

4 CAD ERP

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

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT

TROISIÈME DÉCISION

L'associée unique,

décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 30 septembre 2024, qui s'élève à 824.586,26 euros, de la manière suivante :

- à la distribution de dividendes à l'associée unique
à concurrence de 824.580,00 €
- le solde, soit la somme de 6,26 €
au poste « autres réserves »

Le dividende revenant à chaque action s'élève ainsi à huit cent vingt-quatre euros et cinquante-huit centimes (824,58) 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 :

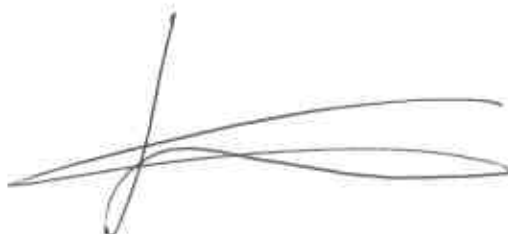
- qu'au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023, les dividendes distribués se sont élevés à 600.000 euros et qu'en l'absence de distribution de revenus d'autre nature, le montant des revenus éligibles à l'abattement de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts s'est élevé à 600.000 euros, tandis que le montant des revenus distribués non éligibles audit abattement était nul ;

- qu'au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022, les dividendes distribués se sont élevés à 660.000 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 660.000 euros, tandis que le montant des revenus distribués non éligibles audit abattement était nul ;
- qu'aucun dividende n'a été distribué au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2021.

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par décision de l'associée unique du 20 mars 2025.

Certifié conforme

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

4 CAD ERP

Société par actions simplifiée au capital de 10.000 euros
Siège social : 1, rue du Moulin Cassé 44340 BOUGUENNAIS
535 257 067 RCS NANTES

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

Certifié conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'L' shape with a horizontal line extending to the right and a vertical line crossing it, followed by a long horizontal 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	8 401	8 401		
Fonds commercial	1 038 846		1 038 846	1 038 846
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	760 909	353 246	407 663	224 647
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	920		920	920
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	17 837		17 837	13 637
TOTAL (I)	1 826 913	361 647	1 465 266	1 278 049
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	7 135 759	303 430	6 832 329	5 308 904
Autres	2 638 722		2 638 722	531 307
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	10 779		10 779	10 779
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	6 540 091		6 540 091	7 136 546
Charges constatées d'avance	63 823		63 823	27 884
TOTAL (II)	16 389 175	303 430	16 085 744	13 015 419
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	18 216 088	665 077	17 551 010	14 293 468

Bilan Passif

		Net Au 30/09/2024	Net Au 30/09/2023
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel	dont versé : 10 000	10 000	10 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		129 828	129 828
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		1 000	1 000
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		2 473 038	2 460 723
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		824 586	612 314
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	3 438 452	3 213 865
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		547	1 269
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		298 092	533 140
Emprunts et dettes financières diverses			616 364
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 768 587	5 113 209
Dettes fiscales et sociales		3 007 152	2 435 545
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		180 660	126 938
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		4 857 521	2 253 138
	TOTAL (III)	14 112 558	11 079 603
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	17 551 010	14 293 468
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

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	196 340	21 880	218 220	513 888
Production vendue de biens				
Production vendue de services	18 943 698	400 245	19 343 943	16 457 944
Chiffre d'affaires Net	19 140 038	422 125	19 562 163	16 971 832
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			25 333	29 965
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			114 904	159 038
Autres produits			945	431
		TOTAL (I)	19 703 345	17 161 266
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			40 522	187 019
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				23 658
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			8 770 007	7 608 180
Impôts, taxes et versements assimilés			224 855	190 958
Salaires et traitements			6 474 954	5 809 288
Charges sociales			2 685 299	2 324 026
Dotations aux amortissements sur immobilisations			92 585	58 744
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			164 241	33 928
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			8 416	6 184
		TOTAL (II)	18 460 880	16 241 986
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 242 465	919 280
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			36 260	
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			120 672	64 574
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	156 933	64 574
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			5 294	23 081
Différences négatives de change				2 621
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	5 294	25 702
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	151 639	38 872
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	1 394 104	958 153

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		13 671
Sur opérations en capital		59 670
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		73 341
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 080	1 650
Sur opérations en capital		12 520
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	1 080	14 170
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-1 080	59 171
Participations des salariés (IX)	237 176	165 719
Impôts sur les bénéfices (X)	331 262	239 290
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	19 860 278	17 299 181
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	19 035 691	16 686 867
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	824 586	612 314
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		420
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		1 200
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 17 551 010 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 824 586 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 commercial est évalué au coût d'acquisition (y compris droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

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

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

Dépréciation du fonds de commerce :

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

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

Test de dépréciation :

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

Le test a permis de conclure, sur la base de la valeur d'usage du fonds commercial, déterminée selon la méthode de rentabilité historique et des perspectives d'avenir des filiales, à l'absence de dépréciation au titre de l'exercice.

