

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 04/03/2022 sous le numéro de dépôt 4380

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

Déposé au Greffe
le **21 FEV. 2022**
sous le N° 6380
RCS N° 043 582

**BILAN
COMPTE DE RÉSULTAT
ANNEXE
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021**

Certifié conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'L' shape followed by a horizontal line.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/09/2021	Net Au 30/09/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	92 476	91 216	1 259	3 869
Fonds commercial	2 545 791		2 545 791	1 787 644
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	1 686 068	1 287 570	398 498	272 184
Immobilisations en cours				59 978
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	10		10	700 010
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	85		85	85
Prêts				
Autres immobilisations financières	60 987		60 987	54 748
TOTAL (I)	4 449 693	1 443 063	3 006 630	2 878 518
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	7 543 981	130 413	7 413 569	4 723 463
Autres	1 910 668		1 910 668	1 376 383
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	7 948 688		7 948 688	8 053 564
Charges constatées d'avance	147 178		147 178	130 579
TOTAL (II)	17 550 515	130 413	17 420 102	14 283 990
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	22 000 208	1 573 475	20 426 732	17 162 508

Bilan Passif

	Net Au 30/09/2021	Net Au 30/09/2020
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	2 148 042	2 000 754
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 841 951	651 288
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	4 649 993	3 312 042
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	4 011	7 089
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 367 602	3 611 609
Emprunts et dettes financières diverses	920 284	278 671
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 070 731	6 835 397
Dettes fiscales et sociales	3 147 647	2 222 373
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	260 653	319 111
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 005 811	576 217
TOTAL (III)	15 776 740	13 850 466
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	20 426 732	17 162 508
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2020 au 30/09/2021			Du 01/10/2019 Au 30/09/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	1 181 035	30 727	1 211 762	770 583
Production vendue de biens				
Production vendue de services	28 222 945	2 808 564	31 031 509	24 299 545
Chiffre d'affaires Net	29 403 981	2 839 291	32 243 272	25 070 129
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			30 667	5 764
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			162 068	318 430
Autres produits			3 413	392
		TOTAL (I)	32 439 419	25 394 715
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			420 438	352 575
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			698	176 863
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			20 516 325	16 878 304
Impôts, taxes et versements assimilés			284 649	290 467
Salaires et traitements			5 370 007	4 586 275
Charges sociales			2 355 466	1 821 930
Dotations aux amortissements sur immobilisations			196 151	206 461
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			12 814	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			6 418	2 720
		TOTAL (II)	29 162 967	24 315 595
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			3 276 452	1 079 120
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				1
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
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)		5 211
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			33 009	14 724
Différences négatives de change			535	6 472
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	33 545	21 196
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-33 545	-15 985
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			3 242 907	1 063 135

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021	Du 01/10/2019 Au 30/09/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	692	7 809
Sur opérations en capital		750
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	692	8 559
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	5 199	725
Sur opérations en capital		3 598
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	5 199	4 323
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-4 507	4 236
Participations des salariés (IX)	479 853	137 412
Impôts sur les bénéfices (X)	916 596	278 671
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	32 440 111	25 408 484
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	30 598 161	24 757 196
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	1 841 951	651 288
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>	692	1 500
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>	3 423	725
<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 30/09/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 20 426 732 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 1 841 951 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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 :

- BOUGUENNAIS (44)
- LES ULIS (91)
- LABEGE (31)
- SAINT PRIEST (69)
- LILLE (59)
- ENTZHEIM (67)

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/renouvelée avec effet au 01/10/2008.

Pour l'exercice écoulé, la charge d'impôt sur les sociétés s'élève à 916 596 €.

La société tête de groupe est :

SAS HEDOS -1 rue du Moulin Cassé - 44340 BOUGUENNAIS - Capital de 800 000 €. N° SIRET : 498 992 304 00028

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 575 824 € incluant 95 971€ de forfait social.

