

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 : 2011 B 02492 Numéro SIREN : 535 257 067 Nom ou dénomination : 4 CAD ERP

Ce dépôt a été enregistré le 20/04/2020 sous le numéro de dépôt 4997

4 CAD ERP

Société par actions simplifiée au capital de 10.000 euros
Siège Social : 1 rue du Moulin Cassé – 44340 BOUGUENNAIS
RCS NANTES 535 257 067

Déposé au Greffe
le **20 AVR. 2020**
sous le N° *6997*
RCS N° *11B2692*

**BILAN
COMPTE DE RESULTAT
ANNEXE
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019**

Certifié conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'X' or 'K' shape with a horizontal stroke at the bottom.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/09/2019	Net Au 30/09/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 150	3 150		751
Fonds commercial	1 038 846		1 038 846	1 038 846
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	157 174	113 381	43 793	46 473
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 262		2 262	2 262
TOTAL (I)	1 201 432	116 531	1 084 901	1 088 331
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	2 434 681	20 151	2 414 530	2 558 926
Autres	637 798		637 798	625 251
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	2 186 525		2 186 525	1 563 079
Charges constatées d'avance	44 162		44 162	19 294
TOTAL (II)	5 303 166	20 151	5 283 015	4 766 550
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	6 504 598	136 682	6 367 916	5 854 881

Bilan Passif

	Net Au 30/09/2019	Net Au 30/09/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 10 000	10 000	10 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	1 000	1 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	883 272	420 780
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	474 450	462 492
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 368 722	894 272
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	438	527
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	374 148	517 805
Emprunts et dettes financières diverses	16 282	174 126
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 333 450	2 640 329
Dettes fiscales et sociales	1 099 438	1 172 867
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		21 275
Autres dettes	8 559	8 559
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 166 879	425 121
TOTAL (III)	4 999 194	4 960 609
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	6 367 916	5 854 881
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2018 au 30/09/2019			Du 01/10/2017 Au 30/09/2018
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	2 260 402	131 154	2 391 556	1 698 826
Production vendue de biens				
Production vendue de services	7 944 910	446 533	8 391 443	8 004 870
Chiffre d'affaires Net	10 205 312	577 687	10 782 999	9 703 696
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			1 000	1 000
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			35 838	18 935
Autres produits			1 695	2 719
TOTAL (I)			10 821 532	9 726 350
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 252 559	1 137 395
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			4 455 936	3 999 728
Impôts, taxes et versements assimilés			155 499	129 682
Salaires et traitements			2 950 124	2 526 196
Charges sociales			1 169 594	1 028 536
Dotations aux amortissements sur immobilisations			27 556	28 586
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			8 280	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			3 882	4 156
TOTAL (II)			10 023 430	8 854 278
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			798 102	872 072
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			68	
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				695
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			68	695
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			10 630	15 298
Différences négatives de change				245
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			10 630	15 543
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-10 562	-14 848
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			787 540	857 224

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

- 6 -

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/10/2018 Au 30/09/2019	Du 01/10/2017 Au 30/09/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		4 326
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		4 326
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	90	45 000
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	90	45 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-90	-40 674
Participations des salariés (IX)	116 913	119 516
Impôts sur les bénéfices (X)	196 087	234 542
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	10 821 600	9 731 371
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	10 347 150	9 268 879
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	474 450	462 492
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>		
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>		

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 30/09/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 6 367 916 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 474 450 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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

Néant.

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 commercial 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.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Licences 1 an
- Matériel de transport 1 à 2 ans
- Matériel de bureau & informatique 1 à 5 ans
- Mobilier 4 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 2019 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 0.47 %.

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

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 6 300 € hors taxes.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture a été constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 59 944 €.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE théorique (propre à l'entité) comptabilisé à la date de clôture de l'exercice s'élève à 16 939 €.

