

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 16/04/2021 sous le numéro de dépôt 7790

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 02 AVR. 2021
sous le N° 7190
RCS N° 1152480

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

Certifié conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'K' or similar character, positioned below the 'Certifié conforme' text.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/09/2020	Net Au 30/09/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 150	3 150		
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	165 250	135 909	29 342	43 793
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)	1 209 508	139 059	1 070 449	1 084 901
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	3 155 286	90 613	3 064 673	2 414 530
Autres	641 367		641 367	637 798
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	5 131 954		5 131 954	2 186 525
Charges constatées d'avance	39 825		39 825	44 162
TOTAL (II)	8 968 432	90 613	8 877 820	5 283 015
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	10 177 941	229 671	9 948 269	6 367 916

Bilan Passif

		Net Au 30/09/2020	Net Au 30/09/2019
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		1 357 722	883 272
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		346 859	474 450
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	1 715 581	1 368 722
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		5 958	438
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 301 837	374 148
Emprunts et dettes financières diverses		16 486	16 282
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 217 332	2 333 450
Dettes fiscales et sociales		1 354 839	1 099 438
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		117 480	8 559
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		1 218 756	1 166 879
	TOTAL (III)	8 232 688	4 999 194
Ecart de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	9 948 269	6 367 916
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2019 au 30/09/2020			Du 01/10/2018 Au 30/09/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	1 176 440	29 370	1 205 810	2 391 556
Production vendue de biens				
Production vendue de services	7 760 947	335 734	8 096 681	8 391 443
Chiffre d'affaires Net	8 937 387	365 104	9 302 491	10 782 999
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			23 303	1 000
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			128 590	35 838
Autres produits			47	1 695
		TOTAL (I)	9 454 432	10 821 532
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			672 614	1 252 559
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			3 870 450	4 455 936
Impôts, taxes et versements assimilés			152 870	155 499
Salaires et traitements			3 053 958	2 950 124
Charges sociales			1 202 552	1 169 594
Dotations aux amortissements sur immobilisations			24 435	27 556
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			71 846	8 280
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			4 222	3 882
		TOTAL (II)	9 052 946	10 023 430
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	401 486	798 102
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			61	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				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	61	68
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			14 803	10 630
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	14 803	10 630
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-14 743	-10 562
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	386 743	787 540

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/10/2019
Au 30/09/2020Du 01/10/2018
Au 30/09/2019**Produits exceptionnels**

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge

TOTAL (VII)

Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions

TOTAL (VIII)

90

90

RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)

-90

Participations des salariés (IX)

38 848

116 913

Impôts sur les bénéfices (X)

1 036

196 087

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)

9 454 493

10 821 600

TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)

9 107 634

10 347 150

BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)

346 859

474 450

(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 30/09/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 9 948 269 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 346 859 Euros.

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

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

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

Faits caractéristiques

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

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

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

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

- mise en chômage partiel d'une partie du personnel
- réalisation de prêt "P.G.E" pour 3 M€
- demandes d'aides au titre du CPSTI
- report des échéances d'emprunts auprès des établissements de crédit de mars à septembre 2020.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

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

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

Immobilisations incorporelles

Le fonds commercial est évalué au coût d'acquisition (y compris 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 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 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 et 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 2020 en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 0.47%.

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 6 820 € hors taxes.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	56	44
Agents de maîtrise & techniciens	4	3
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	4	
TOTAL	64	47

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	1 000 000
Engagements de départ en retraite	
TOTAL	1 000 000

Commentaires :

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 : xxxxxxxxxxxx €.