Litiges :

Un salarié licencié conteste le motif de son licenciement et réclame 222 000€ au titre de la réparation de son préjudice. Compte tenu de la connaissance du dossier, la direction estime dans ce litige n'encourir aucune condamnation. Dans ces circonstances, aucune provision pour risques n'est comptabilisée.

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 30/09/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 20 426 732 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 841 951 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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 2021. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 30 septembre 2021 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 n'ont pas d'impact significatif sur son activité.

Au cours de l'exercice, la société Ovxia a fait l'objet d'une transmission universelle de patrimoine au profit de la société 4 CAD PLM en date du 31/12/2020, générant un mali de confusion de 609 930.94€. Ce mali a été comptabilisé en fonds commercial. De façon dérogatoire aux principes comptables, l'intégration des comptes de la société absorbée OVEXIA au 31/12/2020 dans ceux de la société absorbante 4 CAD PLM s'est effectuée en reprenant les comptes d'actifs et de passifs sans comptabiliser les comptes de produits pour 1 496 549€ et les charges pour 1 531 668€

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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 de rentabilité historique et des perspectives d'avenir des filiales, 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

Créances

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

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 2021) 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 0.88%.

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

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.

Produits constatés d'avance

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

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 10 300 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	93	83
Agents de maîtrise & techniciens	4	4
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	97	87

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	871 108
TOTAL	871 108

Commentaire

Le détail des engagements est le suivant :

- 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 (Hedos) 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
Fonds de commerce PHAREA	448 000
Mali de fusion 4 CAD SE	26 639
Mali de confusion Ovexia	609 931
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
	TOTAL
	2 397 570

Commentaire

- 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	1 944 395		758 147
TOTAL	1 944 395		758 147
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		162 675
Mat. de transport	16 173		
Mat. de bureau et info., mobilier	1 145 546		162 829
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	59 978		
Avances et acomptes			
TOTAL	1 420 542		325 504
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	700 010		
Autres titres immobilisés	85		
Prêts et autres immobilisations financières	54 748		7 739
TOTAL	754 843		7 739
TOTAL GENERAL	4 119 780		1 091 390
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo.	Réévalua. légale ou éval.
	Virement	en fin d'exercice	par mise en équival.
	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		2 702 542	
TOTAL		2 702 542	
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		361 520	
Mat. de transport		16 173	
Mat. de bureau et info., mobilier		1 308 375	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	59 978		
Avances et acomptes			
TOTAL	59 977	1 686 068	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	700 000	10	
Autres titres immobilisés		85	
Prêts et autres immobilisations financières	1 500	60 987	
TOTAL	701 500	61 082	
TOTAL GENERAL	761 477	4 449 693	

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.	152 883	2 610		155 492
	152 883	2 610		155 492
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	184 633	21 200		205 834
Matériel de transport	16 173			16 173
Mat. de bureau et informatique, mobilier	887 573	177 990		1 065 563
Emballages récup. et divers				
	1 088 379	199 190		1 287 570
TOTAL GENERAL	1 241 262	201 800		1 443 063

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	25 372			130 413
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
130 413					
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		12 814			
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>		12 558			
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

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	60 987		60 987
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	166 065	166 065	
Autres créances clients	7 377 916	7 377 916	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	10 835	10 835	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	1 158 572	1 158 572	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	2 774	2 774	
Groupe et associés (2)	485 957	485 957	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	252 529	252 529	
Charges constatées d'avance	147 178	147 178	
TOTAL	9 662 814	9 601 827	60 987

(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)	4 011	4 011		
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	3 072	3 072		
- à plus d'1 an à l'origine	1 368 520	356 743	945 278	66 500
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	9 070 731	9 070 731		
Personnel et comptes rattachés	1 228 755	1 228 755		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	674 237	674 237		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 117 809	1 117 809		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	126 846	126 846		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	920 284	920 284		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	260 653	260 653		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 005 811	1 005 811		
TOTAL	15 780 730	14 768 953	945 278	66 500
<i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
<i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>	2 245 247			
<i>(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>				

