

4 CAD IOT

Société par actions simplifiée au capital de 100.000 euros
Siège social : 1, rue du Moulin Cassé 44340 BOUGUENNAIS
830 795 704 RCS NANTES

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT

TROISIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale,

décide d'amortir la perte nette comptable de l'exercice écoulé, clos le 30 septembre 2024, qui s'élève à 148.336,52 euros, par imputation sur le poste comptable « autres réserves », dont le montant se trouve ainsi ramené de 162.230,95 euros à 13.894,43 euros.

L'assemblée générale reconnaît en outre qu'il lui a été rappelé :

- qu'aucun dividende n'a été distribué au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2021 ;
- qu'aucun dividende n'a été distribué au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022 ;
- qu'aux termes des décisions unanimes des associés en date du 13 juillet 2023, les dividendes distribués par prélèvement sur le poste comptable « autres réserves » se sont élevés à 500.000 euros et étaient éligibles à la réfaction de 40 % mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du Code général des impôts ;
- qu'au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023, les dividendes distribués se sont élevés à 200.000 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 200.000 euros, tandis que le montant des revenus distribués non éligibles audit abattement était nul.

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'assemblée générale des associés du 20 mars 2025.

Certifié conforme



4 CAD IOT

Société par actions simplifiée au capital de 100.000 euros
Siège social : 1, rue du Moulin Cassé 44340 BOUGUENAIS
830 795 704 RCS NANTES

**BILAN
COMPTE DE RÉSULTAT
ANNEXE
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024**

Certifié conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'L' shape followed by a horizontal line and a small upward stroke.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/09/2024	Net Au 30/09/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	418 380	330 503	87 877	150 636
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	51		51	51
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	418 431	330 503	87 928	150 687
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	910 394		910 394	648 872
Autres	158 806		158 806	115 055
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	7 135		7 135	636 224
Charges constatées d'avance	2 031		2 031	353
TOTAL (II)	1 078 366		1 078 366	1 400 503
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 496 797	330 503	1 166 294	1 551 191

Bilan Passif

	Net Au 30/09/2024	Net Au 30/09/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 100 000	100 000	100 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	10 000	10 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	162 231	114 009
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-148 337	248 222
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	123 894	472 231
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		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 212	52 872
Emprunts et dettes financières diverses	169 134	22 638
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	326 299	371 419
Dettes fiscales et sociales	391 387	532 637
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 418	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	145 950	99 394
TOTAL (III)	1 042 399	1 078 960
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	1 166 294	1 551 191
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	7 764	

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2023 au 30/09/2024			Du 01/10/2022 Au 30/09/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	5 086	3 050	8 136	7 100
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 173 703	1 338 650	2 512 353	2 906 050
Chiffre d'affaires Net	1 178 789	1 341 700	2 520 489	2 913 150
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			23 500	57 167
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			23 294	12 738
Autres produits			43	12
TOTAL (I)			2 567 326	2 983 067
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-2 180	-12 341
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			593 924	688 151
Impôts, taxes et versements assimilés			25 589	20 725
Salaires et traitements			1 440 371	1 379 634
Charges sociales			588 836	400 025
Dotations aux amortissements sur immobilisations			64 479	64 085
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			3 175	3 304
TOTAL (II)			2 714 193	2 543 582
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-146 867	439 485
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			1	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			1 626	2 186
Différences négatives de change				7
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			1 626	2 192
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-1 625	-2 191
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-148 492	437 293

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/10/2023 Au 30/09/2024	Du 01/10/2022 Au 30/09/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	156	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	156	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	156	
Participations des salariés (IX)		72 815
Impôts sur les bénéfices (X)		116 256
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	2 567 483	2 983 068
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	2 715 820	2 734 846
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-148 337	248 222
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	156	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(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 30/09/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 1 166 294 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -148 337 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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.

Méthode des coûts historiques

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.

Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Créances

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

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			
TOTAL			
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	376 739		376 739
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	39 921		41 641
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
	416 660		418 380
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	51		51
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
	51		51
TOTAL GENERAL			
	416 711		418 431
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluée par mise en équivalence
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
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	376 739	376 739	
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	39 921	41 641	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
	416 660	418 380	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	51	51	
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
	51	51	
TOTAL GENERAL			
	416 711	418 431	

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					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
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		240 645	57 906		298 551
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		25 379	6 573		31 952
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		266 024	64 479		330 503
TOTAL GÉNÉRAL		266 024	64 479		330 503

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. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal 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 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			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	910 394	910 394	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	87 192	87 192	
Taxe sur la valeur ajoutée	51 158	51 158	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 000	1 000	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	19 456	19 456	
Charges constatées d'avance	2 031	2 031	
TOTAL	1 071 231	1 071 231	

(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)			
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)			
- à 1 an max. à l'origine	7 764	7 764	
- à plus d'1 an à l'origine	448	448	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)			
Fournisseurs et comptes rattachés	326 299	326 299	
Personnel et comptes rattachés	133 450	133 450	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	110 535	110 535	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	134 001	134 001	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	13 402	13 402	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)	169 134	169 134	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	1 418	1 418	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance	145 950	145 950	
TOTAL	1 042 399	1 042 399	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

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

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
	30/09/2024	30/09/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	448.00	694.00
Emprunts et dettes financières diverses	1 495.93	1 302.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	239 275.00	334 757.60
Dettes fiscales et sociales	177 243.23	292 039.59
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	418 462.16	628 793.19

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2024	30/09/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	448.00	694.00
5180000000 INTERETS COURUS	448.00	694.00
Emprunts et dettes financières diverses	1 495.93	1 302.00
4588100000 INTERETS COURUS	1 495.93	1 302.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	239 275.00	334 757.60
4080000000 Fourn. fact.non parvenues	239 275.00	334 757.60
Dettes fiscales et sociales	177 243.23	292 039.59
4282000000 Provision congés payés	105 110.00	99 073.00
4284000000 Dettes prov./partic.salar		72 815.00
4286000000 Pers.autr.charges à payer	17 861.41	34 914.00
4286500000 PARTICIPATION SALARIES	2 633.95	
4382000000 Charg.soc./conges à payer	39 940.00	35 665.00
4386000000 Autres charges sociales à payer	5 748.00	45 149.00
4486000000 Charges fiscales à payer	5 226.00	3 927.00
4486020000 ABONNEMENT FORMATION CONTINUE	528.67	350.07
4486030000 ABONNEMENT FORMATION ADESATT	195.20	146.52
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	418 462.16	628 793.19

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2024	30/09/2023
Produits d'exploitation	145 950	99 394
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	145 950	99 394

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2024	30/09/2023
Charges d'exploitation	2 031	353
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	2 031	353