ENGAGEMENTS RECUS:

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
HEDOS : caution solidaire	1 000 000
HEDOS : blocage de compte courant	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	300 672	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	300 672	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	153 660		9 983
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	157 174		9 983
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	1 201 432		9 983
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 041 996
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	1 907	1 607	
Mat. de bureau et info., mobilier		163 643	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 907	165 250	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			2 262
TOTAL			2 262
TOTAL GENERAL	1 907	1 209 508	

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.	3 150			3 150	
	3 150			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		1 907	1 607	
Mat. de bureau et informatique, mobilier	109 867	24 435		134 302	
Emballages récup. et divers					
	113 381	24 435	1 907	135 909	
TOTAL GENERAL	116 531	24 435	1 907	139 059	
	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires				
Immobilsations 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	20 151	71 846	1 384		90 613
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	20 151	71 846	1 384		90 613
TOTAL GENERAL (I+II+III)	20 151	71 846	1 384		90 613
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		71 846	1 384		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<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	2 262		2 262
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	108 735	108 735	
Autres créances clients	3 046 550	3 046 550	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 451	1 451	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	195 048	195 048	
Taxe sur la valeur ajoutée	335 268	335 268	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 980	1 980	
Groupe et associés (2)	5 068	5 068	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	102 553	102 553	
Charges constatées d'avance	39 825	39 825	
TOTAL	3 838 740	3 836 478	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)	5 958	5 958		
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	3 300 672	2 191 208	1 002 986	105 000
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 217 332	2 217 332		
Personnel et comptes rattachés	368 900	368 900		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	413 773	413 773		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	532 397	532 397		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	39 770	39 770		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	16 486	16 486		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	117 480	117 480		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 218 756	1 218 756		
TOTAL	8 231 523	7 122 059	1 002 986	105 000
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 000 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	71 697			
(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	386 743		386 743
+ Résultat exceptionnel			
- Participation des salariés	38 848		38 848
Résultat comptable	347 895		347 895

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		

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 165.00	1 779.00
Emprunts et dettes financières diverses	135.88	2 156.19
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	762 276.00	1 273 982.68
Dettes fiscales et sociales	531 263.40	516 119.73
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	96 000.00	8 559.00
TOTAL	1 390 840.28	1 802 596.60

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 165.00	1 779.00
518000 Interets courus	1 165.00	1 779.00
Emprunts et dettes financières diverses	135.88	2 156.19
455800 Interets comptes courants ass	135.88	2 156.19
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	762 276.00	1 273 982.68
408100 Factures non parvenues	762 276.00	1 273 982.68
Dettes fiscales et sociales	531 263.40	516 119.73
428200 Dettes prov. congés payés	159 360.00	144 599.00
428250 Dettes sur prov rtt	28 176.00	24 540.00
428600 Primes à payer	97 793.00	64 355.00
428650 Pers.autr.charges à payer (participation)	61 762.40	124 675.73
438000 Charges sociales à payer	31 153.00	23 383.00
438200 Charges sur congés à payer	66 931.00	57 116.00
438250 Charg. soc sur rtt	11 833.00	9 693.00
438600 Provision charges à payer sur commissions	41 073.00	25 420.00
448600 Etat - autres charges à payer	33 182.00	42 338.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	96 000.00	8 559.00
419810 Avoirs à établir	96 000.00	8 559.00
TOTAL	1 390 840.28	1 802 596.60

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Produits d'exploitation	1 218 756	1 166 879
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	1 218 756	1 166 879

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Charges d'exploitation	39 825	44 162
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	39 825	44 162

Détail du résultat exceptionnel

[illegible]

Commentaire

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Aides CPSTI + activité partielle	89 579
Avantages en nature	26 546
Remboursements formations	2 810
IJSS	1 937
Autres	6 335
Total	127 207

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
(la "Société")

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT

TROISIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale,

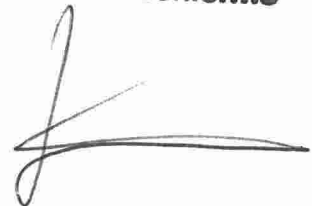
décide d'affecter l'intégralité du bénéfice net comptable de l'exercice clos le 30 septembre 2020, qui s'élève à 346.859,07 euros, au poste comptable « autres réserves » dont le montant se trouve dès lors porté de 1.357.721,84 euros à 1.704.580,91 euros.

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 30 mars 2021.

