

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 12/04/2023 sous le numéro de dépôt 4386

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 03 AVR. 2023
sous le N° 4386
RCS N° 118 2492

**BILAN
COMPTE DE RESULTAT
ANNEXE
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022**

Certifié conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'L' shape with a horizontal stroke extending to the right and a vertical stroke extending upwards, crossing the horizontal one.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/09/2022	Net Au 30/09/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	8 401	8 401		
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	451 528	237 069	214 460	125 163
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	10 920		10 920	
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 562		7 562	2 262
TOTAL (I)	1 517 257	245 470	1 271 787	1 166 270
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	6 511 756	105 262	6 406 494	3 834 699
Autres	1 255 634		1 255 634	385 470
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	10 534		10 534	
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	5 963 569		5 963 569	4 455 110
Charges constatées d'avance	49 318		49 318	51 984
TOTAL (II)	13 790 811	105 262	13 685 549	8 727 263
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	15 308 068	350 731	14 957 337	9 893 533

Bilan Passif

	Net Au 30/09/2022	Net Au 30/09/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 10 000	10 000	10 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport	129 828	
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	1 000	1 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	2 451 151	1 704 581
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	669 572	746 570
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	3 261 551	2 462 151
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	2 005	2 915
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	776 717	1 110 803
Emprunts et dettes financières diverses		98
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 572 040	2 824 873
Dettes fiscales et sociales	2 346 334	2 015 826
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	625 581	74 132
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	2 373 108	1 402 736
TOTAL (III)	11 695 785	7 431 383
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	14 957 337	9 893 533
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2021 au 30/09/2022			Du 01/10/2020 Au 30/09/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	973 716		973 716	1 165 727
Production vendue de biens				
Production vendue de services	14 686 757	237 491	14 924 248	10 235 621
Chiffre d'affaires Net	15 660 474	237 491	15 897 965	11 401 348
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			22 000	15 342
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			96 923	159 537
Autres produits			2 751	53
		TOTAL (I)	16 019 639	11 576 280
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			653 804	567 150
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			7 717 349	4 653 621
Impôts, taxes et versements assimilés			189 202	141 518
Salaires et traitements			4 532 218	3 403 763
Charges sociales			1 834 915	1 434 446
Dotations aux amortissements sur immobilisations			40 396	21 982
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			9 973	40 527
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			5 572	4 784
		TOTAL (II)	14 983 430	10 267 791
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 036 209	1 308 489
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			1 847	59
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			75	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	1 922	59
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			15 507	25 462
Différences négatives de change			4 972	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	20 479	25 462
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-18 557	-25 403
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	1 017 652	1 283 086

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	23 061	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	23 061	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 587	
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	1 587	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	21 474	
Participations des salariés (IX)	138 873	214 121
Impôts sur les bénéfices (X)	230 681	322 395
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	16 044 622	11 576 339
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	15 375 049	10 829 770
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	669 572	746 570
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>	23 061	
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>	636	
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>		
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>		

Règles et méthodes comptables

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 14 957 337 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 669 572 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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 société Logtimiz a été absorbée par la société 4 cad ERP en date du 31 décembre 2021, apportant un actif net de 329 827.98€. La prime de fusion comptabilisée pour cette opération s'élève à 129 827.98€.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

Immobilisations incorporelles

Le fonds commercial est évalué au coût d'acquisition (y compris 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 3 ans
- Mobilier	4 à 5 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 2022) 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 3.74%.

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 9 160 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	72	56
Agents de maîtrise & techniciens	4	4
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	4	4
TOTAL	80	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	
Engagements de départ en retraite	288 885

TOTAL

288 885

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
HEDOS : caution solidaire	1 000 000

TOTAL

1 000 000

Commentaire

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

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		5 251
TOTAL	1 041 996		5 251
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		60 707
Mat. de transport	1 607		
Mat. de bureau et info., mobilier	185 073		128 326
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	283 054		189 033
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			10 920
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 262		5 300
TOTAL	2 262		16 220
TOTAL GENERAL	1 327 312		210 504
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo	Réévalua. légale ou éval.
	Virement	en fin d'exercice	par mise en équival.
	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 047 247	
TOTAL		1 047 247	
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		157 081	
Mat. de transport		1 607	
Mat. de bureau et info., mobilier	20 558	292 841	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	20 558	451 528	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations		10 920	
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		7 562	
TOTAL		18 482	
TOTAL GENERAL	20 558	1 517 257	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice					
	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		3 150	5 251		8 401
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		3 150	5 251		8 401
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
: - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel					
Installations générales, agencements et aménagements divers		785	28 494		29 279
Matériel de transport		1 607			1 607
Matériel de bureau et informatique, mobilier		155 499	71 241	20 557	206 183
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		157 891	99 735	20 558	237 069
TOTAL GÉNÉRAL		161 041	104 986	20 557	245 470

