres	**-1 263 480**	**-552 336**	**-2 493 903**	**-1 571 705**	**-2 185 678**

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	75 939	37 809	22 096		91 652
Total	**75 939**	**37 809**	**22 096**		**91 652**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		37 809	22 096		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 367 997 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	3 054 733	3 054 733		
– à plus de 1 an à l'origine	261 375	195 845	65 530	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	918 616	918 616		
Dettes fiscales et sociales	1 076 686	1 076 686		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 056 587	1 056 587		
Produits constatés d'avance				
Total	**6 367 997**	**6 302 467**	**65 530**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	194 732			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS – FACTURES NON PARVENU	122 479
DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A	251 462
DETTES PROVISIONNEES POUR RTT	4 310
AUTRES CHARGES A PAYER 13EME MOIS	41 818
AUTRES CHARGES A PAYER : PRIMES A P	32 366
ORGANISMES SOCIAUX FORM PROFESSIONE	
ORGANISMES SOCIAUX EFFORTS CONSTRUC	9 369
ORGANISMES SOCIAUX TAXES APPRENTISS	3 102
AUTRES CHARGES A PAYER	168 214
RABAIS, REMISE, RISTOURNES A OBTENI	202 997
CHARGES A PAYER	19 000
Total	**855 116**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	23 710		
CHARGES CONSTATE D AVANCE : ASSURAN	125		
Total	**23 835**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	7 472 185	2 260 069	9 732 254
Ventes de produits intermédiaires	-12 021		-12 021
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	32 125		32 125
Ventes de marchandises	1 855 212		1 855 212
Produits des activités annexes	146 595		146 595
TOTAL	**9 494 096**	**2 260 069**	**11 754 165**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 17 200 Euros
Honoraire des autres services : 0 Euros

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	31/12/2024	31/12/2023
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	9 822	7 043
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		1 353
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**9 822**	**8 396**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	73 586	46 678
Différences négatives de change	4 327	6 396
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**77 914**	**53 074**
Résultat financier	**-68 092**	**-44 678**

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
TRANSFER DE CHARGE D'EXPLOITATION :	22 400	
TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	41 754	
Transfert de charges d'exploitation	64 155	
Total	**64 155**	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	1 145	
Pénalités, amendes fiscales et pénales	500	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	39	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		10 772
TOTAL	**1 685**	**10 772**

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 59 personnes dont 1 apprenti et 7,76 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	14	
Agents de maîtrise et techniciens	10	
Employés		
Ouvriers	35	3
Total	**59**	**3**

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit–bail mobilier	
Engagements de crédit–bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

Le coût du passif social pour l'ensemble du personnel peut–être estimé
pour l'année 2023 à 1 145 631€ charges incluses
La valeur probable des indemnités à verser dans 10 ans (année de calcul incluse) peut être estimée à 222 841€

Les paramètres utilisés pour réaliser cette évaluation sont :
–départ prévu à 65 ans
–taux de rotation retenu de 1%
–taux d'actualisation de 3.77% (inflation comprise)
–taux de charges sociales est de 40% non cadres et 45% des cadres
–table de mortalité réglementaire TF 00–02
–taux de capitalisation net de frais 2%

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013–02 du 7 novembre 2013.

Autres documents

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	113 886,00	113 886,00	113 886,00	113 886,00	113 886,00
Nombre d'actions ordinaires	1 998,00	1 998,00	1 998,00	1 998,00	1 998,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	11 432 439,07	13 906 565,25	12 887 560,16	12 199 010,32	11 754 164,77
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	-353 136,92	122 478,36	-1 132 214,69	-726 897,58	-578 724,45
Impôts sur les bénéfices		-68 221,00			
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	-482 992,82	-16 435,83	-1 317 330,92	-1 019 368,83	-922 197,93
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	-176,75	95,45	-566,67	-363,81	-289,65
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	-241,74	-8,23	-659,32	-510,19	-461,56
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	66	66	66	66	66
Montant de la masse salariale	2 217 540,33	2 328 474,49	2 456 330,01	2 123 924,51	2 204 917,06
Montant des sommes versées en avantages sociaux	764 719,67	909 586,40	890 644,13	807 012,50	856 492,73

VANERUM

ZAE LES DIX MUIDS,
329 RUE ANTOINE LAURENT DE LAVOISIER,
59770 MARLY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Le 27 juin 2025

Passionnément engagé.

