

RCS : NANTES Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de NANTES atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 00582 Numéro SIREN : 452 625 981 Nom ou dénomination : 4 CAD PLM

Ce dépôt a été enregistré le 20/04/2021 sous le numéro de dépôt 8075

4 CAD PLM

Société par actions simplifiée au capital de 600.000 euros
Siège Social : 1 rue du Moulin Cassé – 44340 BOUGUENAIS
R.C.S NANTES 452 625 981

Déposé au Greffe
le 10/10/2021
sous le N° 9075
RCS N° 452 625 981

**BILAN
COMPTE DE RÉSULTAT
ANNEXE
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020**

Certifié conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'K' shape with a horizontal stroke extending to the right.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/09/2020	Net Au 30/09/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	92 476	88 607	3 869	11 274
Fonds commercial	1 787 644		1 787 644	1 339 644
Autres immobilisations incorporelles	64 276	64 276		
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 360 564	1 088 379	272 184	415 335
Immobilisations en cours	59 978		59 978	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	700 010		700 010	10
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	85		85	85
Prêts				
Autres immobilisations financières	54 748		54 748	54 243
TOTAL (I)	4 119 780	1 241 262	2 878 518	1 820 591
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	4 828 503	105 040	4 723 463	4 189 317
Autres	1 376 383		1 376 383	1 505 336
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	8 053 564		8 053 564	2 804 051
Charges constatées d'avance	130 579		130 579	107 053
TOTAL (II)	14 389 030	105 040	14 283 990	8 605 757
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	18 508 811	1 346 302	17 162 508	10 426 348

Bilan Passif

	Net Au 30/09/2020	Net Au 30/09/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 600 000	600 000	600 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	60 000	60 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	2 000 754	1 928 087
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	651 288	792 667
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	3 312 042	3 380 754
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	7 089	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 611 609	258 039
Emprunts et dettes financières diverses	278 671	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 835 397	4 560 986
Dettes fiscales et sociales	2 222 373	1 921 140
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	319 111	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	576 217	305 429
TOTAL (III)	13 850 466	7 045 594
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	17 162 508	10 426 348
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2019 au 30/09/2020			Du 01/10/2018 Au 30/09/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	753 917	16 666	770 583	538 993
Production vendue de biens				
Production vendue de services	22 473 194	1 826 351	24 299 545	20 946 442
Chiffre d'affaires Net	23 227 112	1 843 017	25 070 129	21 485 435
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			5 764	25 114
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			318 430	111 755
Autres produits			392	2 606
		TOTAL (I)	25 394 715	21 624 910
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			352 575	218 031
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			176 863	168 856
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			16 878 304	13 403 712
Impôts, taxes et versements assimilés			290 467	243 304
Salaires et traitements			4 586 275	4 231 848
Charges sociales			1 821 930	1 790 893
Dotations aux amortissements sur immobilisations			206 461	206 485
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				28 454
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			2 720	1 436
		TOTAL (II)	24 315 595	20 293 019
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			1 079 120	1 331 892
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			1	515
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change			5 210	7 648
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	5 211	8 163
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			14 724	4 116
Différences négatives de change			6 472	197
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	21 196	4 313
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-15 985	3 849
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			1 063 135	1 335 741

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/10/2019 Au 30/09/2020	Du 01/10/2018 Au 30/09/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	7 809	
Sur opérations en capital	750	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	8 559	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	725	10 758
Sur opérations en capital	3 598	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	4 323	10 758
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	4 236	-10 758
Participations des salariés (IX)	137 412	172 718
Impôts sur les bénéfices (X)	278 671	359 598
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	25 408 484	21 633 073
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	24 757 196	20 840 405
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	651 288	792 667
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	1 500	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	725	9 500
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 17 162 508 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 651 288 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Etude, conseil en matière d'informatique industrielle.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

6 sites :

- BOUGUENAI (44)
- LES ULIS (91)
- LABEGE (31)
- SAINT PRIEST (69)
- LILLE (59)
- ENTZEIM (69)

Appartenance à un groupe financier :

Oui.

Convention d'intégration fiscale :

La société entre dans le cadre du régime fiscal des groupes (intégration fiscale) prévu aux articles 223A et suivants du CGI.

L'option a été formulée avec effet au 01/10/2008.

La société supporte l'impôt qu'elle aurait payé en l'absence d'intégration fiscale.

Pour l'exercice écoulé, la charge d'impôt sur les sociétés s'élève à 359 598 euros.

La société tête de groupe est :

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 17 162 508 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 651 288 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 30 septembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêté des comptes.