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Avant impôt	Impôt correspondant	Après impôt
+ Résultat courant	3 242 907	916 596	2 326 311
+ Résultat exceptionnel	-4 507		-4 507
- Participation des salariés	479 853		479 853
Résultat comptable	2 758 547	916 596	1 841 951

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	3 312 042
Distributions	504 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	3 816 042
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	3 816 042
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	147 288
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)	-1 155 288
Variations en cours d'exercice	-1 008 000
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	2 808 042
Résultat de l'exercice	1 841 951
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	4 649 993

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
	30/09/2021	30/09/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	4 011.39	7 088.54
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 072.00	1 832.00
Emprunts et dettes financières diverses	3 688.00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 292 645.80	4 095 702.00
Dettes fiscales et sociales	1 687 408.60	975 841.17
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	92 964.00	68 380.16
TOTAL	6 083 789.79	5 148 843.87

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	4 011.39	7 088.54
168830 Int.cour./autr.empr.oblig	4 011.39	7 088.54
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 072.00	1 832.00
518600 Agios bancaires	3 072.00	1 832.00
Emprunts et dettes financières diverses	3 688.00	
455800 Assoc.cpts cour.int.cour.	3 688.00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 292 645.80	4 095 702.00
408100 Fourn. fact.non parvenues	4 292 645.80	4 095 702.00
Dettes fiscales et sociales	1 687 408.60	975 841.17
428200 Dettes prov./conges payes	388 548.00	291 474.00
428600 Primes a payer	282 323.00	189 764.50
428650 Pers.autr.charges a payer	500 097.60	155 788.67
438000 Forfait social ch a payer	130 514.00	62 025.00
438600 Prov chges soc/com	94 929.00	64 641.00
438610 Provision ch sociales cp	163 189.00	116 589.00
438620 Ch soc. s/ primes a payer	23 646.00	10 000.00
438650 Autr.charg.social.a payer		11 247.00
448600 Charges fiscales	104 162.00	74 312.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	92 964.00	68 380.16
419810 Avoir a etabli	91 278.00	68 380.16
468600 Divers charges a payer	1 686.00	
TOTAL	6 083 789.79	5 148 843.87

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Produits d'exploitation	1 005 811	576 217
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	1 005 811	576 217

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Charges d'exploitation	147 178	130 579
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	147 178	130 579

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Amendes et pénalités	90	
Charges sur opération de gestion	1 686	
Charges sur exercices antérieurs	3 423	
Produits sur exercices antérieurs		692
TOTAL	5 199	692

Commentaire

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Remboursements prévoyance salariés	39 869
Avantage en nature	73 400
Remboursements formations	1 160
IJSS	1 053
Frais de transport des salariés	10 970
Total	126 452

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	27 842 141	2 149 965	29 992 106
Ventes de marchandises	1 181 035	30 727	1 211 762
Produits des activités annexes	380 804	658 599	1 039 403
TOTAL	29 403 980	2 839 291	32 243 271

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 2021

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT

TROISIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale,

décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 30 septembre 2021, qui s'élève à 1.841.950,53 euros, de la manière suivante :

- | | |
|---|--------------|
| - à la distribution de dividendes aux associés,
à concurrence de | 1.500.000 € |
| - le solde, soit
étant viré au compte "autres réserves". | 341.950,53 € |

Le dividende revenant à chaque action est ainsi fixé à 2,5 euros.

Il sera mis en paiement à compter de ce jour.

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 1.500.000 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 2020, les dividendes distribués se sont élevés à 504.000 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 504.000 euros, tandis que le montant des revenus distribués non éligibles audit abattement était nul ;
- qu'au titre de l'exercice clos le 30 septembre 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.

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'assemblée générale des associés du 21 février 2022.

Certifié conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'L' shape followed by a horizontal line.