Utilisation du Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi

Au cours de l'exercice, l'entreprise a utilisé le produit du CICE pour financer son activité grâce notamment à de nouveaux investissements.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	44	41
Agents de maîtrise & techniciens	3	2
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	47	43

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	1 000	10.00000	10 000
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)	1 000	10.00000	10 000

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	1 116 284

TOTAL

1 116 284

Commentaire

Le détail des autres engagements est le suivant :

- Nantissement du fonds de commerce PRODWARE au profit de la BPA : 500 000 €
- Nantissement du fonds de commerce PRODWARE au profit de la BPA : 500 000 €

Engagement d'indemnité de départ à la retraite : 116 284 €

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
HEDOS : caution solidaire	1 000 000
HEDOS : Blocage de C/C	155 000
TOTAL	1 155 000

Commentaire

La SARL HEDOS est caution solidaire de la SARL 4 CAD ERP, dans le cadre du financement du rachat PRODWARE.

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	372 369	1 000 000	1 038 846
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	372 369	1 000 000	1 038 846

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
PRODWARE	1 038 846
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	1 038 846

Commentaire :

- Fonds de commerce Prodware : 1 038 846 €

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	1 041 996		
TOTAL	1 041 996		
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			
Mat. de transport	3 514		
Mat. de bureau et info., mobilier	129 534		24 126
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	133 048		24 126
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 262		
TOTAL	2 262		
TOTAL GENERAL	1 177 306		24 126
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réévalu. 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			1 041 996
TOTAL			1 041 996
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			
Mat. de transport			3 514
Mat. de bureau et info., mobilier			153 660
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			157 174
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			2 262
TOTAL			2 262
TOTAL GENERAL			1 201 432

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.	2 399	751		3 150		
	2 399	751		3 150		
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						
Matériel de transport	3 514			3 514		
Mat. de bureau et informatique, mobilier	83 062	26 805		109 867		
Emballages récup. et divers						
	86 576	26 805		113 381		
TOTAL GENERAL	88 975	27 556		116 531		
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice	
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée		Mode dégressif
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	12 178	8 280	307		20 151
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	12 178	8 280	307		20 151
TOTAL GENERAL (I+II+III)	12 178	8 280	307		20 151
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		8 280	308		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

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

- 16 -

Etat des créances

		Liquidité de l'actif	
	Montant brut	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	2 262		2 262
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	24 181	24 181	
Autres créances clients	2 410 500	2 410 500	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	98 389	98 389	
Taxe sur la valeur ajoutée	412 960	412 960	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	5 000	5 000	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	121 450	121 450	
Charges constatées d'avance	44 162	44 162	
TOTAL	3 118 903	3 116 641	2 262

(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)	438	438		
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	374 148	148 626	225 522	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 333 450	2 333 450		
Personnel et comptes rattachés	376 582	376 582		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	254 515	254 515		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	414 058	414 058		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	54 282	54 282		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	16 282	16 282		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	8 559	8 559		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 166 879	1 166 879		
TOTAL	4 999 194	4 773 672	225 522	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 144 106

(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	787 540	196 087	591 453
+ Résultat exceptionnel	-90		-90
- Participation des salariés	116 913		116 913
Résultat comptable	670 537	196 087	474 450

Commentaire

Accroissement et allégement de la dette future d'impôt

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

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2019	Exercice clos le 30/09/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 779.00	1 330.00
Emprunts et dettes financières diverses	2 156.19	4 361.31
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 273 982.68	1 238 579.00
Dettes fiscales et sociales	516 119.73	501 699.95
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 559.00	8 559.00
TOTAL	1 802 596.60	1 754 529.26

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2019	Exercice clos le 30/09/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 779.00	1 330.00
518000 Interets courus	1 779.00	1 330.00
Emprunts et dettes financières diverses	2 156.19	4 361.31
455800 Interets comptes courants ass	2 156.19	4 361.31
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 273 982.68	1 238 579.00
408000 Fournisseurs - fact. non parvenues		552 864.00
408100 Factures non parvenues	1 273 982.68	685 715.00
Dettes fiscales et sociales	516 119.73	501 699.95
428200 Dettes prov. congés payés	144 599.00	114 226.00
428250 Dettes sur prov rtt	24 540.00	
428600 Primes à payer	64 355.00	78 951.00
428650 Pers.autr.charges à payer (participation)	124 675.73	123 716.95
438000 Charges sociales à payer	23 383.00	23 903.00
438200 Charges sur congés à payer	57 116.00	51 872.00
438250 Charg. soc sur RTT	9 693.00	
438600 Provision charges à payer sur commissions	25 420.00	34 738.00
448600 Etat - autres charges à payer	42 338.00	74 293.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 559.00	8 559.00
419810 Avoirs à établir	8 559.00	8 559.00
TOTAL	1 802 596.60	1 754 529.26