L'entreprise constate que ces événements ont un impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

La situation étant évolutive, il est difficile à la date d'arrêté des comptes de mesurer toutes les incidences de la crise sanitaire sur l'entreprise et notamment par rapport au rythme de reprise de l'activité jusqu'à son niveau habituel.

Au regard de la situation, l'entreprise a mis en œuvre les mesures de soutien suivantes proposées par le Gouvernement et d'autres organismes dans le but d'assurer la continuité de l'activité, dont :

- mise en chômage partiel d'une partie du personnel
- réalisation de prêt "P.G.E" pour 3 M€
- report des échéances d'emprunts auprès des établissements de crédit d'avril à octobre 2020.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise en résultant à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Le règlement ANC n°2015-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a redéfini les critères et modalités d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux.

Compte tenu du caractère non limité de sa durée d'utilisation, le fonds commercial ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Dépréciation du fonds de commerce :

La dépréciation du fonds commercial est la constatation que sa valeur actuelle est devenue inférieure à sa valeur nette comptable. La valeur actuelle est la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

La dépréciation permet de ramener la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur actuelle.

Test de dépréciation :

Compte tenu du caractère non amortissable, le fonds commercial a fait l'objet d'un test de dépréciation au cours de l'exercice.

Le test a permis de conclure, sur la base de la valeur d'usage du fonds commercial, déterminée selon la méthode des flux nets de trésorerie actualisés, à l'absence de dépréciation au titre de l'exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire et les durées suivantes :

- Licences 1 à 3 ans
- Installations Gales et agencements 5 à 10 ans
- Matériel de transport 1 à 5 ans
- Matériel de bureau & informatique 1 à 7 ans
- Mobilier 3 à 9 ans

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2020) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 0.59%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Créances

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

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 9 440 € hors taxes.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		69
Agents de maîtrise & techniciens		1
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL		70

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	600 000	1.00000	600 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	600 000	1.00000	600 000

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	

TOTAL

Commentaires

Le détail des engagements est le suivants :

- Engagements en matière de pensions, retraite et assimilés pour : xxxxx €
- Nantissement du fonds de commerce PRODWARE au profit de la Banque Populaire pour 350 000 €,
- Nantissement du fonds de commerce PRODWARE au profit de la BNP Paribas pour 400 000 €.

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
SARL HEDOS - caution solidaire (PRODWARE)	820 000
SARL HEDOS - engagement de blocage de C/C	600 000

TOTAL

1 420 000

Commentaire

Le total des engagements reçus par les entreprises liées (Hédos) s'élève à 1 420 000 €.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
	Total		

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Fonds de commerce Spring	795 000
Fonds de commerce Prodware	518 000
Mali de fusion 4 CAD SE	26 639
Fonds de commerce PHAREA	448 000
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
	TOTAL
	1 787 639

Commentaires :

- Fonds de commerce Les Ulis : 1 €
- Fonds de commerce Strasbourg : 1 €
- Fonds de commerce PI3C : 2 €

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 496 395		448 000
TOTAL	1 496 395		448 000
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	198 845		258 823
Mat. de transport	16 173		21 923
Mat. de bureau et info., mobilier	1 091 793		53 752
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			59 978
Avances et acomptes			
TOTAL	1 306 812		394 476
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	10		700 000
Autres titres immobilisés	85		85
Prêts et autres immobilisations financières	54 243		506
TOTAL	54 338		700 591
TOTAL GENERAL	2 857 545		1 543 067
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 944 395
TOTAL			1 944 395
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	258 823	198 845	
Mat. de transport	21 923	16 173	
Mat. de bureau et info., mobilier		1 145 546	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			59 978
Avances et acomptes			
TOTAL	280 746	1 420 542	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			700 010
Autres titres immobilisés	85	85	
Prêts et autres immobilisations financières			54 748
TOTAL	85	754 843	
TOTAL GENERAL	280 831	4 119 780	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	145 477	7 405		152 883
	145 477	7 405		152 883
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	171 716	12 917		184 633
Matériel de transport	16 173	2 152	2 152	16 173
Mat. de bureau et informatique, mobilier	703 587	183 986		887 573
Emballages récup. et divers				
	891 476	199 055	2 152	1 088 379
TOTAL GENERAL	1 036 954	206 460	2 152	1 241 262

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'étab. et développement (I)

Autres postes d'immo. incorp. (II)

TOTAL

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains

Constructions sur sol propre

Constructions sur sol d'autrui

Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.

Inst. techniques, mat. et outillage indust.

