

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 04/03/2022 sous le numéro de dépôt 4379

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 21 FEV. 2022

sous le N° 1379
RCS N° 1132492

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

Certifié conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal stroke followed by a loop and a short vertical stroke.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/09/2021	Net Au 30/09/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	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	283 054	157 891	125 163	29 342
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)	1 327 312	161 041	1 166 270	1 070 449
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	3 922 913	88 214	3 834 699	3 064 673
Autres	385 470		385 470	641 367
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	4 455 110		4 455 110	5 131 954
Charges constatées d'avance	51 984		51 984	39 825
TOTAL (II)	8 815 477	88 214	8 727 263	8 877 820
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	10 142 788	249 255	9 893 533	9 948 269

Bilan Passif

	Net Au 30/09/2021	Net Au 30/09/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	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	1 704 581	1 357 722
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	746 570	346 859
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	2 462 151	1 715 581
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	2 915	5 958
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 110 803	3 301 837
Emprunts et dettes financières diverses	98	16 486
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 824 873	2 217 332
Dettes fiscales et sociales	2 015 826	1 354 839
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	74 132	117 480
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 402 736	1 218 756
TOTAL (III)	7 431 383	8 232 688
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	9 893 533	9 948 269
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2020 au 30/09/2021			Du 01/10/2019 Au 30/09/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	1 154 267	11 460	1 165 727	1 205 810
Production vendue de biens				
Production vendue de services	9 842 669	392 952	10 235 621	8 096 681
Chiffre d'affaires Net	10 996 936	404 412	11 401 348	9 302 491
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			15 342	23 303
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			159 537	128 590
Autres produits			53	47
		TOTAL (I)	11 576 280	9 454 432
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			567 150	672 614
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			4 653 621	3 870 450
Impôts, taxes et versements assimilés			141 518	152 870
Salaires et traitements			3 403 763	3 053 958
Charges sociales			1 434 446	1 202 552
Dotations aux amortissements sur immobilisations			21 982	24 435
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			40 527	71 846
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			4 784	4 222
		TOTAL (II)	10 267 791	9 052 946
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			1 308 489	401 486
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			59	61
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)	59	61
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			25 462	14 803
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	25 462	14 803
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-25 403	-14 743
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			1 283 086	386 743

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/10/2020
Au 30/09/2021Du 01/10/2019
Au 30/09/2020

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)

RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)

Participations des salariés (IX)	214 121	38 848
Impôts sur les bénéfices (X)	322 395	1 036
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	11 576 339	9 454 493
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	10 829 770	9 107 634
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	746 570	346 859

(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 30/09/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 9 893 533 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 746 570 Euros.

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

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

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

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

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

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

Faits caractéristiques

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2021.

A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 30 septembre 2021 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêté des comptes. L'entreprise constate que ces événements n'ont pas eu un impact significatif sur son activité.

Événements 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 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 de rentabilité historique et des perspectives d'avenir des filiales, à l'absence de dépréciation au titre de l'exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris 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.

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.

Engagements de départ à la retraite

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

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2021) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 0.88%.

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

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

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 6 740 € hors taxe.

Effectif moyen

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

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	366 690
TOTAL	1 366 690

Commentaire

Détail des autres engagements :

- 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€

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	153 214	1 000 000	1 038 846
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	153 214	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			96 374
Mat. de transport	1 607		
Mat. de bureau et info., mobilier	163 643		21 429
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	165 250		117 803
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	1 209 508		117 803
Cadre B	Diminutions Virement Cession	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
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		96 374	
Mat. de transport		1 607	
Mat. de bureau et info., mobilier		185 073	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL		283 054	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		2 262	
TOTAL		2 262	
TOTAL GENERAL		1 327 312	

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		785		785
Matériel de transport	1 607			1 607
Mat. de bureau et informatique, mobilier	134 302	21 197		155 499
Emballages récup. et divers				
	135 909	21 982		157 891
TOTAL GENERAL	139 059	21 982		161 041

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'étab. et développement (I)

Autres postes d'immo. incorp. (II)

TOTAL

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains

Constructions sur sol propre

Constructions sur sol d'autrui

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

Inst. techniques, mat. et outillage indust.

Inst. gales., agenc. et aménagements divers

Matériel de transport

Mat. de bureau, informatique, mobilier

Emballages récup. et divers.

