

RCS : NANTES Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de NANTES atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 00582 Numéro SIREN : 452 625 981 Nom ou dénomination : 4 CAD PLM

Ce dépôt a été enregistré le 18/04/2024 sous le numéro de dépôt 10916

4 CAD PLM

Société par actions simplifiée au capital de 600.000 euros
Siège social : 1, rue du Moulin Cassé 44340 BOUGUENNAIS
RCS NANTES 452 625 981

Déposé au Greffe

le **12 AVR. 2024**

sous le N°

RCS N°

1e916
043582

**BILAN
COMPTE DE RESULTAT
ANNEXE
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023**

Certifié conforme

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

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/09/2023	Net Au 30/09/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	100 977	100 977		1 910
Fonds commercial	2 545 791		2 545 791	2 545 791
Autres immobilisations incorporelles	64 276	64 276		
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 115 249	1 562 062	553 188	464 549
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	85		85	85
Prêts				
Autres immobilisations financières	79 920		79 920	67 315
TOTAL (I)	4 906 298	1 727 314	3 178 984	3 079 649
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	11 173 745	238 366	10 935 378	9 319 162
Autres	1 126 916		1 126 916	909 318
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	6 747 119		6 747 119	6 248 948
Charges constatées d'avance	193 905		193 905	215 326
TOTAL (II)	19 241 685	238 366	19 003 319	16 692 754
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	24 147 983	1 965 680	22 182 302	19 772 403

Bilan Passif

	Net Au 30/09/2023	Net Au 30/09/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 600 000	600 000	600 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	60 000	60 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	2 493 016	2 489 993
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 893 030	2 307 023
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	5 046 046	5 457 016
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	8 392	
TOTAL (II)	8 392	
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	1 881	2 949
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	700 125	1 013 856
Emprunts et dettes financières diverses	1 127 149	506 757
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 007 715	7 081 051
Dettes fiscales et sociales	4 500 335	3 712 195
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	215 281	412 962
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	2 575 378	1 585 617
TOTAL (III)	17 127 865	14 315 387
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	22 182 302	19 772 403
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2022 au 30/09/2023			Du 01/10/2021 Au 30/09/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	1 714 203	1 338	1 715 541	1 425 012
Production vendue de biens				
Production vendue de services	37 808 494	251 158	38 059 651	35 369 897
Chiffre d'affaires Net	39 522 697	252 496	39 775 192	36 794 909
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			23 000	12 316
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			173 101	157 190
Autres produits			17 648	15 159
TOTAL (I)			39 988 940	36 979 574
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			928 510	682 674
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			48 622	40 544
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			25 327 420	23 058 407
Impôts, taxes et versements assimilés			295 017	331 246
Salaires et traitements			7 169 515	6 310 553
Charges sociales			2 945 576	2 616 334
Dotations aux amortissements sur immobilisations			206 273	190 100
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			44 326	63 627
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			15 342	9 228
TOTAL (II)			36 980 603	33 302 713
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			102 084	
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			3 008 337	3 676 861
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				22 335
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			43 619	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change			3 432	73 967
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			47 051	96 302
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			64 037	26 428
Différences négatives de change			6 632	841
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			70 668	27 269
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-23 618	69 033
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			2 984 720	3 745 894

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/10/2022 Au 30/09/2023	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	12 955	433
Sur opérations en capital		2 173
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	12 955	2 606
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	60 315	11 324
Sur opérations en capital	1 231	35 011
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	8 392	
TOTAL (VIII)	69 938	46 335
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-56 984	-43 729
Participations des salariés (IX)	419 596	512 073
Impôts sur les bénéfices (X)	615 110	883 069
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	40 048 946	37 078 482
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	38 155 916	34 771 459
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	1 893 030	2 307 023
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>	12 955	433
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		11 353
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>		
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>	48 727	

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 22 182 302 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 1 893 030 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Etude, conseil en matière d'informatique industrielle.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

6 sites :

- BOUGUENAI (44)
- LES ULIS (91)
- LABEGE (31)
- SAINT PRIEST (69)
- LILLE (59)
- ENTZEIM (69)

Appartenance à un groupe financier :

Oui.