Certifié conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'L' or 'J' shape followed by a horizontal 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 2020



EXPERTISE COMPTABLE • COMMISSARIAT AUX COMPTES

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

4 CAD 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 2020

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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les notes « Faits caractéristiques » et « Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture » en page 9 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 que, 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 19 mars 2021

PAPIN & ASSOCIES

Commissaire aux comptes

Didier BARRE

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

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/09/2020	Net Au 30/09/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 150	3 150		
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	165 250	135 909	29 342	43 793
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)	1 209 508	139 059	1 070 449	1 084 901
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	3 155 286	90 613	3 064 673	2 414 530
Autres	641 367		641 367	637 798
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	5 131 954		5 131 954	2 186 525
Charges constatées d'avance	39 825		39 825	44 162
TOTAL (II)	8 968 432	90 613	8 877 820	5 283 015
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	10 177 941	229 671	9 948 269	6 367 916

Bilan Passif

	Net Au 30/09/2020	Net Au 30/09/2019
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	1 357 722	883 272
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	346 859	474 450
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 715 581	1 368 722
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	5 958	438
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 301 837	374 148
Emprunts et dettes financières diverses	16 486	16 282
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 217 332	2 333 450
Dettes fiscales et sociales	1 354 839	1 099 438
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	117 480	8 559
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 218 756	1 166 879
TOTAL (III)	8 232 688	4 999 194
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	9 948 269	6 367 916
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2019 au 30/09/2020			Du 01/10/2018 Au 30/09/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	1 205 810		1 205 810	2 391 556
Production vendue de biens				
Production vendue de services	7 889 696	206 985	8 096 681	8 391 443
Chiffre d'affaires Net	9 095 506	206 985	9 302 491	10 782 999
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			23 303	1 000
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			128 590	35 838
Autres produits			47	1 695
		TOTAL (I)	9 454 432	10 821 532
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			672 614	1 252 559
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			3 870 450	4 455 936
Impôts, taxes et versements assimilés			152 870	155 499
Salaires et traitements			3 053 958	2 950 124
Charges sociales			1 202 552	1 169 594
Dotations aux amortissements sur immobilisations			24 435	27 556
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			71 846	8 280
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			4 222	3 882
		TOTAL (II)	9 052 946	10 023 430
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	401 486	798 102
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			61	68
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				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	61	68
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			14 803	10 630
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	14 803	10 630
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-14 743	-10 562
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	386 743	787 540

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/10/2019 Au 30/09/2020	Du 01/10/2018 Au 30/09/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		90
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)		90
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-90
Participations des salariés (IX)	38 848	116 913
Impôts sur les bénéfices (X)	1 036	196 087
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	9 454 493	10 821 600
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	9 107 634	10 347 150
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	346 859	474 450

(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 30/09/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 9 948 269 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 346 859 Euros.

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

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

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

Faits caractéristiques

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

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

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

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

- mise en chômage partiel d'une partie du personnel
- réalisation de prêt "P.G.E" pour 3 M€
- demandes d'aides au titre du CPSTI
- report des échéances d'emprunts auprès des établissements de crédit de mars à septembre 2020.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

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

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

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

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

Immobilisations incorporelles

Le fonds commercial est évalué au coût d'acquisition (y compris 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 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 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 et 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 2020 en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 0.47%.

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 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 6 820 € hors taxes.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	56	44
Agents de maîtrise & techniciens	4	3
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	4	
TOTAL	64	47

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	1 000 000
Engagements de départ en retraite	62 509
TOTAL	1 062 509

Commentaires :

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 : 62 509 €.

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
HEDOS : caution solidaire	1 000 000
HEDOS : blocage de compte courant	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	300 672	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	300 672	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	153 660		9 983
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	157 174		9 983
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	1 201 432		9 983
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		
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	1 907	1 607	
Mat. de bureau et info., mobilier		163 643	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 907	165 250	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		2 262	
TOTAL		2 262	
TOTAL GENERAL	1 907	1 209 508	

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.	3 150			3 150
	3 150			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		1 907	1 607
Mat. de bureau et informatique, mobilier	109 867	24 435		134 302
Emballages récup. et divers				
	113 381	24 435	1 907	135 909
TOTAL GENERAL	116 531	24 435	1 907	139 059
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires				
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	REPRISES
			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	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	
Réglémentées					
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	20 151	71 846	1 384		90 613
Autres provisions pour dépréciation					