TOTAL

Frais d'acquisition de titres de participations

TOTAL GENERAL

TOTAL GENERAL NON VENTILE

TOTAL GENERAL NON VENTILE

TOTAL GENERAL NON VENTILE

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

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	90 613	40 527	42 926		88 214
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	90 613	40 527	42 926		88 214
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	90 613	40 527	42 926		88 214
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		40 527	42 926		
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	105 857	105 857	
Autres créances clients	3 817 056	3 817 056	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 491	2 491	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	368 864	368 864	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	3 858	3 858	
Groupe et associés (2)	5 128	5 128	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	5 129	5 129	
Charges constatées d'avance	51 984	51 984	
TOTAL	4 362 628	4 360 366	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)	2 915	2 915		
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	1 112 364	344 622	722 742	45 000
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 824 873	2 824 873		
Personnel et comptes rattachés	674 789	674 789		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	396 781	396 781		
Impôts sur les bénéfices	244 132	244 132		
Taxe sur la valeur ajoutée	644 496	644 496		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	55 628	55 628		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	98	98		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	74 132	74 132		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 402 736	1 402 736		
TOTAL	7 432 943	6 665 202	722 742	45 000

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

2 192 646

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Avant impôt	Impôt correspondant	Après impôt
+ Résultat courant	1 283 086	322 395	960 691
+ Résultat exceptionnel			
- Participation des salariés	214 121		214 121
Résultat comptable	1 068 965	322 395	746 570

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
	30/09/2021	30/09/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 339.00	1 165.00
Emprunts et dettes financières diverses	98.45	135.88
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 734 637.00	762 276.00
Dettes fiscales et sociales	926 733.63	531 263.40
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	57 670.00	96 000.00
TOTAL	2 720 478.08	1 390 840.28

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 339.00	1 165.00
518000 Interets courus	1 339.00	1 165.00
Emprunts et dettes financières diverses	98.45	135.88
455800 Interets comptes courants ass	98.45	135.88
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 734 637.00	762 276.00
408100 Factures non parvenues	1 734 637.00	762 276.00
Dettes fiscales et sociales	926 733.63	531 263.40
428200 Dettes prov. congés payés	192 020.00	159 360.00
428250 Dettes sur prov rtt	47 443.00	28 176.00
428600 Primes à payer	174 026.00	97 793.00
428650 Pers.autr.charges à payer (participation)	235 395.63	61 762.40
438000 Charges sociales à payer	66 207.00	31 153.00
438200 Charges sur congés à payer	78 728.00	66 931.00
438250 Charg. soc sur rtt	19 452.00	11 833.00
438600 Provision charges à payer sur commissions	70 576.00	41 073.00
438620 Chgs soc. s/primes à payer	574.00	
448600 Etat - autres charges à payer	42 312.00	33 182.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	57 670.00	96 000.00
419810 Avoirs à établir	57 670.00	96 000.00
TOTAL	2 720 478.08	1 390 840.28

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Produits d'exploitation	1 402 736	1 218 756
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	1 402 736	1 218 756

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Charges d'exploitation	51 984	39 825
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	51 984	39 825

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
---------------------------------	---------	----------

TOTAL

Commentaire

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Remboursements prévoyance salariés	59 524
Avantage en nature	38 757
Remboursements formations	6 265
IJSS	107
Frais de transport des salariés	12 340
Activité partielle	-382
Total	116 611

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	9 782 377	392 952	10 175 329
Ventes de marchandises	1 154 267	11 460	1 165 727
Produits des activités annexes	60 292		60 292
TOTAL	10 996 936	404 412	11 401 348

4 CAD ERP

Société par actions simplifiée au capital de 10.000 euros
Siège Social : 1 Rue du Moulin Cassé 44340 BOUGUENAIS
RCS NANTES 535 257 067
(la "Société")

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT

TROISIÈME RÉOLUTION

L'assemblée générale,

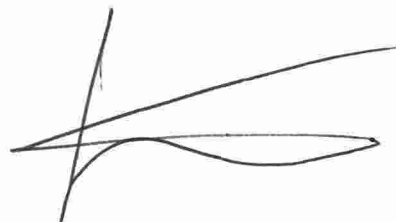
décide d'affecter l'intégralité du bénéfice net comptable de l'exercice clos le 30 septembre 2021, qui s'élève à 746.569,83 euros, au poste comptable « autres réserves » dont le montant se trouve ainsi porté de 1.704.580,91 euros à 2.451.150,74 euros.

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 21 février 2022.