Accord de participation :

Suite à l'accord signé entre la société 4 CAD PLM et le CFDT en date du 25 juillet 2014, une provision a été comptabilisée pour un montant de 420 K€.

Litiges (Passif éventuel) :

A la date de clôture il existe un litige prud'homal né au cours de l'exercice. La demande de la partie adverse s'élève à 200 K€.

compte tenu de l'avancement de l'affaire à la date de clôture il n'y a pas lieu de constater une provision. La Direction accompagnée de ses conseils mettra tout en oeuvre pour protéger ses intérêts.

Provisions congés à payer : La provision n'intègre pas la jurisprudence récente sur le droit aux congés payés sur les arrêts maladie

Autre information :

Face à l'urgence climatique marquée par la pollution et la disparition progressive d'espèces et de ressources, aux évolutions réglementaires en matière d'environnement qui concernent de plus en plus de sociétés, au changement du regard des consommateurs

exigeants, aux engagements éthiques et écoresponsables de plus en plus nombreux de la part des fabricants, la Société a engagé une démarche volontaire en matière de RSE. Notamment, elle a communiqué sur son site internet sur les principaux engagements et actions qu'elle compte mettre en place au cours des prochaines années, en lien avec la décarbonation de la phase de production à l'horizon de 2030. Sa stratégie consiste :

- à réduire son impact carbone [expliquer la stratégie : investissement dans des installations économes en énergie, utilisation d'énergies renouvelables, sélection des matériaux respectueux du climat et durables, mise en œuvre de moyens logistiques bas carbone] ;
- à acquérir des crédits carbone, si, à l'horizon de 2030, les efforts fournis pour la réduction de l'empreinte carbone s'avèrent insuffisants.

Ce plan d'action fait partie des hypothèses retenues lors des tests de dépréciation.

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 30/09/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 22 182 302 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 893 030 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

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

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

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

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

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Le règlement ANC n°2015-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a redéfini les critères et modalités d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux.

Compte tenu du caractère non limité de sa durée d'utilisation, le fonds commercial ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Dépréciation du fonds de commerce :

La dépréciation du fonds commercial est la constatation que sa valeur actuelle est devenue inférieure à sa valeur nette comptable. La valeur actuelle est la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

La dépréciation permet de ramener la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur actuelle.

Test de dépréciation :

Compte tenu du caractère non amortissable, le fonds commercial a fait l'objet d'un test de dépréciation au cours de l'exercice.

Le test a permis de conclure, sur la base de la valeur d'usage du fonds commercial, déterminée selon la méthode des flux nets de trésorerie actualisés, à l'absence de dépréciation au titre de l'exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire et les durées suivantes :

- Licences 1 à 3 ans
- Installations Gales et agencements 5 à 10 ans
- Matériel de transport 1 à 5 ans
- Matériel de bureau & informatique 1 à 5 ans
- Mobilier 3 à 9 ans

Engagements de départ à la retraite

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

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2020) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 4.06%.

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

Créances

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

Produits constatés d'avance

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

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.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 12 250 € hors taxes.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	126	110
Agents de maîtrise & techniciens	7	6
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	133	116

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	600 000	1.00000	600 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	600 000	1.00000	600 000

L'ensemble des actions sont détenues par HEDOS.

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	450 000
Engagements de départ en retraite	578 033

TOTAL

1 028 033

Nantissement du fonds de commerce ANSYS au profit de la BNP Paribas pour 450 000€.