Tel: +33 (0)1 58 36 04 30

www.bdo.fr

43-47 avenue de la Grande Armée
75116 Paris
FRANCE

VANERUM

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société VANERUM 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 VANERUM 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 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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, 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérifications spécifiques

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 à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article L.232-1 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à 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 ;

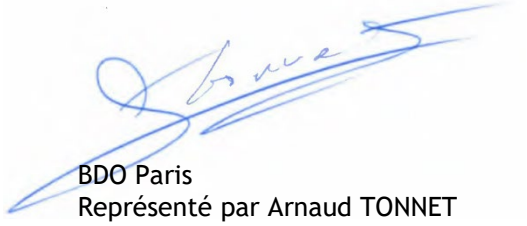
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- 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.

Paris, le 27 juin 2025



BDO Paris
Représenté par Arnaud TONNET
Commissaire aux comptes

SASU VANERUM

329 RUE ANTOINE LAURENT LAVOISIER
59770 MARLY

Exercice clos le 31/12/2024

BKS Grand Hainaut
Société par actions simplifiée
Capital 50.000 €
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Hauts de France
28 Bis rue de Hesques
59300 VALENCIENNES

Tél. : 03.27.28.01.60

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	279 148	160 081	119 067	128 029
Concessions, brevets et droits assimilés	137 605	66 282	71 323	80 731
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	8 033	6 756	1 277	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	432 563	259 147	173 416	206 082
Installations techniques, matériel et outillage	2 000 039	1 540 195	459 844	532 309
Autres immobilisations corporelles	580 680	362 719	217 962	227 926
Immob. en cours / Avances & acomptes	70 804		70 804	82 311
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 769		12 769	12 769
ACTIF IMMOBILISE	**3 521 642**	**2 395 180**	**1 126 462**	**1 270 157**
Stocks				
Matières premières et autres approv.	1 562 927	75 570	1 487 356	1 710 650
En cours de production de biens	20 532		20 532	22 850
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	53 046		53 046	53 046
Marchandises	83 218		83 218	83 218
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 233 989	357	1 233 632	1 599 102
Fournisseurs débiteurs	127 644		127 644	183 623
Personnel	1 455		1 455	1 955
Etat, Impôts sur les bénéfices	34 260		34 260	34 260
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	60 268		60 268	132 131
Autres créances	2 500		2 500	8 000
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	19 763		19 763	15 452
Charges constatées d'avance	23 835		23 835	22 839
ACTIF CIRCULANT	**3 223 437**	**75 928**	**3 147 509**	**3 867 126**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**6 745 079**	**2 471 108**	**4 273 971**	**5 137 283**

Bilan

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
PASSIF		
Capital social ou individuel	113 886	113 886
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	11 389	11 389
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	182 950	182 950
Autres réserves		
Report à nouveau	-1 571 705	-552 336
Résultat de l'exercice	**-922 198**	**-1 019 369**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**-2 185 678**	**-1 263 480**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	91 652	75 939
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**91 652**	**75 939**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	261 375	456 107
Découverts et concours bancaires	3 054 733	1 809 798
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses – Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	918 616	1 384 883
Personnel	506 522	503 141
Organismes sociaux	337 161	448 922
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	57 921	109 031
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	175 083	223 021
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 056 587	1 389 921
Produits constatés d'avance		
DETTES	**6 367 997**	**6 324 824**
Ecarts de conversion – Passif		
TOTAL PASSIF	**4 273 971**	**5 137 283**

Compte de résultat

	31/12/24	31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	1 855 212	1 894 447
Production vendue	9 898 953	10 304 564
Production stockée		
Subventions d'exploitation		
Autres produits	154 394	152 087
Total	11 908 558	12 351 097
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock (m/ses)		
Achats de m.p & aut.approv.	5 962 409	6 499 866
Variation de stock (m.p.)	160 616	236 161
Autres achats & charges externes	3 134 651	3 251 338
Total	9 257 676	9 987 366
Impôts, taxes et vers. assim.	76 521	76 244
Salaires et Traitements	2 204 917	2 123 925
Charges sociales	856 493	807 013
Amortissements et provisions	376 145	281 068
Autres charges		
Total	3 514 076	3 288 249
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-863 193**	**-924 518**
Produits financiers	9 822	8 396
Charges financières	77 914	53 074
Résultat financier	**-68 092**	**-44 678**
Opérations en commun		
RESULTAT COURANT	**-931 285**	**-969 196**
Produits exceptionnels	10 772	6 181
Charges exceptionnelles	1 685	56 354
Résultat exceptionnel	**9 087**	**-50 173**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
RESULTAT DE L'EXERCICE	**-922 198**	**-1 019 369**