Inst. gales., agenc. et aménagements divers

Matériel de transport

Mat. de bureau, informatique, mobilier

Emballages récup. et divers.

TOTAL

Frais d'acquisition de titres de participations

TOTAL GENERAL

TOTAL GENERAL NON VENTILE

TOTAL GENERAL NON VENTILE

TOTAL GENERAL NON VENTILE

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					

TOTAL I

Risques et charges

Provisions pour litiges
Provisions pour garanties données aux clients
Provisions pour pertes sur marché à terme
Provisions pour amendes et pénalités
Provisions pour pertes de change
Provisions pour pensions & obligations
Provisions pour impôts
Provisions pour renouvellement des immobilisations
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer
Autres provisions pour risques et charges

TOTAL II

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	105 040				105 040
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	105 040				105 040
TOTAL GENERAL (I+II+III)	105 040				105 040

Dont dotations et reprises : - d'exploitation

Dont dotations et reprises : - financières

Dont dotations et reprises : - exceptionnelles

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	54 748		54 748
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	135 618	135 618	
Autres créances clients	4 692 885	4 692 885	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	11 821	11 821	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	913 691	913 691	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	391 167	391 167	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	59 705	59 705	
Charges constatées d'avance	130 579	130 579	
TOTAL	6 390 214	6 335 466	54 748

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)	7 089	7 089		
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	1 832	1 832		
- à plus d'1 an à l'origine	3 609 777	2 328 580	1 281 197	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 835 397	6 835 397		
Personnel et comptes rattachés	699 094	699 094		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	618 573	618 573		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	821 482	821 482		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	83 224	83 224		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	278 671	278 671		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	319 111	319 111		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	576 217	576 217		
TOTAL	13 850 466	12 569 269	1 281 197	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 450 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	95 183			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Avant impôt	Impôt correspondant	Après impôt
+ Résultat courant	1 063 135		1 063 135
+ Résultat exceptionnel	4 236		4 236
- Participation des salariés	137 412		137 412
Résultat comptable	929 959		929 959

Commentaire

Accroissement et allégement de la dette future d'impôt

Accroissements et allègements	Montant	Impôt
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Prov. non déductible année de dotation		
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		
TOTAL		

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	3 380 754
Distributions	720 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	4 100 754
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	4 100 754
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	72 667
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-72 667
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	4 100 755
Résultat de l'exercice	1 705 809
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	5 806 564

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	7 088.54	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 832.00	3 079.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 095 702.00	2 417 409.20
Dettes fiscales et sociales	975 841.17	914 877.19
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	68 380.16	
TOTAL	5 148 843.87	3 335 365.39

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	7 088.54	
168830 Int.cour./autr.empr.oblig	7 088.54	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 832.00	3 079.00
518600 Agios bancaires	1 832.00	3 079.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 095 702.00	2 417 409.20
408100 Fourn. fact.non parvenues	4 095 702.00	2 417 409.20
Dettes fiscales et sociales	975 841.17	914 877.19
428200 Dettes prov./conges payes	291 474.00	312 263.00
428600 Primes a payer	189 764.50	137 885.00
428650 Pers.autr.charges a payer	155 788.67	176 868.19
438000 Forfait social ch a payer	62 025.00	34 543.00
438600 Prov chges soc/com	64 641.00	59 291.00
438610 Provision ch sociales cp	116 589.00	134 875.00
438620 Ch soc. s/ primes a payer	10 000.00	
438650 Autr.charg.social.a payer	11 247.00	
448600 Charges fiscales	74 312.00	59 152.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	68 380.16	
419810 Avoir a etablr	68 380.16	
TOTAL	5 148 843.87	3 335 365.39

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Produits d'exploitation	576 217	305 429
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	576 217	305 429

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Charges d'exploitation	130 579	107 053
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	130 579	107 053

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Charges sur exercices antérieurs	725	
Valeur nette cessions d'actifs	4 905	
Produits exceptionnels		6 309
Produits sur exercices antérieurs		1 500
Produits cessions actifs		1 500
TOTAL	5 630	9 309

Commentaire

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Rembt assurances	245 969
Avantages en nature	60 567
Prise en charges formations	17 948
Frais véhicules	5 600
Total	330 084

4 CAD PLM

Société par actions simplifiée au capital de 600.000 euros
Siège Social : 1 rue du Moulin Cassé – 44340 BOUGUENNAIS
R.C.S NANTES 452 625 981
(la "*Société*")

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT

TROISIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale,

décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 30 septembre 2020, qui s'élève à 651.288,21 euros, de la manière suivante :

- | | |
|---|--------------|
| - à la distribution de dividendes aux associés,
à concurrence de | 504.000,00 € |
| - le solde, soit
étant viré au compte "autres réserves". | 147.288,21 € |

Le dividende revenant à chaque action est ainsi fixé à 0,84 euros.