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations				Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode Amort. dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagement divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'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	88 214	17 161	113		105 262
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	88 214	17 161	113		105 262
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	88 214	17 161	113		105 262
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		9 973	113		
Dont dotations et reprises : - financières		7 188			
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	7 562		7 562
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	126 314	126 314	
Autres créances clients	6 385 442	6 385 442	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 635	3 635	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	196 543	196 543	
Taxe sur la valeur ajoutée	906 817	906 817	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	10 436	10 436	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	138 204	138 204	
Charges constatées d'avance	49 318	49 318	
TOTAL	7 824 270	7 816 708	7 562

(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)	2 005	2 005		
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	1 052 742	296 492	756 250	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 572 040	5 572 040		
Personnel et comptes rattachés	749 171	749 171		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	466 686	466 686		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 053 294	1 053 294		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	77 182	77 182		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	625 581	625 581		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 373 108	2 373 108		
TOTAL	11 971 810	11 215 560	756 250	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	15 202			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	349 301			
(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	1 017 652	224 990	792 662
+ Résultat exceptionnel	21 474	5 691	15 783
- Participation des salariés	138 873		138 873
Résultat comptable	900 253	230 681	669 572

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 30/09/2022	Exercice clos le 30/09/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 352.00	1 339.00
Emprunts et dettes financières diverses		98.45
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 803 313.45	1 734 637.00
Dettes fiscales et sociales	1 005 230.50	926 733.63
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	86 417.68	57 670.00
TOTAL	4 896 313.63	2 720 478.08

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2022	Exercice clos le 30/09/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 352.00	1 339.00
518000 Interets courus	1 352.00	1 339.00
Emprunts et dettes financières diverses		98.45
455800 Interets comptes courants ass		98.45
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 803 313.45	1 734 637.00
408100 Factures non parvenues	3 803 313.45	1 734 637.00
Dettes fiscales et sociales	1 005 230.50	926 733.63
428200 Dettes prov. congés payés	288 347.69	192 020.00
428250 Dettes sur prov rtt		47 443.00
428600 Primes à payer	273 706.00	174 026.00
428650 Pers.autr.charges à payer (participation)	163 125.35	235 395.63
438000 Charges sociales à payer	27 775.00	66 207.00
438200 Charges sur congés à payer	122 524.68	78 728.00
438250 Charg. soc sur rtt		19 452.00
438600 Provision charges à payer sur commissions	51 935.60	70 576.00
438620 Chgs soc. s/primes à payer	21 055.00	574.00
448600 Etat - autres charges à payer	56 394.00	42 312.00
448601 ABONNEMENT APPRENTISSAGE	265.87	
448602 ABONNEMENT FORMATION CONTINUE	101.31	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	86 417.68	57 670.00
419800 CLIENTS-AVOIRS A ETABLIR	86 417.68	
419810 Avoirs à établir		57 670.00
TOTAL	4 896 313.63	2 720 478.08

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2022	30/09/2021
Produits d'exploitation	2 373 108	1 402 736
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	2 373 108	1 402 736

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2022	30/09/2021
Charges d'exploitation	49 318	51 984
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	49 318	51 984

Commentaire

Transfert de charges

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

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	14 686 757	237 491	14 924 248
Ventes de marchandises	973 717		973 717
Produits des activités annexes			
TOTAL	15 660 474	237 491	15 897 965

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 2022

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT

TROISIÈME DÉCISION

L'associée unique,

décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 30 septembre 2022, qui s'élève à 669.572,48 euros, de la manière suivante :

- à la distribution de dividendes à l'associée unique
à concurrence de 660.000,00 €
- le solde, soit la somme de 9.572,48 €
étant viré au poste « autres réserves »

Le dividende revenant à chaque action s'élève ainsi à 660 euros.

Les dividendes seront mis en paiement à compter de ce jour.

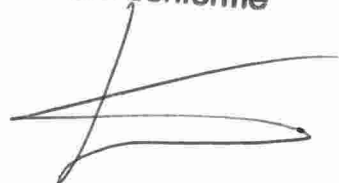
Les revenus ainsi distribués sont éligibles à la réfaction de 40 % mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du Code général des impôts.

L'associée unique 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 décision de l'associée unique du 16 mars 2023.

Certifié conforme



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

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022**

Certifié conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'Z' or 'L' shape with a horizontal line extending to the right.

4 CAD ERP

S.A.S. au capital de 10 000 €

1 Rue du Moulin Cassé
44340 BOUGUENNAIS

✓ 535 257 067 R.C.S. NANTES

:

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

Exercice clos le 30 septembre 2022

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 2022, 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 2021 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

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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique à l'exception du point ci-dessous.