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

- 20 -

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2019	30/09/2018
Produits d'exploitation	1 166 879	425 121
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	1 166 879	425 121

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2019	30/09/2018
Charges d'exploitation	44 162	19 294
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	44 162	19 294

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Amendes & pénalités	90	
TOTAL	90	

Commentaire

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Avantage en nature	19 898
Remboursement formations	10 020
Transferts IJSS	5 612
Total	35 530

4 CAD ERP

Société par actions simplifiée au capital de 10.000 euros
Siège Social : 1 rue du Moulin Cassé – 44340 BOUGUENNAIS
RCS NANTES 535 257 067

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale,

décide d'affecter l'intégralité du bénéfice net comptable de l'exercice clos le 30 septembre 2019, dont elle constate l'existence et qui s'élève à 474.449,95 euros, au poste comptable "autres réserves" dont le montant se trouve ainsi porté de 883.271,89 euros à 1.357.721,84 euros.

L'assemblée générale reconnaît qu'il lui a été rappelé qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au titre des trois derniers exercices.

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'assemblée générale des associés du 9 mars 2020.

Certifié conforme

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

4 CAD ERP

S.A.S. au capital de 10 000 €

1 Rue du Moulin Cassé
44340 BOUGUENNAIS

535 257 067 R.C.S. NANTES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2019

Certifié conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'K' or similar character, followed by a horizontal line and a diagonal stroke.

4 CAD ERP

S.A.S. au capital de 10 000 €

1 Rue du Moulin Cassé
44340 BOUGUENNAIS

535 257 067 R.C.S. NANTES
=====

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2019

Aux associés de la société 4 CAD ERP,

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 ERP relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2019, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

Créances

Pour valider les dépréciations, nous avons procédé par sondage à l'apurement des créances sur la période postérieure.

Pour valider la réalité des créances, nous avons procédé à la revue des créances anciennes et à l'analyse des clients présentant un taux d'avoir important.

Fonds commerciaux

Nous nous sommes également assurés de la correcte application des méthodes d'évaluation et de dépréciation des fonds commerciaux définies par la société et qui sont énoncées à la note « Dépréciation du fonds de commerce » de l'annexe des comptes.

Fournisseurs : apurement et factures non parvenues

Par sondage, nous nous sommes assurés de la réalité de ces factures non parvenues par rapport aux factures des fournisseurs. Nous avons rapprochés ces montants des contrats de souscription en cours. Nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies en annexe.

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. 441-4 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 24 février 2020

PAPIN & ASSOCIES

Commissaire aux comptes

Didier BARRE

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

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/09/2019	Net Au 30/09/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 150	3 150		751
Fonds commercial	1 038 846		1 038 846	1 038 846
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	157 174	113 381	43 793	46 473
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 262		2 262	2 262
TOTAL (I)	1 201 432	116 531	1 084 901	1 088 331
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	2 434 681	20 151	2 414 530	2 558 926
Autres	637 798		637 798	625 251
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	2 186 525		2 186 525	1 563 079
Charges constatées d'avance	44 162		44 162	19 294
TOTAL (II)	5 303 166	20 151	5 283 015	4 766 550
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	6 504 598	136 682	6 367 916	5 854 881