Il sera mis en paiement à compter du 1^{er} avril 2021.

Il est précisé que les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1^{er} janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement, sauf exceptions, à un prélèvement forfaitaire non libératoire au taux de 12,8 % perçu à titre d'acompte ainsi qu'aux prélèvements sociaux à hauteur de 17,2 %. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement à la source les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50.000 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75.000 € (contribuables soumis à une imposition commune). La dispense doit être demandée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu : soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 % auquel s'ajoute 17,2 % de prélèvements sociaux, soit, pour les personnes physiques qui y ont intérêt et sur option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %. Les sommes versées au titre du prélèvement non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif.

Pour le respect des dispositions légales, il est précisé qu'en l'absence de distribution de revenus d'autre nature, le montant des revenus éligibles à l'abattement de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts, sous réserve de l'assujettissement du bénéficiaire à l'impôt sur le revenu et de l'exercice par lui de l'option pour l'application du barème progressif, s'élève au cas présent à 504.000 euros, tandis que le montant des revenus distribués non éligibles audit abattement est nul.

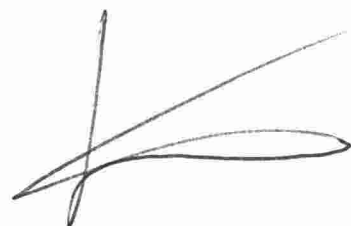
L'assemblée prend acte :

- qu'au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2019, les dividendes distribués se sont élevés à 720.000 euros et qu'en l'absence de distribution de revenus d'autre nature, le montant des revenus éligibles à l'abattement de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts s'est élevé à 720.000 euros, tandis que le montant des revenus distribués non éligibles audit abattement était nul ;
- qu'au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2018, aucun dividende n'a été distribué ;
- qu'au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2017, aucun dividende n'a été distribué.

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'assemblée générale des associés du 30 mars 2021.

Certifié conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'K' or similar character, followed by a horizontal stroke and a small loop at the end.

4 CAD PLM

S.A.S. au capital de 600 000 €

1 Rue du Moulin Cassé
44340 BOUGUENAIS

452 625 981 R.C.S. NANTES

=====

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2020



EXPERTISE COMPTABLE • COMMISSARIAT AUX COMPTES

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
6 Boulevard Hérault - 49300 CHOLET - Tél. 02 41 58 25 50 - Fax. 02 41 71 21 99
Email : papin@papin-associes.com - www.papin-associes.com

4 CAD PLM

S.A.S. au capital de 600 000 €

1 Rue du Moulin Cassé
44340 BOUGUENNAIS

452 625 981 R.C.S. NANTES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 septembre 2020

Aux associés de la société 4 CAD PLM,

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 4 CAD PLM relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2020, 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} octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les notes « Faits caractéristiques » et « Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture » en page 12 et en page 13 de l'annexe des comptes annuels.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif qu'en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux créances, aux fonds commerciaux, aux produits constatés d'avance et aux factures non parvenues.

Nous nous sommes assurés du caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies en annexe. Nous avons vérifié par sondage la correcte application de ces méthodes.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressé aux associés à l'exception du point ci-dessous.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du code de commerce sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle 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 le Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

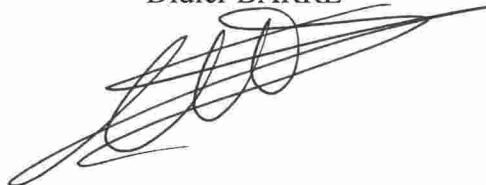
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Cholet, le 19 mars 2021

PAPIN & ASSOCIES

Commissaire aux comptes

Didier BARRE

A stylized, handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/09/2020	Net Au 30/09/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	92 476	88 607	3 869	11 274
Fonds commercial	1 787 644		1 787 644	1 339 644
Autres immobilisations incorporelles	64 276	64 276		
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 360 564	1 088 379	272 184	415 335
Immobilisations en cours	59 978		59 978	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	700 010		700 010	10
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	85		85	85
Prêts				
Autres immobilisations financières	54 748		54 748	54 243
TOTAL (I)	4 119 780	1 241 262	2 878 518	1 820 591
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	4 828 503	105 040	4 723 463	4 189 317
Autres	1 376 383		1 376 383	1 505 336
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités				
	8 053 564		8 053 564	2 804 051
Charges constatées d'avance				
	130 579		130 579	107 053
TOTAL (II)	14 389 030	105 040	14 283 990	8 605 757
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	18 508 811	1 346 302	17 162 508	10 426 348