Annexe

Synthèse de l'Annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
– Règles et méthodes comptables	x		
– Faits caractéristiques	x		
– Actif immobilisé	x		
– Détail des immobilisations	x		
– Frais d'établissement		x	
– Frais de recherche et de développement	x		
– Fonds commercial		x	
– Intérêts immobilisés		x	
– Immobilisations en cours de production		x	
– Approche par composant		x	
– Estimation des titres immobilisés de l'activité de portefeuille		x	
– Liste des filiales		x	
– Détail des amortissements		x	
– Tests de dépréciation des immobilisations		x	
– Informations sur les stocks	x		
– Etat des échéances des créances	x		
– Produits à recevoir	(Détail)		
– Informations sur la créance résultant du report en arrière des déficits		x	
– Dépréciation des immobilisations		x	
– Dépréciation des stocks	x		
– Dépréciation des créances	x		
– Dépréciation des valeurs mobilières		x	
– Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
– Composition du capital social	x		
– Parts bénéficiaires		x	
– Obligations convertibles échangeables		x	
– Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent	x		
– Tableau de variation des capitaux propres	x		
– Provisions réglementées		x	
– Provisions pour risques et charges	x		
– Etat des échéances des dettes	x		
– Dettes garanties par des suretés réelles		x	
– Charges à payer	(Détail)		
– Passifs sans évaluation fiable		x	
– Primes de remboursement d'emprunts		x	
– Ecarts de conversion sur créances et dettes		x	
– Clause de réserve de propriété		x	
– Dettes et créances représentées par des effets de commerce		x	
– Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
– Actions propres		x	
– Règlement des difficultés des entreprises		x	
– Charges constatées d'avance	(Détail)		
– Produits constatés d'avance		x	

Synthèse de l'Annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
– Ventilation du chiffre d'affaires net	x		
– Contrats à long terme		x	
– Frais accessoires d'achat		x	
– Informations sur les honoraires des commissaires aux comptes	x		
– Eléments imputables à un autre exercice		x	
– Opérations faites en commun		x	
– Résultat financier	x		
– Transferts de charges d'exploitation et financières	x		
– Transactions avec des parties liées		x	
– Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice		x	
– Eléments exceptionnels	x		
– Transferts de charges exceptionnelles		x	
– Base de l'impôt sur les sociétés		x	
– Impact des évaluations fiscales dérogatoires		x	
– Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		x	
– Incidence des modifications votées entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes		x	
– Accroissements et allégements de la dette future d'impôt		x	
– Intégration fiscale : Identité de la société tête de groupe		x	
– Evénements postérieurs à la clôture		x	
– Informations sur transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés		x	
– Effectifs	x		
– Compte Personnel de Formation (C.P.F)		x	
– Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
– Rémunération globale et par catégorie de dirigeants		x	
– Identité de la société mère consolidant les comptes de la société		x	
– Engagements financiers donnés	x		
– Autres opérations non inscrites au bilan		x	
– Engagements financiers reçus		x	
– Crédit–bail		x	
– Engagement de retraite	x		
– CICE		x	
– Aspects environnementaux		x	
– Tableau des cinq derniers exercices		x	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU VANERUM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 4 273 971 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 922 198 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci–après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets :
  Les droits sur marques sont amortis sur des durées de 3 ans à 10 ans en linéaire.
* Constructions : 10 à 50 ans
* Agencements des constructions : 5 à 10 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 4 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 5 ans
* Mobilier : 8 à 10 ans

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks et En Cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des maières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépriéciation des stocks est constituée en rapport avec les quantités consommés sur les 12 derniers mois, individualisée article par article.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il a été signé un accord particulier.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

1. Compte tenu du résultat de l'exercice, les capitaux propres restent inférieurs à la moitié du capital social.
I3 GROUP HOLDING NV, l'unique actionnaire de VANERUM SAS, dans sa lettre du 18/04/2025 confirme son intention de soutenir financièrement sa filiale pendant une durée de 12 mois.