Certifié conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of fluid, overlapping strokes that form a stylized, elongated shape.

4 CAD ERP

S.A.S. au capital de 10 000 €

1 Rue du Moulin Cassé
44340 BOUGUENAIS

535 257 067 R.C.S. NANTES

=====

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2021



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 2021

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

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les notes « Faits caractéristiques » en page 10 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 4 février 2022

PAPIN & ASSOCIES

Commissaire aux comptes

Didier BARRE

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

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/09/2021	Net Au 30/09/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	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	283 054	157 891	125 163	29 342
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)	1 327 312	161 041	1 166 270	1 070 449
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	3 922 913	88 214	3 834 699	3 064 673
Autres	385 470		385 470	641 367
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	4 455 110		4 455 110	5 131 954
Charges constatées d'avance	51 984		51 984	39 825
TOTAL (II)	8 815 477	88 214	8 727 263	8 877 820
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	10 142 788	249 255	9 893 533	9 948 269

Bilan Passif

	Net Au 30/09/2021	Net Au 30/09/2020
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	1 704 581	1 357 722
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	746 570	346 859
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	2 462 151	1 715 581
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	2 915	5 958
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 110 803	3 301 837
Emprunts et dettes financières diverses	98	16 486
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 824 873	2 217 332
Dettes fiscales et sociales	2 015 826	1 354 839
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	74 132	117 480
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 402 736	1 218 756
TOTAL (III)	7 431 383	8 232 688
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	9 893 533	9 948 269
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2020 au 30/09/2021			Du 01/10/2019 Au 30/09/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	1 154 267	11 460	1 165 727	1 205 810
Production vendue de biens				
Production vendue de services	9 842 669	392 952	10 235 621	8 096 681
Chiffre d'affaires Net	10 996 936	404 412	11 401 348	9 302 491
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			15 342	23 303
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			159 537	128 590
Autres produits			53	47
		TOTAL (I)	11 576 280	9 454 432
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			567 150	672 614
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			4 653 621	3 870 450
Impôts, taxes et versements assimilés			141 518	152 870
Salaires et traitements			3 403 763	3 053 958
Charges sociales			1 434 446	1 202 552
Dotations aux amortissements sur immobilisations			21 982	24 435
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			40 527	71 846
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			4 784	4 222
		TOTAL (II)	10 267 791	9 052 946
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			1 308 489	401 486
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			59	61
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)	59	61
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			25 462	14 803
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	25 462	14 803
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-25 403	-14 743
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II-III-IV+V-VI)			1 283 086	386 743

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/10/2020
Au 30/09/2021Du 01/10/2019
Au 30/09/2020**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)

RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)

Participations des salariés (IX)	214 121	38 848
Impôts sur les bénéfices (X)	322 395	1 036
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	11 576 339	9 454 493
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	10 829 770	9 107 634
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	746 570	346 859

(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 30/09/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 9 893 533 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 746 570 Euros.

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

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

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

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

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

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

Faits caractéristiques

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2021.

A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 30 septembre 2021 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêté des comptes. L'entreprise constate que ces événements n'ont pas eu un impact significatif sur son activité.

Événements 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 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 de rentabilité historique et des perspectives d'avenir des filiales, à l'absence de dépréciation au titre de l'exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris 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.

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.

Engagements de départ à la retraite

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

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2021) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 0.88%.

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

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

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 6 740 € hors taxe.

Effectif moyen

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

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	366 690
TOTAL	1 366 690

Commentaire

Détail des autres engagements :

- 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€

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	153 214	1 000 000	1 038 846
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	153 214	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			96 374
Mat. de transport	1 607		
Mat. de bureau et info., mobilier	163 643		21 429
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	165 250		117 803
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	1 209 508		117 803
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			96 374
Mat. de transport			1 607
Mat. de bureau et info., mobilier			185 073
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			283 054
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			2 262
TOTAL			2 262
TOTAL GENERAL			1 327 312