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
PGE BPI - Garantie atout PME (70%)	306 250
Blocage de compte-courant HEDOS	600 000

TOTAL

906 250

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
	Total		

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Fonds de commerce Spring	795 000
Fonds de commerce Prodware	518 000
Fonds de commerce Pharea	448 000
Mali de fusion 4 CAD SE	26 639
Malin de confusion	609 931
Fonds de commerce OVEXIA	148 216
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
	TOTAL
	2 545 786

Fonds de commerce Les Ulis : 1€
Fonds de commerce Strasbourg : 2€
Fonds de commerce PI3C : 2€

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 711 044		
TOTAL	2 711 044		
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	370 206		
Mat. de transport	16 173		
Mat. de bureau et info., mobilier	1 521 026		294 234
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 907 406		294 234
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	85		
Prêts et autres immobilisations financières	67 315		13 805
TOTAL	67 400		13 805
TOTAL GENERAL	4 685 849		308 039
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			2 711 044
TOTAL			2 711 044
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			370 206
Mat. de transport			16 173
Mat. de bureau et info., mobilier	86 390		1 728 870
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	86 390		2 115 249
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			85
Prêts et autres immobilisations financières	1 200		79 920
TOTAL	1 200		80 005
TOTAL GENERAL	87 590		4 906 298

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglémentées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		8 392			8 392
TOTAL II		8 392			8 392
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	194 040	44 326			238 366
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III		194 040	44 326		238 366
TOTAL GENERAL (I+II+III)		194 040	52 718		246 758
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		44 326			
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>		8 392			
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

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	79 920		79 920
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	283 639	283 639	
Autres créances clients	10 890 105	10 890 105	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	5 347	5 347	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	1 072 196	1 072 196	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	49 374	49 374	
Charges constatées d'avance	193 905	193 905	
TOTAL	12 574 486	12 494 566	79 920

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)			
Autres emprunts obligataires (1)	1 881	1 881	
Emprunts et dettes auprès des états de crédit (1)			
- à 1 an max. à l'origine			
- à plus d'1 an à l'origine	699 715	316 157	383 558
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)			
Fournisseurs et comptes rattachés	8 007 715	8 007 715	
Personnel et comptes rattachés	1 385 129	1 385 129	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	732 654	732 654	
Impôts sur les bénéfices	615 110	615 110	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 640 001	1 640 001	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	127 440	127 440	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)	1 127 149	1 127 149	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	215 281	215 281	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance	2 575 378	2 575 378	
TOTAL	17 127 454	16 743 896	383 558

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(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	2 984 720	629 356	2 355 364
+ Résultat exceptionnel	-56 984	-14 246	-42 738
- Participation des salariés	419 596		419 596
Résultat comptable	2 508 140	615 110	1 893 030

Commentaires : néant

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

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

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	5 457 016
Distributions	2 304 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	7 761 016
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	7 761 016
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	3 023
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-4 611 023
Variations en cours d'exercice	-4 608 000
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	3 153 016
Résultat de l'exercice	1 893 030
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	5 046 046

Commentaire

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
	30/09/2023	30/09/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	1 880.70	2 948.90
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 291.00	2 079.00
Emprunts et dettes financières diverses	48 727.00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 777 442.60	2 295 948.20
Dettes fiscales et sociales	1 815 350.80	1 831 109.98
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	59 104.80	121 032.02
TOTAL	4 704 796.90	4 253 118.10

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	1 880.70	2 948.90
168830 Int.cour./autr.empr.oblig	1 880.70	2 948.90
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 291.00	2 079.00
51800000 INTERETS COURUS	2 291.00	2 079.00
Emprunts et dettes financières diverses	48 727.00	
45881000 INTERETS COURUS	48 727.00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 777 442.60	2 295 948.20
40800000 Fourn. fact.non parvenues	2 777 442.60	
40800010 FNP		2 295 948.20
Dettes fiscales et sociales	1 815 350.80	1 831 109.98
42820000 Dettes prov./conges payés	482 929.00	465 728.00
42860000 Primes à payer	367 075.00	335 149.00
42865000 Pers.autr.charges à payer	461 426.59	537 540.98
43800000 Forfait social ch à payer	83 919.00	102 415.00
43820000 Ch soc sur conges payés	198 247.21	195 605.00
43860000 Prov chges soc/com	347.00	81 542.00
43862000 Ch soc. s/ primes à payer	120 706.00	6 132.00
44860000 Charges fiscales	100 701.00	106 998.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	59 104.80	121 032.02
41981000 Avoir à établir	59 104.80	121 032.02
TOTAL	4 704 796.90	4 253 118.10