Immobilisations corporelles

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

Amortissements

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

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Licences 1 an
- Matériel de transport 1 an
- Matériel de bureau et informatique 1 à 3 ans
- Mobilier 3 à 5 ans

Créances

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

Factures non parvenues

Les achats relatifs à des ventes conclues sur l'exercice et non encore facturés par l'éditeur à la clôture de l'exercice, sont constatés en factures non parvenues.

Produits constatés d'avance

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

Engagements de départ à la retraite

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

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2024) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.31%.

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

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

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 9 750€ hors taxe.

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 ;
 - 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.

Passif éventuel :

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

Consolidation :

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société :

Forme : SAS

SIREN : 879 985 265

Au capital de : 28 259 816 €

Adresse du siège social : Rue du Moulin Cassé - 44340 BOUGUENNAIS

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	122	108
Agents de maîtrise & techniciens	2	2
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	124	110

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	10.00000	10 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	1 000	10.00000	10 000

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	261 107
TOTAL	261 107

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 047 247		
TOTAL	1 047 247		
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	157 081		121 217
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	328 226		154 385
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	485 307		275 602
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	920		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	13 637		4 200
TOTAL	14 557		4 200
TOTAL GENERAL	1 547 111		279 802
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo en	Réévaluat. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	fin d'exercice	Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 047 247	
TOTAL		1 047 247	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		278 297	
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier		482 612	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL		760 909	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations		920	
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		17 837	
TOTAL		18 757	
TOTAL GENERAL		1 826 913	

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	8 401			8 401
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 401			8 401
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	45 134	24 650		69 784
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	215 526	67 936		283 462
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	260 660	92 586		353 246
TOTAL GÉNÉRAL	269 062	92 586		361 647

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 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							
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	139 190	164 241			303 430
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	139 190	164 241			303 430
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	139 190	164 241			303 430
		Dont dotations et reprises : - d'exploitation		164 241	
		Dont dotations et reprises : - financières			
		Dont dotations et reprises : - exceptionnelles			
		Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation			

Etat des créances

		Liquidité de l'actif	
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	17 837		17 837
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	356 835	356 835	
Autres créances clients	6 778 924	6 778 924	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 739	2 739	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	162 613	162 613	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	2 233 982	2 233 982	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	239 388	239 388	
Charges constatées d'avance	63 823	63 823	
	TOTAL	9 838 305	17 837

(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)	547	547		
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des états de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	296 794	191 794	105 000	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 768 587	5 768 587		
Personnel et comptes rattachés	965 716	965 716		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	641 228	641 228		
Impôts sur les bénéfices	91 971	91 971		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 199 663	1 199 663		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	108 573	108 573		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	180 660	180 660		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 857 521	4 857 521		
TOTAL	14 111 261	14 006 261	105 000	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	235 000			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Avant impôt	Impôt correspondant	Après impôt
+ Résultat courant	1 394 104	331 262	1 062 842
+ Résultat exceptionnel	-1 080		-1 080
- Participation des salariés	237 176		237 176
Résultat comptable	1 155 848	331 262	824 586

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	284 611	
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		
TOTAL	-284 611	

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	3 213 865
Distributions	600 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	3 813 865
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	3 813 865
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	12 314
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)	-1 212 314
Variations en cours d'exercice	-1 200 000
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	2 613 865
Résultat de l'exercice	824 586
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	3 438 452

Commentaire

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2024	Exercice clos le 30/09/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 841.83	1 890.00
Emprunts et dettes financières diverses		13 398.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 112 188.49	3 944 908.67
Dettes fiscales et sociales	1 352 692.52	1 192 333.64
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	124 829.00	95 305.17
TOTAL	5 591 551.84	5 247 835.48