2. Les dettes financières de la société proviennent du cash pooling (centralisation de trésorerie).

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement	246 541	32 607		279 148
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	144 115	1 523		145 638
Immobilisations incorporelles	390 656	34 130		424 786
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui	139 822			139 822
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	292 742			292 742
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 043 889	54 949	98 800	2 000 039
– Installations générales, agencements aménagements divers	396 448	36 962		433 410
– Matériel de transport	47 100			47 100
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	151 665	4 536	56 030	100 171
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours	82 311	29 941	41 448	70 804
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	3 153 977	126 388	196 278	3 084 087
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	12 769			12 769
Immobilisations financières	12 769			12 769
ACTIF IMMOBILISE	**3 557 402**	**160 518**	**196 278**	**3 521 642**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	34 130	126 388		160 518
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**34 130**	**126 388**		**160 518**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		41 448		41 448
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		154 830		154 830
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**196 278**		**196 278**

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

Conformément à l'article 212-3 du PCG, les frais de recherche (qui couvrent les opérations de recherche fondamentale et certaines opérations de recherche appliquée) sont obligatoirement portés en charges.
Les frais de développement (qui couvrent une partie de la recherche appliquée et le développement expérimental) peuvent être portés à l'actif à compter de la date à laquelle il est considéré qu'ils se rapportent à des projets nettement individualisés ayant de sérieuses chances de réussite technique et de rentabilité commerciale.
Tel est le cas lorsqu'ils concernent des projets que l'entreprise a l'intention et les moyens d'achever en vue d'une utilisation ou d'une vente de l'immobilisation qui en résultera, de telle sorte qu'elle en retirera des avantages économiques futurs.

L'option relative au traitement des coûts de développement (inscription en charges ou en immobilisations) s'applique de manière globale à tous les projets. L'option pour l'inscription à l'actif de ces coûts est irrévocable.

Lorsque l'immobilisation de ces frais est décidée, les règles suivantes s'appliquent :
– l'inscription à l'actif porte nécessairement sur toutes les dépenses de fonctionnement engagées (y compris les frais éventuels de dépôt de brevets) ;
- conformément à l'article R 123-187 du Code de commerce, l'amortissement des frais immobilisés est pratiqué sur la durée d'utilisation estimée des projets. Si cette durée ne peut pas être déterminée de manière fiable, l'amortissement est échelonné sur une durée maximale de 5 ans.
Le point de départ de l'amortissement est constitué par le début de l'utilisation du résultat des développements.

Notes sur le bilan

	Montant Brut	Durée
SALAIRE 2019 : GLASSBOARD MOBILE	6 415	5
SALAIRE 2019 : MOMENTUM MARLY	11 648	5
SALAIRE 2019 : BASIC / CLASSIC	2 940	5
SALAIRE 2019 : SOLUTION	4 069	5
SALAIRE 2019 : GLASSBOARD FLY	1 960	5
SALAIRE 2019 : MULTIWALL	2 020	5
SALAIRE 2019 : OPAL	941	5
SALAIRE 2018 : CLASSIC BASIC	5 415	5
SALAIRE 2018 : SCIENCE PO NOA INTERIEURS	2 072	5
SALAIRE 2018 : DEV TRAVERSE UNIVERSELLE	3 710	5
SALAIRE 2018 : ADD ON PROMETHEAN	8 876	5
SALAIRE 2018 : TIPI MADE IN MARLY	8 792	5
SALAIRE 2018 : GAMME ARLEQUIN V2	7 788	5
SALAIRE 2020 : ADD ON I3 TOUCH	3 315	5
SALAIRE 2020 : SALSA	531	5
SALAIRE 2020 : CONF LBI	622	5
SALAIRE 2021 : GUILLOTINE ELECTRIQUE	26 121	5
SALAIRE 2021 : MONDRIAN	22 667	5
SALAIRE 2021 : ICEWALL	9 061	5
SALAIRE 2021 : PROJET BE	8 014	5
SALAIRE 2021 : CLOISONS	7 924	5
SALAIRE 2021 : COULISSANT	3 762	5
SALAIRE 2021 : I3BOARD V6	1 830	5
SALAIRE 2021 : CONF LBI	1 369	5
SALAIRE 2021 : CHANTIER SACLAY	2 045	5
SALAIRE 2021 : MOMENTUM	3 434	5
SALAIRE 2021 : CHANTIER AGRO	2 635	5
SALAIRE 2021 : UGAP INTERACTIFS	685	5
SALAIRE 2021 : OPAL	987	5
SALAIRE 2021 : HORIZON UGAP	658	5
SALAIRE 2021 : SALSA	1 941	5
SALAIRE 2022 : GUILL. LEADER COMPLEMENT	2 258	5
SALAIRE 2022 : PRODUITS UGAP INTERACTIFS	6 244	5
SALAIRE 2022 : FRANCE TIPE	2 369	5
SALAIRE 2022 : MOMENTUM COMPLEMENT	104	5
SALAIRE 2022 : DIAMANT	797	5
SALAIRE 2023 : MONDI	27	5
SALAIRE 2023 : BASIC CLASSIC	903	5
SALAIRE 2023 : AUGET OPAL	207	5
SALAIRE 2023 : COUPES ONGLETS	425	5
SALAIRE 2023 : MULTIDIAMANT	554	5
SALAIRE 2023 : TIPI	1 712	5
SALAIRE 2023 : FH/FS/FA	1 788	5
SALAIRE 2023 : HV RESSORT VDK	1 656	5
SALAIRE 2023 : BLACK PROJECT	11 197	5
SALAIRE 2023 : I3LYFT LBI	1 660	5
SALAIRE 2023 : MOMENTUM	2 109	5
SALAIRE 2023 : GABARIT	553	5