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation	2 575 378	1 585 617
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	2 575 378	1 585 617

	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	193 905	215 326
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	193 905	215 326

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	60 251	
Amendes	64	
Dotation provision exceptionnelle	8 392	
Charges exceptionnelles sur opération en capital	1 231	
Produits sur exercices antérieurs		12 955
TOTAL	69 938	12 955

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Remboursement prévoyance salariés	12 536
Avantage en nature	87 793
Remboursement formations	41 287
IJSS	-4 344
Remboursement assurances	16 319
Frais de transport salariés	19 510
Total	173 101

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	33 818 840	1 897 694	35 716 534
Ventes de marchandises	1 713 173	2 368	1 715 541
Produits des activités annexes	387 965	1 955 152	2 343 117
TOTAL	35 919 978	3 855 214	39 775 192

4 CAD PLM

Société par actions simplifiée au capital de 600.000 euros

Siège social : 1, rue du Moulin Cassé 44340 BOUGUENAI

RCS NANTES 452 625 981

(la "**Société**")

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT

TROISIÈME DÉCISION

L'associée unique,

décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 30 septembre 2023, qui s'élève à 1.893.030,11 euros, de la manière suivante :

- à la distribution de dividendes à l'associée unique
à concurrence de 1.800.000,00 €
- le solde, soit la somme de 93.030,11 €
au poste « autres réserves »

Le dividende revenant à chaque action s'élève ainsi à trois (3) 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'au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022, les dividendes distribués se sont élevés à 2.304.000 euros et qu'en l'absence de distribution de revenus d'autre nature, le montant des revenus éligibles à l'abattement de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts s'est élevé à 2.304.000 euros, tandis que le montant des revenus distribués non éligibles audit abattement était nul ;
- qu'au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2021, les dividendes distribués se sont élevés à 1.500.000 euros et qu'en l'absence de distribution de revenus d'autre nature, le montant des revenus éligibles à l'abattement de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts s'est élevé à 1.500.000 euros, tandis que le montant des revenus distribués non éligibles audit abattement était nul ;

- qu'au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2020, les dividendes distribués se sont élevés à 504.000 euros et qu'en l'absence de distribution de revenus d'autre nature, le montant des revenus éligibles à l'abattement de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts s'est élevé à 504.000 euros, tandis que le montant des revenus distribués non éligibles audit abattement était nul.

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par décision de l'associée unique du 26 mars 2024.

Certifié conforme

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

4 CAD PLM

Société par actions simplifiée au capital de 600.000 euros
Siège social : 1, rue du Moulin Cassé 44340 BOUGUENNAIS
RCS NANTES 452 625 981
(la "**Société**")

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT

TROISIÈME DÉCISION

L'associée unique,

décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 30 septembre 2023, qui s'élève à 1.893.030,11 euros, de la manière suivante :

- à la distribution de dividendes à l'associée unique
à concurrence de 1.800.000,00 €
- le solde, soit la somme de 93.030,11 €
au poste « autres réserves »

Le dividende revenant à chaque action s'élève ainsi à trois (3) 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 :

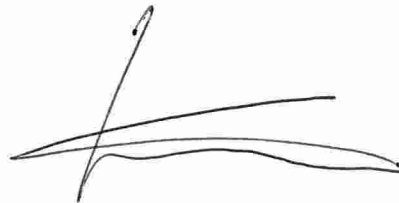
- qu'au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022, les dividendes distribués se sont élevés à 2.304.000 euros et qu'en l'absence de distribution de revenus d'autre nature, le montant des revenus éligibles à l'abattement de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts s'est élevé à 2.304.000 euros, tandis que le montant des revenus distribués non éligibles audit abattement était nul ;
- qu'au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2021, les dividendes distribués se sont élevés à 1.500.000 euros et qu'en l'absence de distribution de revenus d'autre nature, le montant des revenus éligibles à l'abattement de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts s'est élevé à 1.500.000 euros, tandis que le montant des revenus distribués non éligibles audit abattement était nul ;

- qu'au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2020, les dividendes distribués se sont élevés à 504.000 euros et qu'en l'absence de distribution de revenus d'autre nature, le montant des revenus éligibles à l'abattement de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts s'est élevé à 504.000 euros, tandis que le montant des revenus distribués non éligibles audit abattement était nul.