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Cholet, le 9 mars 2023

PAPIN & ASSOCIES

Commissaire aux comptes

Didier BARRE

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

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/09/2022	Net Au 30/09/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	8 401	8 401		
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	451 528	237 069	214 460	125 163
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	10 920		10 920	
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 562		7 562	2 262
TOTAL (I)	1 517 257	245 470	1 271 787	1 166 270
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	6 511 756	105 262	6 406 494	3 834 699
Autres	1 255 634		1 255 634	385 470
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	10 534		10 534	
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	5 963 569		5 963 569	4 455 110
Charges constatées d'avance	49 318		49 318	51 984
TOTAL (II)	13 790 811	105 262	13 685 549	8 727 263
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	15 308 068	350 731	14 957 337	9 893 533

Bilan Passif

		Net Au 30/09/2022	Net Au 30/09/2021
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel	dont versé : 10 000	10 000	10 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		129 828	
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		1 000	1 000
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		2 451 151	1 704 581
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		669 572	746 570
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	3 261 551	2 462 151
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		2 005	2 915
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		776 717	1 110 803
Emprunts et dettes financières diverses			98
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 572 040	2 824 873
Dettes fiscales et sociales		2 346 334	2 015 826
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		625 581	74 132
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		2 373 108	1 402 736
	TOTAL (III)	11 695 785	7 431 383
Ecart de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	14 957 337	9 893 533
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2021 au 30/09/2022			Du 01/10/2020 Au 30/09/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	973 716		973 716	1 165 727
Production vendue de biens				
Production vendue de services	14 686 757	237 491	14 924 248	10 235 621
Chiffre d'affaires Net	15 660 474	237 491	15 897 965	11 401 348
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			22 000	15 342
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			96 923	159 537
Autres produits			2 751	53
		TOTAL (I)	16 019 639	11 576 280
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			653 804	567 150
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			7 717 349	4 653 621
Impôts, taxes et versements assimilés			189 202	141 518
Salaires et traitements			4 532 218	3 403 763
Charges sociales			1 834 915	1 434 446
Dotations aux amortissements sur immobilisations			40 396	21 982
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			9 973	40 527
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			5 572	4 784
		TOTAL (II)	14 983 430	10 267 791
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 036 209	1 308 489
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			1 847	59
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			75	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	1 922	59
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			15 507	25 462
Différences négatives de change			4 972	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	20 479	25 462
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-18 557	-25 403
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	1 017 652	1 283 086

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	23 061	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	23 061	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 587	
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	1 587	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	21 474	
Participations des salariés (IX)	138 873	214 121
Impôts sur les bénéfices (X)	230 681	322 395
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	16 044 622	11 576 339
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	15 375 049	10 829 770
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	669 572	746 570
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>	23 061	
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>	636	
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>		
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>		

Règles et méthodes comptables

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 14 957 337 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 669 572 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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 société Logtimiz a été absorbée par la société 4 cad ERP en date du 31 décembre 2021, apportant un actif net de 329 827.98€. La prime de fusion comptabilisée pour cette opération s'élève à 129 827.98€.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

Immobilisations incorporelles

Le fonds commercial est évalué au coût d'acquisition (y compris 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 3 ans
- Mobilier 4 à 5 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 2022) 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 3.74%.

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 9 160 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	72	56
Agents de maîtrise & techniciens	4	4
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	4	4
TOTAL	80	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	
Engagements de départ en retraite	288 885

TOTAL

288 885

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
HEDOS : caution solidaire	1 000 000

TOTAL

1 000 000

Commentaire

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

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		5 251
TOTAL	1 041 996		5 251
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		60 707
Mat. de transport	1 607		
Mat. de bureau et info., mobilier	185 073		128 326
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	283 054		189 033
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			10 920
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 262		5 300
TOTAL	2 262		16 220
TOTAL GENERAL	1 327 312		210 504
Cadre B	Diminutions Virement Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalu. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 047 247	
TOTAL		1 047 247	
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		157 081	
Mat. de transport		1 607	
Mat. de bureau et info., mobilier	20 558	292 841	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	20 558	451 528	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations		10 920	
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		7 562	
TOTAL		18 482	
TOTAL GENERAL	20 558	1 517 257	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		3 150	5 251		8 401
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 150	5 251		8 401
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
: - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel					
Installations générales, agencements et aménagements divers		785	28 494		29 279
Matériel de transport		1 607			1 607
Matériel de bureau et informatique, mobilier		155 499	71 241	20 557	206 183
Emballages récupérables et divers					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	157 891	99 735	20 558	237 069
	TOTAL GÉNÉRAL	161 041	104 986	20 557	245 470

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations				Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode Amort. dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'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	88 214	17 161	113		105 262
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	88 214	17 161	113		105 262
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	88 214	17 161	113		105 262
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		9 973	113		
Dont dotations et reprises : - financières		7 188			
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