Notes sur le bilan

	Montant Brut	Durée
SALAIRE 2023 : MONDI	319	5
SALAIRE 2023 : TRIP TABLOCOLOR	2 164	5
SALAIRE 2023 : GABARIT MONO	3 710	5
SALAIRE 2023 : PROJET SALESFORCE	8 993	5
SALAIRE 2023 : COULISSANT	1 085	5
SALAIRE 2023 : GROOVE	13 602	5
SALAIRE 2023 : IMPLEMENTATION SALESFORCE	17 856	5
SALAIRE 2024 : ACCESSOIRES CONFERENCIER	1 922	3
SALAIRE 2024 : PIVOTANT HORIZONTAL	2 691	3
SALAIRE 2024 : CLOISON MOBILE	1 230	3
SALAIRE 2024 : DIPTYQUE	961	3
SALAIRE 2024 : CABLE XILO	769	3
SALAIRE 2024 : GLASSBOARD PIV	5 775	3
SALAIRE 2024 : PRODUITS VDK	4 471	3
SALAIRE 2024 : VOLET EJOYTEK	1 153	3
SALAIRE 2024 : PROCESS ACCO OPTI	13 636	3
Frais de recherche	**279 148**	

Immobilisations corporelles

Amortissements des immobilisations

Notes sur le bilan

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement	118 512	41 569		160 081
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	63 383	9 655		73 038
Immobilisations incorporelles	181 896	51 224		233 120
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui	40 702	7 104		47 805
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	185 780	25 562		211 342
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 511 580	127 415	98 800	1 540 195
– Installations générales, agencements aménagements divers	243 182	29 562		272 744
– Matériel de transport	2 774	9 420		12 194
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	121 332	12 479	56 030	77 781
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 105 349	211 542	154 830	2 162 061
ACTIF IMMOBILISE	**2 287 245**	**262 766**	**154 830**	**2 395 180**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	83 218	83 218		
Approvisionnements				
Matières premières	1 533 813	1 692 112		158 299
Autres approvisionnements	29 113	29 113		
Total I	**1 646 145**	**1 804 443**		**158 299**
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	53 046	53 046		
Produits résiduels				
Autres				
Total II	**53 046**	**53 046**		
Production en cours				
Produits	20 532	22 850		2 318
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III	**20 532**	**22 850**		**2 318**
Production stockée				**2 318**

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 496 721 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	12 769		12 769
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 233 989	1 233 989	
Autres	226 128	226 128	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	23 835	23 835	
Total	**1 496 721**	**1 483 952**	**12 769**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
RABAIS, REMISE, RISTOURNES A OBTENI	32 833
DIVERS : PRODUITS A RECEVOIR	2 500
Total	**35 333**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks	10 575	75 570	10 575	75 570
Créances et Valeurs mobilières	357			357
Total	**10 932**	**75 570**	**10 575**	**75 928**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		75 570	10 575	
Financières				
Exceptionnelles				