Bilan Passif

	Net Au 30/09/2019	Net Au 30/09/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 10 000	10 000	10 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	1 000	1 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	883 272	420 780
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	474 450	462 492
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 368 722	894 272
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	438	527
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	374 148	517 805
Emprunts et dettes financières diverses	16 282	174 126
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 333 450	2 640 329
Dettes fiscales et sociales	1 099 438	1 172 867
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		21 275
Autres dettes	8 559	8 559
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 166 879	425 121
TOTAL (III)	4 999 194	4 960 609
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	6 367 916	5 854 881
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2018 au 30/09/2019			Du 01/10/2017 Au 30/09/2018
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	2 260 402	131 154	2 391 556	1 698 826
Production vendue de biens				
Production vendue de services	7 944 910	446 533	8 391 443	8 004 870
Chiffre d'affaires Net	10 205 312	577 687	10 782 999	9 703 696
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			1 000	1 000
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			35 838	18 935
Autres produits			1 695	2 719
TOTAL (I)			10 821 532	9 726 350
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 252 559	1 137 395
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			4 455 936	3 999 728
Impôts, taxes et versements assimilés			155 499	129 682
Salaires et traitements			2 950 124	2 526 196
Charges sociales			1 169 594	1 028 536
Dotations aux amortissements sur immobilisations			27 556	28 586
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			8 280	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			3 882	4 156
TOTAL (II)			10 023 430	8 854 278
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			798 102	872 072
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			68	
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				695
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			68	695
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			10 630	15 298
Différences négatives de change				245
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			10 630	15 543
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-10 562	-14 848
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			787 540	857 224

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

- 6 -

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/10/2018 Au 30/09/2019	Du 01/10/2017 Au 30/09/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		4 326
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		4 326
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	90	45 000
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	90	45 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-90	-40 674
Participations des salariés (IX)	116 913	119 516
Impôts sur les bénéfices (X)	196 087	234 542
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	10 821 600	9 731 371
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	10 347 150	9 268 879
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	474 450	462 492

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

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 30/09/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 6 367 916 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 474 450 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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

Néant.

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 commercial 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.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Licences 1 an
- Matériel de transport 1 à 2 ans
- Matériel de bureau & informatique 1 à 5 ans
- Mobilier 4 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 2019 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 0.47 %.

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

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 6 300 € hors taxes.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture a été constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 59 944 €.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE théorique (propre à l'entité) comptabilisé à la date de clôture de l'exercice s'élève à 16 939 €.

Utilisation du Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi

Au cours de l'exercice, l'entreprise a utilisé le produit du CICE pour financer son activité grâce notamment à de nouveaux investissements.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	44	41
Agents de maîtrise & techniciens	3	2
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	47	43

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	1 000	10.00000	10 000
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)	1 000	10.00000	10 000

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	1 116 284

TOTAL

1 116 284

Commentaire

Le détail des autres engagements est le suivant :

- Nantissement du fonds de commerce PRODWARE au profit de la BPA : 500 000 €
- Nantissement du fonds de commerce PRODWARE au profit de la BPA : 500 000 €

Engagement d'indemnité de départ à la retraite : 116 284 €

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
HEDOS : caution solidaire	1 000 000
HEDOS : Blocage de C/C	155 000
TOTAL	1 155 000

Commentaire

La SARL HEDOS est caution solidaire de la SARL 4 CAD ERP, dans le cadre du financement du rachat PRODWARE.

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	372 369	1 000 000	1 038 846
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	372 369	1 000 000	1 038 846

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
PRODWARE	1 038 846
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	1 038 846

Commentaire :

- Fonds de commerce Prodware : 1 038 846 €

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	1 041 996		
TOTAL	1 041 996		
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			
Mat. de transport	3 514		
Mat. de bureau et info., mobilier	129 534		24 126
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	133 048		24 126
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 262		
TOTAL	2 262		
TOTAL GENERAL	1 177 306		24 126
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalu. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement		
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 041 996	
TOTAL		1 041 996	
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			
Mat. de transport		3 514	
Mat. de bureau et info., mobilier		153 660	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL		157 174	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		2 262	
TOTAL		2 262	
TOTAL GENERAL		1 201 432	

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.	2 399	751		3 150	
	2 399	751		3 150	
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					
Matériel de transport	3 514			3 514	
Mat. de bureau et informatique, mobilier	83 062	26 805		109 867	
Emballages récup. et divers					
	86 576	26 805		113 381	
TOTAL GENERAL	88 975	27 556		116 531	
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	
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	12 178	8 280	307		20 151
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	12 178	8 280	307		20 151
TOTAL GENERAL (I+II+III)	12 178	8 280	307		20 151
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		8 280	308		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