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2024	Exercice clos le 30/09/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 841.83	1 890.00
51800000 Interets courus	1 841.83	1 890.00
Emprunts et dettes financières diverses		13 398.00
45881000 INTERETS COURUS		13 398.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 112 188.49	3 944 908.67
40800000 Fourn. fact.non parvenues	4 112 188.49	3 944 908.67
Dettes fiscales et sociales	1 352 692.52	1 192 333.64
42820000 Dettes prov. congés payés	418 402.05	392 231.00
42860000 Primes à payer	253 698.40	272 290.00
42865000 Pers.autr.charges à payer (participation)	267 452.79	191 015.64
43800000 Charges sociales à payer	213 918.23	33 144.00
43820000 Charges sur congés à payer	8 200.00	161 570.00
43860000 Provision charges à payer sur commissions	81 886.30	64 564.00
43862000 Chgs soc. s/primes à payer	24 093.00	19 508.00
44860000 Etat - autres charges à payer	79 258.00	58 011.00
44860200 ABONNEMENT FORMATION CONTINUE	4 819.89	
44860300 ABONNEMENT FORMATION ADESATT	963.86	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	124 829.00	95 305.17
41980000 CLIENTS-AVOIRS A ETABLIR	124 829.00	95 305.17
TOTAL	5 591 551.84	5 247 835.48

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	4 857 521	2 253 138
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	4 857 521	2 253 138

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2024	30/09/2023
Charges d'exploitation	63 823	27 884
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	63 823	27 884

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Pénalités et amendes	1 080	
TOTAL	1 080	

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Avantage en nature	71 286
Remboursement formation	38 598
IJSS	-6 341
Frais de transport des salariés	11 360
Total	114 903

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	13 227 354	227 534	13 454 888
Ventes de marchandises	5 912 683	194 591	6 107 274
Produits des activités annexes			
TOTAL	19 140 037	422 125	19 562 162



PAPIN
& ASSOCIÉS
EXPERTISE COMPTABLE - AUDIT - CONSEIL

PARTAGEONS
NOTRE
enthousiasme

Didier BARRE
Estelle BELLOIR
Thibaut BLANLOEIL
Frédéric LECOMTE

EXPERTS COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

4 CAD ERP

S.A.S. au capital de 10 000 €

1 Rue du Moulin Cassé
44340 BOUGUENNAIS

535 257 067 R.C.S. NANTES

=====

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

Exercice clos le 30 septembre 2024

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 ERP

S.A.S. au capital de 10 000 €

1 Rue du Moulin Cassé
44340 BOUGUENNAIS535 257 067 R.C.S. NANTES
=====**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**
SUR LES COMPTES ANNUELS**Exercice clos le 30 septembre 2024**

A l'associée unique de la société 4 CAD ERP,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 4 CAD ERP relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2024, 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 2023 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'associée 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 5 mars 2025

PAPIN & ASSOCIES

Commissaire aux comptes

Didier BARRE

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke at the end, representing the name Didier Barre.

SAS 4 CAD ERP | Comptes annuels

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	8 401	8 401		
Fonds commercial	1 038 848		1 038 848	1 038 848
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	780 909	353 248	407 663	224 647
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	920		920	920
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	17 837		17 837	13 637
TOTAL (I)	1 826 913	381 647	1 465 266	1 278 049
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	7 135 759	303 430	6 832 329	5 308 904
Autres	2 638 722		2 638 722	531 307
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	10 779		10 779	10 779
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	6 540 091		6 540 091	7 136 546
Charges constatées d'avance	63 823		63 823	27 884
TOTAL (II)	16 389 175	303 430	16 085 744	13 015 419
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	18 216 088	685 077	17 661 010	14 293 468

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

- 8 -

SAS 4 CAD ERP | Comptes annuels

Bilan Passif

	Net Au 30/09/2024	Net Au 30/09/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 10 000	10 000	10 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport	129 828	129 828
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	1 000	1 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	2 473 038	2 460 723
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	824 586	612 314
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	3 438 452	3 213 865
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	547	1 269
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	298 092	533 140
Emprunts et dettes financières diverses		616 364
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 768 587	5 113 209
Dettes fiscales et sociales	3 007 152	2 435 545
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	180 680	126 938
Instruments de trésorerie	4 857 521	2 253 138
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	14 112 558	11 079 603
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	17 551 010	14 293 468
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