Bilan Passif

	Net Au 30/09/2020	Net Au 30/09/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	600 000	600 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	60 000	60 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	2 000 754	1 928 087
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	651 288	792 667
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	3 312 042	3 380 754
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	7 089	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 611 609	258 039
Emprunts et dettes financières diverses	278 671	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 835 397	4 560 986
Dettes fiscales et sociales	2 222 373	1 921 140
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	319 111	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	576 217	305 429
TOTAL (III)	13 850 466	7 045 594
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	17 162 508	10 426 348
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2019 au 30/09/2020			Du 01/10/2018 Au 30/09/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	753 917	16 666	770 583	538 993
Production vendue de biens				
Production vendue de services	22 473 194	1 826 351	24 299 545	20 946 442
Chiffre d'affaires Net	23 227 112	1 843 017	25 070 129	21 485 435
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			5 764	25 114
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			318 430	111 755
Autres produits			392	2 606
		TOTAL (I)	25 394 715	21 624 910
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			352 575	218 031
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			176 863	168 856
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			16 878 304	13 403 712
Impôts, taxes et versements assimilés			290 467	243 304
Salaires et traitements			4 586 275	4 231 848
Charges sociales			1 821 930	1 790 893
Dotations aux amortissements sur immobilisations			206 461	206 485
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				28 454
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			2 720	1 436
		TOTAL (II)	24 315 595	20 293 019
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 079 120	1 331 892
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			1	515
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change			5 210	7 648
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	5 211	8 163
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			14 724	4 116
Différences négatives de change			6 472	197
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	21 196	4 313
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-15 985	3 849
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	1 063 135	1 335 741

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/10/2019 Au 30/09/2020	Du 01/10/2018 Au 30/09/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	7 809	
Sur opérations en capital	750	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	8 559	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	725	10 758
Sur opérations en capital	3 598	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	4 323	10 758
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	4 236	-10 758
Participations des salariés (IX)	137 412	172 718
Impôts sur les bénéfices (X)	278 671	359 598
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	25 408 484	21 633 073
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	24 757 196	20 840 405
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	651 288	792 667
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>	1 500	
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>	725	9 500
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>		
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>		

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 17 162 508 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 651 288 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Etude, conseil en matière d'informatique industrielle.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

6 sites :

- BOUGUENAI (44)
- LES ULIS (91)
- LABEGE (31)
- SAINT PRIEST (69)
- LILLE (59)
- ENTZEIM (69)

Appartenance à un groupe financier :

Oui.

Convention d'intégration fiscale :

La société entre dans le cadre du régime fiscal des groupes (intégration fiscale) prévu aux articles 223A et suivants du CGI.

L'option a été formulée avec effet au 01/10/2008.

La société supporte l'impôt qu'elle aurait payé en l'absence d'intégration fiscale.

Pour l'exercice écoulé, la charge d'impôt sur les sociétés s'élève à 278 671 euros.

La société tête de groupe est :

SAS HEDOS -1 rue du Moulin Cassé - 44340 BOUGUENAI - Capital de 500 000 €. N° SIRET : 498 992 304 00010

Accord de participation :

Suite à l'accord signé entre la société 4 CAD PLM et le CFDT en date du 25 juillet 2014, une provision a été comptabilisée pour un montant de 171 083 €.

Litiges :

Il n'existe pas de litiges en cours

Contrôle fiscal : la société a fait l'objet d'un contrôle fiscal sur la période 01/10/2015 au 30/09/2018.

Ce dernier aboutit à un redressement d'impôts sur les sociétés de 417 K€. L'administration conteste la constatation de factures non parvenues correspondant aux droits d'utilisation de licence et maintenance vendus aux solutions de financement proposées aux clients. 4 CAD PLM vend ainsi des contrats couvrant une période allant de 1 à 3 ans, alors que le fournisseur facture les droits d'usage par période annuelle. Les deuxièmes et troisièmes années sont ainsi constatées en FNP, jusqu'à réception des factures de l'éditeur. De la même manière, l'administration fiscale refuse la constatation de produits constatés d'avance.

Sûr de son bon droit, la direction de la société entend défendre sa position et considère obtenir l'annulation des redressements. Aucune provision pour impôts n'est constatée à la clôture du bilan 30/09/2020.