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 2021



EXPERTISE COMPTABLE • COMMISSARIAT AUX COMPTES

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 2021

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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 2020 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 « Litiges » en page 11 et « Faits caractéristiques » en page 12 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.

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 4 février 2022

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 30/09/2021	Net Au 30/09/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	92 476	91 216	1 259	3 869
Fonds commercial	2 545 791		2 545 791	1 787 644
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	1 686 068	1 287 570	398 498	272 184
Immobilisations en cours				59 978
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	10		10	700 010
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	85		85	85
Prêts				
Autres immobilisations financières	60 987		60 987	54 748
TOTAL (I)	4 449 693	1 443 063	3 006 630	2 878 518
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	7 543 981	130 413	7 413 569	4 723 463
Autres	1 910 668		1 910 668	1 376 383
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	7 948 688		7 948 688	8 053 564
Charges constatées d'avance	147 178		147 178	130 579
TOTAL (II)	17 550 515	130 413	17 420 102	14 283 990
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	22 000 208	1 573 475	20 426 732	17 162 508

Bilan Passif

	Net Au 30/09/2021	Net Au 30/09/2020
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	2 148 042	2 000 754
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 841 951	651 288
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	4 649 993	3 312 042
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	4 011	7 089
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 367 602	3 611 609
Emprunts et dettes financières diverses	920 284	278 671
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 070 731	6 835 397
Dettes fiscales et sociales	3 147 647	2 222 373
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	260 653	319 111
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 005 811	576 217
TOTAL (III)	15 776 740	13 850 466
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	20 426 732	17 162 508
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2020 au 30/09/2021			Du 01/10/2019 Au 30/09/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	1 181 035	30 727	1 211 762	770 583
Production vendue de biens				
Production vendue de services	28 222 945	2 808 564	31 031 509	24 299 545
Chiffre d'affaires Net	29 403 981	2 839 291	32 243 272	25 070 129
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			30 667	5 764
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			162 068	318 430
Autres produits			3 413	392
		TOTAL (I)	32 439 419	25 394 715
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			420 438	352 575
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			698	176 863
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			20 516 325	16 878 304
Impôts, taxes et versements assimilés			284 649	290 467
Salaires et traitements			5 370 007	4 586 275
Charges sociales			2 355 466	1 821 930
Dotations aux amortissements sur immobilisations			196 151	206 461
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			12 814	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			6 418	2 720
		TOTAL (II)	29 162 967	24 315 595
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	3 276 452	1 079 120
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				1
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
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)		5 211
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			33 009	14 724
Différences négatives de change			535	6 472
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	33 545	21 196
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-33 545	-15 985
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	3 242 907	1 063 135

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021	Du 01/10/2019 Au 30/09/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	692	7 809
Sur opérations en capital		750
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	692	8 559
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	5 199	725
Sur opérations en capital		3 598
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	5 199	4 323
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-4 507	4 236
Participations des salariés (IX)	479 853	137 412
Impôts sur les bénéfices (X)	916 596	278 671
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	32 440 111	25 408 484
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	30 598 161	24 757 196
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	1 841 951	651 288
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>	692	1 500
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>	3 423	725
<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 30/09/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 20 426 732 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 1 841 951 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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 :

- BOUGUENNAIS (44)
- LES ULIS (91)
- LABEGE (31)
- SAINT PRIEST (69)
- LILLE (59)
- ENTZHEIM (67)

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/renouvelée avec effet au 01/10/2008.

Pour l'exercice écoulé, la charge d'impôt sur les sociétés s'élève à 916 596 €.

La société tête de groupe est :

SAS HEDOS -1 rue du Moulin Cassé - 44340 BOUGUENNAIS - Capital de 800 000 €. N° SIRET : 498 992 304 00028

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 575 824 € incluant 95 971€ de forfait social.

Litiges :

Un salarié licencié conteste le motif de son licenciement et réclame 222 000€ au titre de la réparation de son préjudice. Compte tenu de la connaissance du dossier, la direction estime dans ce litige n'encourir aucune condamnation. Dans ces circonstances, aucune provision pour risques n'est comptabilisée.