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 75 570 Euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Matières premières et autres approvisionnements	75 570
TOTAL	**75 570**

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 357 Euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Dépréciations clients divers	357
TOTAL	**357**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 113 886,00 Euros décomposé en 1 998 titres d'une valeur nominale de 57,00 Euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/06/2024.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-552 336
Résultat de l'exercice précédent	-1 019 369
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**-1 571 705**
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-1 571 705
Total des affectations	**-1 571 705**

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2024	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2024
Capital	113 886				113 886
Réserve légale	11 389				11 389
Réserves réglementées	182 950				182 950
Report à Nouveau	-552 336	-1 571 705	-1 571 705	-552 336	-1 571 705
Résultat de l'exercice	-1 019 369	1 019 369	-922 198	-1 019 369	-922 198
Total Capitaux Propres	**-1 263 480**	**-552 336**	**-2 493 903**	**-1 571 705**	**-2 185 678**

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	75 939	37 809	22 096		91 652
Total	**75 939**	**37 809**	**22 096**		**91 652**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		37 809	22 096		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 367 997 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	3 054 733	3 054 733		
– à plus de 1 an à l'origine	261 375	195 845	65 530	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	918 616	918 616		
Dettes fiscales et sociales	1 076 686	1 076 686		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 056 587	1 056 587		
Produits constatés d'avance				
Total	**6 367 997**	**6 302 467**	**65 530**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	194 732			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS – FACTURES NON PARVENU	122 479
DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A	251 462
DETTES PROVISIONNEES POUR RTT	4 310
AUTRES CHARGES A PAYER 13EME MOIS	41 818
AUTRES CHARGES A PAYER : PRIMES A P	32 366
ORGANISMES SOCIAUX FORM PROFESSIONE	
ORGANISMES SOCIAUX EFFORTS CONSTRUC	9 369
ORGANISMES SOCIAUX TAXES APPRENTISS	3 102
AUTRES CHARGES A PAYER	168 214
RABAIS, REMISE, RISTOURNES A OBTENI	202 997
CHARGES A PAYER	19 000
Total	**855 116**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d’avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	23 710		
CHARGES CONSTATE D AVANCE : ASSURAN	125		
Total	**23 835**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	7 472 185	2 260 069	9 732 254
Ventes de produits intermédiaires	-12 021		-12 021
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	32 125		32 125
Ventes de marchandises	1 855 212		1 855 212
Produits des activités annexes	146 595		146 595
TOTAL	**9 494 096**	**2 260 069**	**11 754 165**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 17 200 Euros
Honoraire des autres services : 0 Euros

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	31/12/2024	31/12/2023
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	9 822	7 043
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		1 353
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**9 822**	**8 396**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	73 586	46 678
Différences négatives de change	4 327	6 396
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**77 914**	**53 074**
Résultat financier	**-68 092**	**-44 678**

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
TRANSFER DE CHARGE D'EXPLOITATION :	22 400	
TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	41 754	
Transfert de charges d'exploitation	64 155	
Total	**64 155**	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	1 145	
Pénalités, amendes fiscales et pénales	500	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	39	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		10 772
TOTAL	**1 685**	**10 772**

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 59 personnes dont 1 apprenti et 7,76 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	14	
Agents de maîtrise et techniciens	10	
Employés		
Ouvriers	35	3
Total	**59**	**3**

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit–bail mobilier	
Engagements de crédit–bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

Le coût du passif social pour l'ensemble du personnel peut–être estimé
pour l'année 2024 à 1 209 298 € charges incluses.
La valeur probable des indemnités à verser dans 10 ans (année de calcul incluse) peut être estimée à 268 450€.

Les paramètres utilisés pour réaliser cette évaluation sont :
–départ prévu à 65 ans
–taux de rotation retenu de 1%
–taux d'actualisation de 3.77% (inflation comprise)
–taux de charges sociales est de 40% non cadres et 45% des cadres
–table de mortalité réglementaire TF 00–02
–taux de capitalisation net de frais 2%

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013–02 du 7 novembre 2013.

Périmètre de consolidation

A titre d'information, la société VANERUM est intégrée dans le périmètre de consolidation de société I3–TECHNOLOGIE HOLDING NV.