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

- 7 -

SAS 4 CAD ERP | Comptes annuels

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	196 340	21 880	218 220	513 686
Production vendue de biens				
Production vendue de services	18 943 698	400 245	19 343 943	16 457 944
Chiffre d'affaires Net	19 140 038	422 126	19 562 163	16 971 832
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			25 333	28 965
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			114 904	159 038
Autres produits			945	431
		TOTAL (I)	19 703 345	17 161 266
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			40 522	187 019
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				23 658
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			8 770 007	7 608 180
Impôts, taxes et versements assimilés			224 855	190 958
Salaires et traitements			6 474 954	5 809 288
Charges sociales			2 685 298	2 324 026
Dotations aux amortissements sur immobilisations			92 585	58 744
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			164 241	33 828
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			8 416	6 184
		TOTAL (II)	18 460 880	16 241 986
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 242 465	919 280
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			36 260	
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			120 672	64 574
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	156 933	64 574
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilés (4)			5 294	23 081
Différences négatives de change				2 621
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	5 294	26 702
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	151 639	38 872
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	1 394 104	958 153

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

- 8 -

SAS 4 CAD ERP | Comptes annuels

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		13 671
Sur opérations en capital		59 670
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		73 341
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 080	1 650
Sur opérations en capital		12 520
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	1 080	14 170
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-1 080	59 171
Participations des salariés (IX)	237 176	165 719
Impôts sur les bénéfices (X)	331 262	239 290
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	19 860 278	17 298 181
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	19 035 691	16 588 867
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	824 586	612 314
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		420
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		1 200
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

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

- 8 -

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code de 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 17 551 010 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 824 586 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 commercial est évalué au coût d'acquisition (y compris droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

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

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

Dépréciation du fonds de commerce :

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

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

Test de dépréciation :

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

Le test a permis de conclure, sur la base de la valeur d'usage du fonds commercial, déterminée selon la méthode de rentabilité historique et des perspectives d'avenir des filiales, à l'absence de dépréciation au titre de l'exercice.

Immobilisations corporelles

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

Amortissements

SAS 4 CAD ERP | Comptes annuels

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire. Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Licences 1 an
 - Matériel de transport 1 an
 - Matériel de bureau et informatique 1 à 3 ans
 - Mobilier 3 à 5 ans

Créances

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

Factures non parvenues

Les achats relatifs à des ventes conclues sur l'exercice et non encore facturés par l'éditeur à la clôture de l'exercice, sont constatés en factures non parvenues.

Produits constatés d'avance

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

Engagements de départ à la retraite

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

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2024) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3,31%.

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

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

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 9 750€ hors taxes.

SAS 4 CAD ERP | Comptes annuels

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 ;
 - 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.

Passif éventuel :

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

Consolidation :

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société :
Forme : SAS
SIREN : 879 985 265
Au capital de : 28 259 816 €
Adresse du siège social : Rue du Moulin Cassé - 44340 BOUGUENNAIS

SAS 4 CAD ERP | Comptes annuels

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	122	108
Agents de maîtrise & techniciens	2	2
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	124	110

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	10.00000	10 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	1 000	10.00000	10 000

Commentaire

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

- 13 -

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	261 107
TOTAL	261 107

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

- 14 -

SAS 4 CAD ERP | Comptes annuels

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 047 247		
TOTAL	1 047 247		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencets. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages Ind.			
Inst. gales., agencets. et aménagt. divers	157 081		121 217
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	328 226		154 385
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	485 307		275 602
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	920		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	13 637		4 200
TOTAL	14 557		4 200
TOTAL GENERAL	1 547 111		279 802
Cadre B	Virement	Diminutions Cession	Réévaluation, dépréciation ou annul. par mise en équival. Valeur brute des immo en fin d'exercice Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			1 047 247
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			1 047 247
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencets. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencets. et aménagt. divers			278 297
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			482 612
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			760 909
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			920
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			17 837
TOTAL			18 757
TOTAL GENERAL			1 826 913

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

- 16 -

SAS 4 CAD ERP | Comptes annuels

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		8 401			8 401		
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 401			8 401		
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :	- Sur sol propre						
	- Sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel							
Installations générales, agencements et aménagements divers		45 134	24 650		69 784		
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier		215 528	87 936		283 462		
Emballages récupérables et divers							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	260 660	92 586		353 246		
	TOTAL GÉNÉRAL	269 062	92 586		361 647		
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations				Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
Immobilisations amortissables	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, agenc. 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							