Après de multiples échanges, l'Administration fiscale a répondu favorablement à la demande de la société, acceptant la méthode de comptabilisation utilisée. De fait "les rectifications liées à la remise en cause des factures non parvenues (....) établies sur la base des documents établis par les fournisseurs, ne seront pas poursuivies".

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 17 162 508 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 651 288 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 30 septembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêté des comptes.

L'entreprise constate que ces événements ont un impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

La situation étant évolutive, il est difficile à la date d'arrêté des comptes de mesurer toutes les incidences de la crise sanitaire sur l'entreprise et notamment par rapport au rythme de reprise de l'activité jusqu'à son niveau habituel.

Au regard de la situation, l'entreprise a mis en œuvre les mesures de soutien suivantes proposées par le Gouvernement et d'autres organismes dans le but d'assurer la continuité de l'activité, dont :

- mise en chômage partiel d'une partie du personnel
- réalisation de prêt "P.G.E" pour 3 M€
- report des échéances d'emprunts auprès des établissements de crédit d'avril à octobre 2020.

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise en résultant à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Sur l'exercice, la société a réalisé les acquisitions de fonds de commerce et titres suivantes :

- fonds de commerce Ansys-Pharea acquis pour 448 000 euros, le 02/01/2020 ;
- Titres de la société OVEXIA pour 700 000 euros.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation d'un nouvel état d'urgence sanitaire qui s'étend pour le moment jusqu'au 16 février 2021 dans le cadre de la loi n°2020-1379 du 14 novembre 2020 ont des impacts significatifs sur l'activité de l'entreprise. Les incidences de ces événements liés à une situation existant à la date de clôture de l'exercice, sont prises en considération dans les comptes.

Néanmoins, la situation actuelle étant évolutive, tant au regard de la dégradation des conditions d'activité que des mesures de soutien que le Gouvernement propose jour après jour, les comptes ne prennent en compte que les éléments disponibles à la date d'arrêté des comptes. Dans ces conditions, une information complémentaire sera communiquée si nécessaire à l'occasion de l'assemblée générale annuelle d'approbation des comptes, c'est-à-dire si des événements importants intervenus entre la date d'arrêté des comptes et la présentation de ces comptes à l'assemblée générale impactent l'activité et la situation financière de l'entreprise, sans pour autant nécessiter de modifier les comptes déjà arrêtés.

Intégration Ovexia :

Suite à l'acquisition des titres de la société Ovexia, par la société 4 CAD PLM, et par décision de l'associé unique, en date du 30/09/2020, la société Ovexia aura pour Président la société Hédos, en remplacement de la société Fealinx. Le siège social de la société Ovexia étant par la même transféré au 1 Rue du Moulin Cassé - 44340 Bouguenais.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Le règlement ANC n°2015-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a redéfini les critères et modalités d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux.

Compte tenu du caractère non limité de sa durée d'utilisation, le fonds commercial ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Dépréciation du fonds de commerce :

La dépréciation du fonds commercial est la constatation que sa valeur actuelle est devenue inférieure à sa valeur nette comptable. La valeur actuelle est la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

La dépréciation permet de ramener la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur actuelle.

Test de dépréciation :

Compte tenu du caractère non amortissable, le fonds commercial a fait l'objet d'un test de dépréciation au cours de l'exercice.

Le test a permis de conclure, sur la base de la valeur d'usage du fonds commercial, déterminée selon la méthode des flux nets de trésorerie actualisés, à l'absence de dépréciation au titre de l'exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire et les durées suivantes :

- Licences 1 à 3 ans
- Installations Gales et agencements 5 à 10 ans
- Matériel de transport 1 à 5 ans
- Matériel de bureau & informatique 1 à 7 ans
- Mobilier 3 à 9 ans

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2020) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 0.59%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Créances

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

Produits constatés d'avance

Les prestations facturées et non encore réalisées à la clôture de l'exercice sont comptabilisées en produits constatés d'avance.

Factures non parvenues

Les achats relatifs à des ventes conclues sur l'exercice et non encore facturés par l'éditeur à la clôture de l'exercice, sont constatés en factures non parvenues.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 9 440 € hors taxes.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	83	69
Agents de maîtrise & techniciens	4	1
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	87	70

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	600 000	1.00000	600 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	600 000	1.00000	600 000

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	148 963
TOTAL	148 963

Commentaires

Le détail des engagements est le suivants :

- Engagements en matière de pensions, retraite et assimilés pour : 148 963 €
- Nantissement du fonds de commerce PRODWARE au profit de la Banque Populaire pour 350 000 €,
- Nantissement du fonds de commerce PRODWARE au profit de la BNP Paribas pour 400 000 €.
- Nantissement du fonds de commerce ANSYS au profit de la BNP Paribas pour 450 000 €.