TOTAL III

TOTAL GENERAL (I+II+III)

Dont dotations et reprises : - d'exploitation

Dont dotations et reprises : - financières

Dont dotations et reprises : - exceptionnelles

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	2 262		2 262
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	108 735	108 735	
Autres créances clients	3 046 550	3 046 550	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 451	1 451	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	195 048	195 048	
Taxe sur la valeur ajoutée	335 268	335 268	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 980	1 980	
Groupe et associés (2)	5 068	5 068	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	102 553	102 553	
Charges constatées d'avance	39 825	39 825	
TOTAL	3 838 740	3 836 478	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)	5 958	5 958		
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	3 300 672	2 191 208	1 004 478	105 000
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 217 332	2 217 332		
Personnel et comptes rattachés	368 900	368 900		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	413 773	413 773		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	532 397	532 397		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	39 770	39 770		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	16 486	16 486		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	117 480	117 480		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 218 756	1 218 756		
TOTAL	8 231 523	7 122 059	1 004 478	105 000
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 000 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	71 697			
(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	386 743	78 264	308 479
+ Résultat exceptionnel			
- Participation des salariés	38 848		38 848
Résultat comptable	347 895	78 264	269 631

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		

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 165.00	1 779.00
Emprunts et dettes financières diverses	135.88	2 156.19
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	762 276.00	1 273 982.68
Dettes fiscales et sociales	531 263.40	516 119.73
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	96 000.00	8 559.00
TOTAL	1 390 840.28	1 802 596.60

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 165.00	1 779.00
518000 Interets courus	1 165.00	1 779.00
Emprunts et dettes financières diverses	135.88	2 156.19
455800 Interets comptes courants ass	135.88	2 156.19
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	762 276.00	1 273 982.68
408100 Factures non parvenues	762 276.00	1 273 982.68
Dettes fiscales et sociales	531 263.40	516 119.73
428200 Dettes prov. congés payés	159 360.00	144 599.00
428250 Dettes sur prov rtt	28 176.00	24 540.00
428600 Primes à payer	97 793.00	64 355.00
428650 Pers.autr.charges à payer (participation)	61 762.40	124 675.73
438000 Charges sociales à payer	31 153.00	23 383.00
438200 Charges sur congés à payer	66 931.00	57 116.00
438250 Charg. soc sur rtt	11 833.00	9 693.00
438600 Provision charges à payer sur commissions	41 073.00	25 420.00
448600 Etat - autres charges à payer	33 182.00	42 338.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	96 000.00	8 559.00
419810 Avoirs à établir	96 000.00	8 559.00
TOTAL	1 390 840.28	1 802 596.60

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

- 21 -

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Produits d'exploitation	1 218 756	1 166 879
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	1 218 756	1 166 879

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Charges d'exploitation	39 825	44 162
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	39 825	44 162

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
TOTAL		

Commentaire

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Aides CPSTI + activité partielle	89 579
Avantages en nature	26 546
Remboursements formations	2 810
IJSS	1 937
Autres	6 335
Total	127 207

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	7 839 338	206 985	8 046 323
Ventes de marchandises	1 205 810		1 205 810
Produits des activités annexes	50 358		50 358
TOTAL	9 095 506	206 985	9 302 491

ef
45.2



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

Angers, le 2 avril 2021

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

Madame, Monsieur le Greffier,

Aux fins de dépôt des comptes clos le 30 septembre 2020 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 45,20 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, Madame, Monsieur le Greffier, à l'expression de mes sentiments dévoués.

Philippe LE LAVANDIER
Avocat associé
Département Droit des Affaires & Fiscalité

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

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

Avocats

Claire BOUET
Emmanuelle BELLAND
Victoria BRULAY
Aurélien ROTA

Juristes

SCP D'AVOCATS
www.acr-avocats.com

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

5 place des Ternes
75017 PARIS

22 rue de la Tour d'Auvergne
44200 NANTES

avocats@acr-avocats.com