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 30/09/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 20 426 732 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 841 951 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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 2021. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 30 septembre 2021 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêt des comptes.

L'entreprise constate que ces événements n'ont pas d'impact significatif sur son activité.

Au cours de l'exercice, la société Ovexia a fait l'objet d'une transmission universelle de patrimoine au profit de la société 4 CAD PLM en date du 31/12/2020, générant un mali de confusion de 609 930.94€. Ce mali a été comptabilisé en fonds commercial. De façon dérogatoire aux principes comptables, l'intégration des comptes de la société absorbée OVEXIA au 31/12/2020 dans ceux de la société absorbante 4 CAD PLM s'est effectuée en reprenant les comptes d'actifs et de passifs sans comptabiliser les comptes de produits pour 1 496 549€ et les charges pour 1 531 668€

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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 de rentabilité historique et des perspectives d'avenir des filiales, 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

Créances

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

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 2021) 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 0.88%.

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

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.

Produits constatés d'avance

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

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 10 300 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	93	83
Agents de maîtrise & techniciens	4	4
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	97	87

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	871 108
TOTAL	871 108

Commentaire

Le détail des engagements est le suivant :

- 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 (Hedos) 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
Fonds de commerce PHAREA	448 000
Mali de fusion 4 CAD SE	26 639
Mali de confusion Ovexia	609 931
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
	TOTAL
	2 397 570

Commentaire

- 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	1 944 395		758 147
TOTAL	1 944 395		758 147
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		162 675
Mat. de transport	16 173		
Mat. de bureau et info., mobilier	1 145 546		162 829
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	59 978		
Avances et acomptes			
TOTAL	1 420 542		325 504
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	700 010		
Autres titres immobilisés	85		
Prêts et autres immobilisations financières	54 748		7 739
TOTAL	754 843		7 739
TOTAL GENERAL	4 119 780		1 091 390
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			2 702 542
TOTAL			2 702 542
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			361 520
Mat. de transport			16 173
Mat. de bureau et info., mobilier			1 308 375
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours		59 978	
Avances et acomptes			
TOTAL	59 977	1 686 068	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	700 000		10
Autres titres immobilisés			85
Prêts et autres immobilisations financières	1 500		60 987
TOTAL	701 500	61 082	
TOTAL GENERAL	761 477	4 449 693	

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.	152 883	2 610		155 492
	152 883	2 610		155 492
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agents. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	184 633	21 200		205 834
Matériel de transport	16 173			16 173
Mat. de bureau et informatique, mobilier	887 573	177 990		1 065 563
Emballages récup. et divers				
	1 088 379	199 190		1 287 570
TOTAL GENERAL	1 241 262	201 800		1 443 063

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., agents. 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	25 372			130 413
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	105 040	25 372			130 413
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	105 040	25 372			130 413
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		12 814			
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles		12 558			
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	60 987		60 987
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	166 065	166 065	
Autres créances clients	7 377 916	7 377 916	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	10 835	10 835	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	1 158 572	1 158 572	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	2 774	2 774	
Groupe et associés (2)	485 957	485 957	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	252 529	252 529	
Charges constatées d'avance	147 178	147 178	
TOTAL	9 662 814	9 601 827	60 987

(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)	4 011	4 011		
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	3 072	3 072		
- à plus d'1 an à l'origine	1 368 520	356 743	945 278	66 500
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	9 070 731	9 070 731		
Personnel et comptes rattachés	1 228 755	1 228 755		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	674 237	674 237		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 117 809	1 117 809		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	126 846	126 846		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	920 284	920 284		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	260 653	260 653		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 005 811	1 005 811		
TOTAL	15 780 730	14 768 953	945 278	66 500

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

2 245 247

(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	3 242 907	916 596	2 326 311
+ Résultat exceptionnel	-4 507		-4 507
- Participation des salariés	479 853		479 853
Résultat comptable	2 758 547	916 596	1 841 951