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
SARL HEDOS - caution solidaire (PRODWARE)	820 000
SARL HEDOS - engagement de blocage de C/C	600 000
TOTAL	1 420 000

Commentaire

Le total des engagements reçus par les entreprises liées (Hédos) s'élève à 1 420 000 €.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
	Total		

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Fonds de commerce Spring	795 000
Fonds de commerce Prodware	518 000
Mali de fusion 4 CAD SE	26 639
Fonds de commerce PHAREA	448 000
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
	TOTAL
	1 787 639

Commentaires :

- Fonds de commerce Les Ulis : 1 €
- Fonds de commerce Strasbourg : 1 €
- Fonds de commerce PI3C : 2 €

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 496 395		448 000
TOTAL	1 496 395		448 000
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	198 845		
Mat. de transport	16 173		5 750
Mat. de bureau et info., mobilier	1 091 793		55 122
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			59 978
Avances et acomptes			
TOTAL	1 306 812		120 850
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	10		700 000
Autres titres immobilisés	85		
Prêts et autres immobilisations financières	54 243		2 586
TOTAL	54 338		702 586
TOTAL GENERAL	2 857 545		1 271 435
Cadre B	Diminutions Virement Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluat. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 944 395	
TOTAL		1 944 395	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		198 845	
Mat. de transport	5 750	16 173	
Mat. de bureau et info., mobilier	1 369	1 145 546	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours		59 978	
Avances et acomptes			
TOTAL	7 119	1 420 542	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations		700 010	
Autres titres immobilisés		85	
Prêts et autres immobilisations financières	2 080	54 748	
TOTAL	2 080	754 843	
TOTAL GENERAL	9 199	4 119 780	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	145 477	7 405		152 883
	145 477	7 405		152 883
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agenc. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	171 716	12 917		184 633
Matériel de transport	16 173	2 152	2 152	16 173
Mat. de bureau et informatique, mobilier	703 587	183 986		887 573
Emballages récup. et divers				
	891 476	199 055	2 152	1 088 379
TOTAL GENERAL	1 036 954	206 460	2 152	1 241 262

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							

IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agenc. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							

Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GENERAL			
TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					

TOTAL I

Risques et charges

Provisions pour litiges
Provisions pour garanties données aux clients
Provisions pour pertes sur marché à terme
Provisions pour amendes et pénalités
Provisions pour pertes de change
Provisions pour pensions & obligations
Provisions pour impôts
Provisions pour renouvellement des immobilisations
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer
Autres provisions pour risques et charges

TOTAL II

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	105 040				105 040
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	105 040				105 040
TOTAL GENERAL (I+II+III)	105 040				105 040

Dont dotations et reprises : - d'exploitation

Dont dotations et reprises : - financières

Dont dotations et reprises : - exceptionnelles

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	54 748		54 748
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	135 618	135 618	
Autres créances clients	4 692 885	4 692 885	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	11 821	11 821	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	913 691	913 691	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	391 167	391 167	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	59 705	59 705	
Charges constatées d'avance	130 579	130 579	
TOTAL	6 390 214	6 335 466	54 748

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)	7 089	7 089		
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	1 832	1 832		
- à plus d'1 an à l'origine	3 609 777	2 245 247	1 331 841	32 689
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 835 397	6 835 397		
Personnel et comptes rattachés	699 094	699 094		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	618 573	618 573		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	821 482	821 482		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	83 224	83 224		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	278 671	278 671		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	319 111	319 111		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	576 217	576 217		
TOTAL	13 850 466	12 485 936	1 331 841	32 689
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 450 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	95 183			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Avant impôt	Impôt correspondant	Après impôt
+ Résultat courant	1 063 135	278 671	784 464
+ Résultat exceptionnel	4 236		4 236
- Participation des salariés	137 412		137 412
Résultat comptable	929 959	278 671	651 288

Commentaire

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

Accroissements et allègements	Montant	Impôt
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Prov. non déductible année de dotation		
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		
TOTAL		

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	3 380 754
Distributions	720 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	4 100 754
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	4 100 754
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	72 667
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-72 667
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	4 100 755
Résultat de l'exercice	651 288
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	4 752 043

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2020	Exercice clos le 30/09/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	7 088.54	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 832.00	3 079.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 095 702.00	2 417 409.20
Dettes fiscales et sociales	975 841.17	914 877.19
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	68 380.16	
TOTAL	5 148 843.87	3 335 365.39