		Liquidité de l'actif	
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	7 562		7 562
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	126 314	126 314	
Autres créances clients	6 385 442	6 385 442	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 635	3 635	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	196 543	196 543	
Taxe sur la valeur ajoutée	906 817	906 817	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	10 436	10 436	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	138 204	138 204	
Charges constatées d'avance	49 318	49 318	
TOTAL	7 824 270	7 816 708	7 562

(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)	2 005	2 005		
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	1 052 742	296 492	756 250	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 572 040	5 572 040		
Personnel et comptes rattachés	749 171	749 171		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	466 686	466 686		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 053 294	1 053 294		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	77 182	77 182		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	625 581	625 581		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 373 108	2 373 108		
TOTAL	11 971 810	11 215 560	756 250	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	15 202			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	349 301			
(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	1 017 652	224 990	792 662
+ Résultat exceptionnel	21 474	5 691	15 783
- Participation des salariés	138 873		138 873
Résultat comptable	900 253	230 681	669 572

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
	30/09/2022	30/09/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 352.00	1 339.00
Emprunts et dettes financières diverses		98.45
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 803 313.45	1 734 637.00
Dettes fiscales et sociales	1 005 230.50	926 733.63
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	86 417.68	57 670.00
TOTAL	4 896 313.63	2 720 478.08

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2022	30/09/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 352.00	1 339.00
518000 Interets courus	1 352.00	1 339.00
Emprunts et dettes financières diverses		98.45
455800 Interets comptes courants ass		98.45
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 803 313.45	1 734 637.00
408100 Factures non parvenues	3 803 313.45	1 734 637.00
Dettes fiscales et sociales	1 005 230.50	926 733.63
428200 Dettes prov. congés payés	288 347.69	192 020.00
428250 Dettes sur prov rtt		47 443.00
428600 Primes à payer	273 706.00	174 026.00
428650 Pers.autr.charges à payer (participation)	163 125.35	235 395.63
438000 Charges sociales à payer	27 775.00	66 207.00
438200 Charges sur congés à payer	122 524.68	78 728.00
438250 Charg. soc sur rtt		19 452.00
438600 Provision charges à payer sur commissions	51 935.60	70 576.00
438620 Chgs soc. s/primes à payer	21 055.00	574.00
448600 Etat - autres charges à payer	56 394.00	42 312.00
448601 ABONNEMENT APPRENTISSAGE	265.87	
448602 ABONNEMENT FORMATION CONTINUE	101.31	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	86 417.68	57 670.00
419800 CLIENTS-AVOIRS A ETABLIR	86 417.68	
419810 Avoirs à établir		57 670.00
TOTAL	4 896 313.63	2 720 478.08

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

- 20 -

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2022	30/09/2021
Produits d'exploitation	2 373 108	1 402 736
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	2 373 108	1 402 736

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2022	30/09/2021
Charges d'exploitation	49 318	51 984
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	49 318	51 984

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Amendes et pénalités	607	
Solde clients antérieurs	636	
Charges exceptionnelles Logtimiz	344	
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs		23 061
TOTAL	1 587	23 061

Commentaire

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Remboursements d'assurance	3 461
Remboursements prévoyance salariés	2 367
Avantage en nature	66 186
Remboursements formations	5 630
IJSS	6 066
Frais de transport des salariés	13 100
	Total
	96 810

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	14 686 757	237 491	14 924 248
Ventes de marchandises	973 717		973 717
Produits des activités annexes			
TOTAL	15 660 474	237 491	15 897 965



OB
15.02

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

Angers, le 31 mars 2022

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 2022 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 certifié conforme du rapport du commissaire aux comptes, avec le bilan, le compte de résultat et l'annexe,
- un exemplaire certifié conforme du bilan, compte de résultat et annexe,
- un exemplaire certifié conforme de la proposition d'affectation,
- un chèque de 45,02 euros à l'ordre du greffe du tribunal de commerce.

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

Dans cette attente,

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

Philippe LE LAVANDIER
Avocat associé
Département Droit des Affaires & Fiscalité

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

Sandra CHIRAC-KOLLARIK
Jean-Baptiste MARTY
Antoine LABORET

Marie PAILLOCHER
Prune BRÉGEON
Claire CAVELIER d'ESCLAVELLES
Sophie LODEHO
Emmanuelle BELLAND
Isabelle COGUIC
Marie HOSTIOU
Anne DAMAS
Alice ROUMESTANT
Florine TALON
Audrey PAPIN
Anna SORIN
Sarah VIRRIION
Paul MERLE
Marion BARRE
José MORTREAU
Maxime BAUDIN

Avocats

Claire BOUET
Aurélien ROTA
Clémence BERNIER
Andréa LOBATON

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