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	3 312 042
Distributions	504 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	3 816 042
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	3 816 042
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	147 288
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)	-1 155 288
Variations en cours d'exercice	-1 008 000
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	2 808 042
Résultat de l'exercice	1 841 951
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	4 649 993

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
	30/09/2021	30/09/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	4 011.39	7 088.54
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 072.00	1 832.00
Emprunts et dettes financières diverses	3 688.00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 292 645.80	4 095 702.00
Dettes fiscales et sociales	1 687 408.60	975 841.17
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	92 964.00	68 380.16
TOTAL	6 083 789.79	5 148 843.87

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	4 011.39	7 088.54
168830 Int.cour./autr.empr.oblig	4 011.39	7 088.54
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 072.00	1 832.00
518600 Agios bancaires	3 072.00	1 832.00
Emprunts et dettes financières diverses	3 688.00	
455800 Assoc.cpts cour.int.cour.	3 688.00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 292 645.80	4 095 702.00
408100 Fourn. fact.non parvenues	4 292 645.80	4 095 702.00
Dettes fiscales et sociales	1 687 408.60	975 841.17
428200 Dettes prov./conges payes	388 548.00	291 474.00
428600 Primes a payer	282 323.00	189 764.50
428650 Pers.autr.charges a payer	500 097.60	155 788.67
438000 Forfait social ch a payer	130 514.00	62 025.00
438600 Prov chges soc/com	94 929.00	64 641.00
438610 Provision ch sociales cp	163 189.00	116 589.00
438620 Ch soc. s/ primes a payer	23 646.00	10 000.00
438650 Autr.charg.social.a payer		11 247.00
448600 Charges fiscales	104 162.00	74 312.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	92 964.00	68 380.16
419810 Avoir a etabli	91 278.00	68 380.16
468600 Divers charges a payer	1 686.00	
TOTAL	6 083 789.79	5 148 843.87

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

- 24 -

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Produits d'exploitation	1 005 811	576 217
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	1 005 811	576 217

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Charges d'exploitation	147 178	130 579
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	147 178	130 579

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Amendes et pénalités	90	
Charges sur opération de gestion	1 686	
Charges sur exercices antérieurs	3 423	
Produits sur exercices antérieurs		692
TOTAL		5 199
		692

Commentaire

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Remboursements prévoyance salariés	39 869
Avantage en nature	73 400
Remboursements formations	1 160
IJSS	1 053
Frais de transport des salariés	10 970
Total	126 452

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	27 842 141	2 149 965	29 992 106
Ventes de marchandises	1 181 035	30 727	1 211 762
Produits des activités annexes	380 804	658 599	1 039 403
	TOTAL	2 839 291	32 243 271

ARRIVE LE

25 FEV. 2022

GREFFE TRIBUNAL
COMMERCE

45,34

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

Angers, le 24 février 2022

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

Madame, Monsieur le Greffier,

Aux fins de dépôt des comptes clos le 30 septembre 2021 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 :

- un exemplaire du rapport du commissaire aux comptes, avec le bilan, le compte de résultat et l'annexe,
- un exemplaire du bilan, compte de résultat et annexe certifié conforme,
- un exemplaire de la proposition d'affectation,
- un chèque de 45,34 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
Jean-Baptiste MARTY
Antoine LABORET

Marie PAILLOCHER
Bertrand RAMASSAMY
Prunelle BREGEON
Claire CAVELIER d'ESCLAVELLES
Sophie LODEHO
Isabelle COGUIC
Marie HOSTIOU
Anne DAMAS
Alice ROUMESTANT
Florine TALON
Tanneguy de VAUTIBAUT
Audrey PAPIN
Anna SORIN
Sandrine TAUGOURDEAU
Sarah VIRRIION
Paul MERLE

Avocats

Claire BOUET
Emmanuelle BELLAND
Aurélie ROTA
Clémence BERNIER

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