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2020	Exercice clos le 30/09/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	7 088.54	
168830 Int.cour./autr.empr.oblig	7 088.54	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 832.00	3 079.00
518600 Agios bancaires	1 832.00	3 079.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 095 702.00	2 417 409.20
408100 Fourn. fact.non parvenues	4 095 702.00	2 417 409.20
Dettes fiscales et sociales	975 841.17	914 877.19
428200 Dettes prov./conges payes	291 474.00	312 263.00
428600 Primes a payer	189 764.50	137 885.00
428650 Pers.autr.charges a payer	155 788.67	176 868.19
438000 Forfait social ch a payer	62 025.00	34 543.00
438600 Prov chges soc/com	64 641.00	59 291.00
438610 Provision ch sociales cp	116 589.00	134 875.00
438620 Ch soc. s/ primes a payer	10 000.00	
438650 Autr.charg.social.a payer	11 247.00	
448600 Charges fiscales	74 312.00	59 152.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	68 380.16	
419810 Avoir a etabli	68 380.16	
TOTAL	5 148 843.87	3 335 365.39

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 25 -

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Produits d'exploitation	576 217	305 429
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	576 217	305 429

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Charges d'exploitation	130 579	107 053
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	130 579	107 053

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Charges sur exercices antérieurs	725	
Valeur nette cessions d'actifs	4 905	
Produits exceptionnels		6 309
Produits sur exercices antérieurs		1 500
Produits cessions actifs		1 500
TOTAL	5 630	9 309

Commentaire

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Rembt assurances	204 788
Avantages en nature	60 567
Prise en charges formations	17 948
Frais véhicules	5 600
Indemnités activités partielles	29 527
	Total
	318 430

Ventilation du chiffre d'affaires - 2

Ventilation du chiffres d'affaires	France	Étranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Études			
Prestations de services	21 903 561	1 531 140	23 434 701
Ventes de marchandises	753 917	16 666	770 583
Produits des activités annexes	864 844		864 844
TOTAL	23 522 322	1 547 806	25 070 128



GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
2 ter, quai François Mitterrand
Immeuble Rhuys
44200 NANTES

Angers, le 6 avril 2021

Réf. : PLL/HC/4 CAD PLM
Tél. : 02.41.81.16.37
Fax : 02.41.87.32.33
E-mail direct : conseils@acr-avocats.com

0365,20

Madame, Monsieur le Greffier,

Aux fins de dépôt des comptes clos le 30 septembre 2020 de la société "4 CAD PLM", immatriculée au registre du commerce et des sociétés sous le numéro 452 625 981, veuillez trouver sous ce pli les documents suivants :

- 1 exemplaire du rapport du commissaire aux comptes, avec le bilan, le compte de résultat et l'annexe,
- 1 exemplaire du bilan, compte de résultat et annexe certifié conforme,
- 1 exemplaire de la proposition d'affectation,
- 1 chèque de 45,20 euros à l'ordre du greffe du tribunal de commerce.

Vous voudrez bien m'adresser directement le récépissé de dépôt.

Dans cette attente,

Je vous prie de croire, Madame, Monsieur le Greffier, à l'expression de mes sentiments dévoués.

Philippe LE LAVANDIER
Avocat associé
Département Droit des Affaires & Fiscalité

Étienne de MASCUREAU
Christophe BUFFET
Bruno ROPARS
Philippe LE LAVANDIER
Pascal ROUILLER
Benoît BANSAYE
Sarah TORDJMAN
Philippe LANGLOIS
Vincent JAMOTEAU

Sandra CHIRAC-KOLLARIK
Marie PAILLOCHER
Bertrand RAMASSAMY
Jean de BARY
Jean-Baptiste MARTY
Antoine LABORET
Prune BREGEON
Claire CAVELIER d'ESCLAVELLES
Sophie LODEHO
Isabelle COGUIC
Marie HOSTIOU
Anne DAMAS
Alice ROUMESTANT
Florine TALON
Tanneguy de VAUTIBAUT
Audrey PAPIN
Anna SORIN

Avocats

Claire BOUET
Emmanuelle BELLAND
Victoria BRULAY
Aurélien ROTA

Juristes

SCP D'AVOCATS
www.acr-avocats.com

2 Boulevard Bessonneau
CS 60215
49102 ANGERS CEDEX 02
Tél. : 02 41 81 16 16
Fax : 02 41 87 04 04

5 place des Ternes
75017 PARIS

22 rue de la Tour d'Auvergne
44200 NANTES

avocats@acr-avocats.com