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par décision de l'associée unique du 26 mars 2024.

Certifié conforme

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



PAPIN
& ASSOCIÉS
EXPERTISE COMPTABLE ALIMET. CONSEIL

PARTAGEONS
NOTRE
enthousiasme

Didier BARRE
Estelle BELLOIR
Thibaut BLANLOEIL
Frédéric LECOMTE

EXPERTS COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

4 CAD PLM

S.A.S. au capital de 600 000 €

1 Rue du Moulin Cassé
44340 BOUGUENAIS

452 625 981 R.C.S. NANTES
=====

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2023

Certifié conforme

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux comptes

Inscrite au Tableau de l'Ordre et sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes rattachée à la CRCC OUEST-ATLANTIQUE

6 Boulevard Hérault - 49300 CHOLET - Tél. 02 41 58 25 50 - E-mail : papin@papin-associes.com - www.papin-associes.com

SAS au capital de 100 000 euros - 389 987 041 R.C.S ANGERS APE 6920 Z

4 CAD PLM

S.A.S. au capital de 600 000 €

1 Rue du Moulin Cassé
44340 BOUGUENNAIS

452 625 981 R.C.S. NANTES

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

Exercice clos le 30 septembre 2023

A l'associé unique de la société 4 CAD PLM,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 4 CAD PLM relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2023, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 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.

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. 821-55 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 15 mars 2024

PAPIN & ASSOCIES

Commissaire aux comptes

Didier BARRE

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

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/09/2023	Net Au 30/09/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	100 977	100 977		1 910
Fonds commercial	2 545 791		2 545 791	2 545 791
Autres immobilisations incorporelles	64 276	64 276		
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 115 249	1 562 062	553 188	464 549
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	85		85	85
Prêts				
Autres immobilisations financières	79 920		79 920	67 315
TOTAL (I)	4 906 298	1 727 314	3 178 984	3 079 649
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	11 173 745	238 366	10 935 378	9 319 162
Autres	1 126 916		1 126 916	909 318
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	6 747 119		6 747 119	6 248 948
Charges constatées d'avance	193 905		193 905	215 326
TOTAL (II)	19 241 685	238 366	19 003 319	16 692 754
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	24 147 983	1 965 680	22 182 302	19 772 403

Bilan Passif

	Net Au 30/09/2023	Net Au 30/09/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 600 000	600 000	600 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	60 000	60 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	2 493 016	2 489 993
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 893 030	2 307 023
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	5 046 046	5 457 016
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	8 392	
TOTAL (II)	8 392	
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	1 881	2 949
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	700 125	1 013 856
Emprunts et dettes financières diverses	1 127 149	506 757
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 007 715	7 081 051
Dettes fiscales et sociales	4 500 335	3 712 195
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	215 281	412 962
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	2 575 378	1 585 617
TOTAL (III)	17 127 865	14 315 387
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	22 182 302	19 772 403
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2022 au 30/09/2023			Du 01/10/2021 Au 30/09/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	1 714 203	1 338	1 715 541	1 425 012
Production vendue de biens				
Production vendue de services	37 808 494	251 158	38 059 651	35 369 897
Chiffre d'affaires Net	39 522 697	252 496	39 775 192	36 794 909
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			23 000	12 316
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			173 101	157 190
Autres produits			17 648	15 159
		TOTAL (I)	39 988 940	36 979 574
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			928 510	682 674
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			48 622	40 544
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			25 327 420	23 058 407
Impôts, taxes et versements assimilés			295 017	331 246
Salaires et traitements			7 169 515	6 310 553
Charges sociales			2 945 576	2 616 334
Dotations aux amortissements sur immobilisations			206 273	190 100
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			44 326	63 627
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			15 342	9 228
		TOTAL (II)	36 980 603	33 302 713
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			102 084	
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	3 008 337	3 676 861
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				22 335
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			43 619	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change			3 432	73 967
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	47 051	96 302
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			64 037	26 428
Différences négatives de change			6 632	841
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	70 668	27 269
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-23 618	69 033
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	2 984 720	3 745 894