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		785		785
Matériel de transport	1 607			1 607
Mat. de bureau et informatique, mobilier	134 302	21 197		155 499
Emballages récup. et divers				
	135 909	21 982		157 891
TOTAL GENERAL	139 059	21 982		161 041
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires				
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	REPRISES
			Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal 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	
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	90 613	40 527	42 926		88 214
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	90 613	40 527	42 926		88 214
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	90 613	40 527	42 926		88 214
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		40 527	42 926		
<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	105 857	105 857	
Autres créances clients	3 817 056	3 817 056	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 491	2 491	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	368 864	368 864	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	3 858	3 858	
Groupe et associés (2)	5 128	5 128	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	5 129	5 129	
Charges constatées d'avance	51 984	51 984	
TOTAL	4 362 628	4 360 366	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)	2 915	2 915		
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	1 112 364	344 622	722 742	45 000
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 824 873	2 824 873		
Personnel et comptes rattachés	674 789	674 789		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	396 781	396 781		
Impôts sur les bénéfices	244 132	244 132		
Taxe sur la valeur ajoutée	644 496	644 496		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	55 628	55 628		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	98	98		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	74 132	74 132		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 402 736	1 402 736		
TOTAL	7 432 943	6 665 202	722 742	45 000

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

2 192 646

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Avant impôt	Impôt correspondant	Après impôt
+ Résultat courant	1 283 086	322 395	960 691
+ Résultat exceptionnel			
- Participation des salariés	214 121		214 121
Résultat comptable	1 068 965	322 395	746 570

Commentaire

Accroissement et allégement de la dette future d'impôt

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

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 339.00	1 165.00
Emprunts et dettes financières diverses	98.45	135.88
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 734 637.00	762 276.00
Dettes fiscales et sociales	926 733.63	531 263.40
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	57 670.00	96 000.00
TOTAL	2 720 478.08	1 390 840.28

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 339.00	1 165.00
518000 Interets courus	1 339.00	1 165.00
Emprunts et dettes financières diverses	98.45	135.88
455800 Interets comptes courants ass	98.45	135.88
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 734 637.00	762 276.00
408100 Factures non parvenues	1 734 637.00	762 276.00
Dettes fiscales et sociales	926 733.63	531 263.40
428200 Dettes prov. congés payés	192 020.00	159 360.00
428250 Dettes sur prov rtt	47 443.00	28 176.00
428600 Primes à payer	174 026.00	97 793.00
428650 Pers.autr.charges à payer (participation)	235 395.63	61 762.40
438000 Charges sociales à payer	66 207.00	31 153.00
438200 Charges sur congés à payer	78 728.00	66 931.00
438250 Charg. soc sur rtt	19 452.00	11 833.00
438600 Provision charges à payer sur commissions	70 576.00	41 073.00
438620 Chgs soc. s/primes à payer	574.00	
448600 Etat - autres charges à payer	42 312.00	33 182.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	57 670.00	96 000.00
419810 Avoirs à établir	57 670.00	96 000.00
TOTAL	2 720 478.08	1 390 840.28

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Produits d'exploitation	1 402 736	1 218 756
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	1 402 736	1 218 756

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Charges d'exploitation	51 984	39 825
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	51 984	39 825

Détail du résultat exceptionnel

[illegible]

Commentaire

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Remboursements prévoyance salariés	59 524
Avantage en nature	38 757
Remboursements formations	6 265
IJSS	107
Frais de transport des salariés	12 340
Activité partielle	-382
Total	116 611

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	9 782 377	392 952	10 175 329
Ventes de marchandises	1 154 267	11 460	1 165 727
Produits des activités annexes	60 292		60 292
TOTAL	10 996 936	404 412	11 401 348

ARRIVE LE
25 FEV. 2022
GREFFE TRIBUNAL
COMMERCE

45,34

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

Angers, le 24 février 2022

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

Sandra CHIRAC-KOLLARIK
Jean-Baptiste MARTY
Antoine LABORET

Marie PAILLOCHER
Bertrand RAMASSAMY
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
Sandrine TAUGOURDEAU
Sarah VIRRIION
Paul MERLE

Avocats

Claire BOUET
Emmanuelle BELLAND
Aurélien ROTA
Clémence BERNIER

Juristes

SCP D'AVOCATS
www.acr-avocats.com

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

5 place des Ternes
75017 PARIS

22 rue de la Tour d'Auvergne
44200 NANTES

avocats@acr-avocats.com

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 2021 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 :

- un exemplaire du rapport du commissaire aux comptes, avec le bilan, le compte de résultat et l'annexe,
- un exemplaire du bilan, compte de résultat et annexe certifié conforme,
- un exemplaire de la proposition d'affectation,
- un chèque de 45,34 euros à l'ordre du greffe du tribunal de commerce.

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

Dans cette attente,

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

Philippe LE LAVANDIER
Avocat associé
Département Droit des Affaires & Fiscalité