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

Etat des créances

		Liquidité de l'actif	
	Montant brut	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	2 262		2 262
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	24 181	24 181	
Autres créances clients	2 410 500	2 410 500	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	98 389	98 389	
Taxe sur la valeur ajoutée	412 960	412 960	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	5 000	5 000	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	121 450	121 450	
Charges constatées d'avance	44 162	44 162	
TOTAL	3 118 903	3 116 641	2 262

(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)	438	438		
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	374 148	148 626	225 522	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 333 450	2 333 450		
Personnel et comptes rattachés	376 582	376 582		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	254 515	254 515		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	414 058	414 058		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	54 282	54 282		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	16 282	16 282		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	8 559	8 559		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 166 879	1 166 879		
TOTAL	4 999 194	4 773 672	225 522	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 144 106

(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	787 540	196 087	591 453
+ Résultat exceptionnel	-90		-90
- Participation des salariés	116 913		116 913
Résultat comptable	670 537	196 087	474 450

Commentaire

Accroissement et allégement de la dette future d'impôt

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

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2019	Exercice clos le 30/09/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 779.00	1 330.00
Emprunts et dettes financières diverses	2 156.19	4 361.31
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 273 982.68	1 238 579.00
Dettes fiscales et sociales	516 119.73	501 699.95
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 559.00	8 559.00
TOTAL	1 802 596.60	1 754 529.26

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2019	Exercice clos le 30/09/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 779.00	1 330.00
518000 Interets courus	1 779.00	1 330.00
Emprunts et dettes financières diverses	2 156.19	4 361.31
455800 Interets comptes courants ass	2 156.19	4 361.31
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 273 982.68	1 238 579.00
408000 Fournisseurs - fact. non parvenues		552 864.00
408100 Factures non parvenues	1 273 982.68	685 715.00
Dettes fiscales et sociales	516 119.73	501 699.95
428200 Dettes prov. congés payés	144 599.00	114 226.00
428250 Dettes sur prov rtt	24 540.00	
428600 Primes à payer	64 355.00	78 951.00
428650 Pers.autr.charges à payer (participation)	124 675.73	123 716.95
438000 Charges sociales à payer	23 383.00	23 903.00
438200 Charges sur congés à payer	57 116.00	51 872.00
438250 Charg. soc sur RTT	9 693.00	
438600 Provision charges à payer sur commissions	25 420.00	34 738.00
448600 Etat - autres charges à payer	42 338.00	74 293.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 559.00	8 559.00
419810 Avoirs à établir	8 559.00	8 559.00
TOTAL	1 802 596.60	1 754 529.26

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

- 20 -

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2019	30/09/2018
Produits d'exploitation	1 166 879	425 121
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	1 166 879	425 121

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2019	30/09/2018
Charges d'exploitation	44 162	19 294
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	44 162	19 294



ANGERS - NANTES - PARIS

Etienne 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
Sébastien HAMON
Isabelle COGUIC
Marie HOSTIOU
Anne DAMAS
Alice ROUMESTANT
Florine TALON
Tanneguy de VAUTIBAUT
Avocats

Claire BOUET
Audrey PAPIN
Emmanuelle BELLAND
Victoria BRULAY
Emilie ROTA

Juristes

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

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

Angers, le 17 mars 2020



Monsieur le Greffier,

Aux fins de dépôt des comptes clos le 30 septembre 2019 de la société "4 CAD ERP", immatriculée au registre du commerce et des sociétés sous le numéro 535 257 067, 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 45,80 euros à l'ordre du Greffe du Tribunal de Commerce de Nantes.

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

Dans cette attente,

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

SCP d'AVOCATS

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

22 rue de la Tour d'Auvergne
44200 NANTES

5 place des Ternes
75017 PARIS

Benoît BANSAYE
Avocat associé
Département Droit des Affaires & Fiscalité