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/10/2022 Au 30/09/2023	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	12 955	433
Sur opérations en capital		2 173
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	12 955	2 606
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	60 315	11 324
Sur opérations en capital	1 231	35 011
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	8 392	
TOTAL (VIII)	69 938	46 335
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-56 984	-43 729
Participations des salariés (IX)	419 596	512 073
Impôts sur les bénéfices (X)	615 110	883 069
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	40 048 946	37 078 482
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	38 155 916	34 771 459
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	1 893 030	2 307 023
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>	12 955	433
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		11 353
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>		
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>	48 727	

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 22 182 302 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 1 893 030 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Etude, conseil en matière d'informatique industrielle.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

6 sites :

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

Appartenance à un groupe financier :

Oui.

Accord de participation :

Suite à l'accord signé entre la société 4 CAD PLM et le CFDT en date du 25 juillet 2014, une provision a été comptabilisée pour un montant de 420 K€.

Litiges (Passif éventuel) :

A la date de clôture il existe un litige prud'homal né au cours de l'exercice. La demande de la partie adverse s'élève à 200 K€.

compte tenu de l'avancement de l'affaire à la date de clôture il n'y a pas lieu de constater une provision. La Direction accompagnée de ses conseils mettra tout en oeuvre pour protéger ses intérêts.

Provisions congés à payer : La provision n'intègre pas la jurisprudence récente sur le droit aux congés payés sur les arrêts maladie

Autre information :

Face à l'urgence climatique marquée par la pollution et la disparition progressive d'espèces et de ressources, aux évolutions réglementaires en matière d'environnement qui concernent de plus en plus de sociétés, au changement du regard des consommateurs

exigeants, aux engagements éthiques et écoresponsables de plus en plus nombreux de la part des fabricants, la Société a engagé une démarche volontaire en matière de RSE. Notamment, elle a communiqué sur son site internet sur les principaux engagements et actions qu'elle compte mettre en place au cours des prochaines années, en lien avec la décarbonation de la phase de production à l'horizon de 2030. Sa stratégie consiste :

- à réduire son impact carbone [expliquer la stratégie : investissement dans des installations économes en énergie, utilisation d'énergies renouvelables, sélection des matériaux respectueux du climat et durables, mise en œuvre de moyens logistiques bas carbone] ;

- à acquérir des crédits carbone, si, à l'horizon de 2030, les efforts fournis pour la réduction de l'empreinte carbone s'avèrent insuffisants.

Ce plan d'action fait partie des hypothèses retenues lors des tests de dépréciation.

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 30/09/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 22 182 302 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 893 030 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

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

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

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

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

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Le règlement ANC n°2015-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a redéfini les critères et modalités d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux.

Compte tenu du caractère non limité de sa durée d'utilisation, le fonds commercial ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Dépréciation du fonds de commerce :

La dépréciation du fonds commercial est la constatation que sa valeur actuelle est devenue inférieure à sa valeur nette comptable. La valeur actuelle est la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

La dépréciation permet de ramener la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur actuelle.

Test de dépréciation :

Compte tenu du caractère non amortissable, le fonds commercial a fait l'objet d'un test de dépréciation au cours de l'exercice.

Le test a permis de conclure, sur la base de la valeur d'usage du fonds commercial, déterminée selon la méthode des flux nets de trésorerie actualisés, à l'absence de dépréciation au titre de l'exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire et les durées suivantes :

- Licences 1 à 3 ans
- Installations Gales et agencements 5 à 10 ans
- Matériel de transport 1 à 5 ans
- Matériel de bureau & informatique 1 à 5 ans
- Mobilier 3 à 9 ans

Engagements de départ à la retraite

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

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2020) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 4.06%.

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

Créances

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

Produits constatés d'avance

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

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.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 12 250 € hors taxes.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	126	110
Agents de maîtrise & techniciens	7	6
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	133	116

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	600 000	1.00000	600 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	600 000	1.00000	600 000

L'ensemble des actions sont détenues par HEDOS.

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	450 000
Engagements de départ en retraite	578 033

TOTAL

1 028 033

Nantissement du fonds de commerce ANSYS au profit de la BNP Paribas pour 450 000€.

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
PGE BPI - Garantie atout PME (70%)	306 250
Blocage de compte-courant HEDOS	600 000

TOTAL

906 250

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
	Total		

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Fonds de commerce Spring	795 000
Fonds de commerce Prodware	518 000
Fonds de commerce Pharea	448 000
Mali de fusion 4 CAD SE	26 639
Malin de confusion	609 931
Fonds de commerce OVEXIA	148 216
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
	TOTAL
	2 545 786

Fonds de commerce Les Ulis : 1€
 Fonds de commerce Strasbourg : 2€
 Fonds de commerce PI3C : 2€

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 711 044		
TOTAL	2 711 044		
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	370 206		
Mat. de transport	16 173		
Mat. de bureau et info., mobilier	1 521 026		294 234
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 907 406		294 234
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	85		
Prêts et autres immobilisations financières	67 315		13 805
TOTAL	67 400		13 805
TOTAL GENERAL	4 685 849		308 039
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo.	Réévalua. légale ou éval.
	Virement	en fin d'exercice	par mise en équival.
	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		2 711 044	
TOTAL		2 711 044	
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		370 206	
Mat. de transport		16 173	
Mat. de bureau et info., mobilier	86 390	1 728 870	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	86 390	2 115 249	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés		85	
Prêts et autres immobilisations financières	1 200	79 920	
TOTAL	1 200	80 005	
TOTAL GENERAL	87 590	4 905 298	

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		163 343	1 910		165 253
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	163 343	1 910		165 253
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		232 069	21 046		253 115
Matériel de transport		16 173			16 173
Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 194 615	183 317	85 159	1 292 773
Emballages récupérables et divers					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 442 857	204 363	85 159	1 562 062
	TOTAL GÉNÉRAL	1 606 200	206 273	85 159	1 727 314

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 dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode 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 évaluer					
Primes de remboursement des obligations					
Commentaires : néant					

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		8 392			8 392
TOTAL II					
		8 392			8 392
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	194 040	44 326			238 366
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	194 040	44 326			238 366
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	194 040	52 718			246 758
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		44 326			
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles		8 392			
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	79 920		79 920
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	283 639	283 639	
Autres créances clients	10 890 105	10 890 105	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	5 347	5 347	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	1 072 196	1 072 196	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	49 374	49 374	
Charges constatées d'avance	193 905	193 905	
TOTAL	12 574 486	12 494 566	79 920

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)	1 881	1 881		
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	699 715	316 157	383 558	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 007 715	8 007 715		
Personnel et comptes rattachés	1 385 129	1 385 129		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	732 654	732 654		
Impôts sur les bénéfices	615 110	615 110		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 640 001	1 640 001		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	127 440	127 440		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 127 149	1 127 149		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	215 281	215 281		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 575 378	2 575 378		
TOTAL	17 127 454	16 743 896	383 558	
<i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
<i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>	313 943			
<i>(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>				

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Avant impôt	Impôt correspondant	Après impôt
+ Résultat courant	2 984 720	629 356	2 355 364
+ Résultat exceptionnel	-56 984	-14 246	-42 738
- Participation des salariés	419 596		419 596
Résultat comptable	2 508 140	615 110	1 893 030

Commentaires : néant

Accroissement et allégement de la dette future d'impôt

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

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	5 457 016
Distributions	2 304 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	7 761 016
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	7 761 016
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	3 023
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-4 611 023
Variations en cours d'exercice	-4 608 000
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	3 153 016
Résultat de l'exercice	1 893 030
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	5 046 046

Commentaire



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
	30/09/2023	30/09/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	1 880.70	2 948.90
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 291.00	2 079.00
Emprunts et dettes financières diverses	48 727.00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 777 442.60	2 295 948.20
Dettes fiscales et sociales	1 815 350.80	1 831 109.98
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	59 104.80	121 032.02
TOTAL	4 704 796.90	4 253 118.10

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	1 880.70	2 948.90
168830 Int.cour./autr.empr.oblig	1 880.70	2 948.90
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 291.00	2 079.00
51800000 INTERETS COURUS	2 291.00	2 079.00
Emprunts et dettes financières diverses	48 727.00	
45881000 INTERETS COURUS	48 727.00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 777 442.60	2 295 948.20
40800000 Fourn. fact.non parvenues	2 777 442.60	
40800010 FNP		2 295 948.20
Dettes fiscales et sociales	1 815 350.80	1 831 109.98
42820000 Dettes prov./conges payes	482 929.00	465 728.00
42860000 Primes a payer	367 075.00	335 149.00
42865000 Pers.autr.charges a payer	461 426.59	537 540.98
43800000 Forfait social ch a payer	83 919.00	102 415.00
43820000 Ch soc sur conges payes	198 247.21	195 605.00
43860000 Prov chges soc/com	347.00	81 542.00
43862000 Ch soc. s/ primes a payer	120 706.00	6 132.00
44860000 Charges fiscales	100 701.00	106 998.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	59 104.80	121 032.02
41981000 Avoir a etablr	59 104.80	121 032.02
TOTAL	4 704 796.90	4 253 118.10

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

- 24 -

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
Produits d'exploitation	2 575 378	1 585 617
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	2 575 378	1 585 617

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
Charges d'exploitation	193 905	215 326
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	193 905	215 326



Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	60 251	
Amendes	64	
Dotation provision exceptionnelle	8 392	
Charges exceptionnelles sur opération en capital	1 231	
Produits sur exercices antérieurs		12 955
TOTAL	69 938	12 955

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Remboursement prévoyance salariés	12 536
Avantage en nature	87 793
Remboursement formations	41 287
IJSS	-4 344
Remboursement assurances	16 319
Frais de transport salariés	19 510
Total	173 101

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	33 818 840	1 897 694	35 716 534
Ventes de marchandises	1 713 173	2 368	1 715 541
Produits des activités annexes	387 965	1 955 152	2 343 117
TOTAL	35 919 978	3 855 214	39 775 192



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
Prune BREGEON
Claire CAVELIER d'ESCLAVELLES
Maxime BAUDIN

Marie PAILLOCHER
Sophie LODEHO
Emmanuelle BELLAND
Isabelle COGUIL
Marie HOSTIOU
Anne DAMAS
Alice ROUMESTANT
Audrey PAPIN
Sarah VIRRIION
Paul MERLE
Marion BARRE
José MORTREAU
William HAMONIAUX
Vianney CAVALIER
Charlène BODET
Percy COAGUILA PITA
Annabelle ELINEAU

Avocats

Aurélien ROTA
Clémence BERNIER
Manola PAPIN

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



CB 45,15 €

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

Angers, le 10 avril 2024

Réf. : PLL/HC/4 CAD PLM

Tél. : 02.41.81.16.37

Fax : 02.41.87.32.33

E-mail direct : conseils@acr-avocats.com

Madame, Monsieur le Greffier,

Aux fins de dépôt des comptes clos le 30 septembre 2023 de la société « 4 CAD PLM », immatriculée au registre du commerce et des sociétés sous le numéro 452 625 981, veuillez trouver sous ce pli les documents suivants :

- un exemplaire 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 du résultat,
- un chèque de 45,15 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