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

- 16 -

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour Impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	139 180	164 241			303 430
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	139 190	164 241			303 430
TOTAL GENERAL (I+II+III)	139 190	164 241			303 430
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		164 241			
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

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

- 17 -

SAS 4 CAD ERP | Comptes annuels

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	17 837		17 837
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	356 835	356 835	
Autres créances clients	6 778 924	6 778 924	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 739	2 739	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	162 613	162 613	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	2 233 982	2 233 982	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	239 388	239 388	
Charges constatées d'avance	63 823	63 823	
TOTAL	9 856 142	9 838 305	17 837

(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

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

- 16 -

SAS 4 CAD ERP | Comptes annuels

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	547	547	
Autres emprunts obligataires (1)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)			
- à 1 an max. à l'origine			
- à plus d'1 an à l'origine	296 794	191 794	105 000
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)			
Fournisseurs et comptes rattachés	5 768 587	5 768 587	
Personnel et comptes rattachés	965 716	965 716	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	641 228	641 228	
Impôts sur les bénéfices	91 971	91 971	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 199 663	1 199 663	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	108 573	108 573	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)			
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	180 660	180 660	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance	4 857 521	4 857 521	
TOTAL	14 111 261	14 006 261	105 000
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	235 000		
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques			

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

- 18 -

SAS 4 CAD ERP | Comptes annuels

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Avant Impôt	Impôt correspondant	Après Impôt
+ Résultat courant	1 394 104	331 262	1 062 842
+ Résultat exceptionnel	-1 080		-1 080
- Participation des salariés	237 176		237 176
Résultat comptable	1 155 848	331 262	824 586

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	284 611	
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		
TOTAL	-284 611	

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

- 26 -

SAS 4 CAD ERP | Comptes annuels

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	3 213 865
Distributions	600 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	3 813 865
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	3 813 865
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	12 314
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)	-1 212 314
Variations en cours d'exercice	-1 200 000
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	2 813 885
Résultat de l'exercice	824 586
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	3 438 452

Commentaire

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

- 21 -

SAS 4 CAD ERP | Comptes annuels

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2024	Exercice clos le 30/09/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 841.83	1 890.00
Emprunts et dettes financières diverses		13 398.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 112 188.49	3 944 908.67
Dettes fiscales et sociales	1 352 692.52	1 182 333.64
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	124 829.00	95 305.17
TOTAL	5 591 551.84	5 247 835.48

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2024	Exercice clos le 30/09/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 841.83	1 890.00
51800000 Intérêts courus	1 841.83	1 890.00
Emprunts et dettes financières diverses		13 398.00
45881000 INTERETS COURUS		13 398.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 112 188.49	3 944 908.67
40800000 Fourn. fact.non parvenues	4 112 188.49	3 944 908.67
Dettes fiscales et sociales	1 352 692.52	1 182 333.64
42820000 Dettes prov. congés payés	418 402.05	382 231.00
42880000 Primes à payer	253 698.40	272 290.00
42865000 Pens.autr.charges à payer (participation)	267 452.79	191 015.64
43800000 Charges sociales à payer	213 918.23	33 144.00
43820000 Charges sur congés à payer	8 200.00	161 570.00
43860000 Provision charges à payer sur commissions	61 886.30	64 564.00
43882000 Chgs soc. s/primes à payer	24 093.00	19 509.00
44880000 Etat - autres charges à payer	79 268.00	58 011.00
44860200 ABONNEMENT FORMATION CONTINUE	4 818.88	
44880300 ABONNEMENT FORMATION ADESAIT	963.88	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	124 829.00	95 305.17
41880000 CLIENTS-AVOIRS A ETABUR	124 829.00	95 305.17
TOTAL	5 591 551.84	5 247 835.48

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

- 22 -

SAS 4 CAD ERP | Comptes annuels

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
Produits constatés d'avance	30/09/2024	30/09/2023
Produits d'exploitation	4 857 521	2 253 138
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	4 857 521	2 253 138
	Exercice clos le	Exercice clos le
Charges constatées d'avance	30/09/2024	30/09/2023
Charges d'exploitation	63 823	27 884
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	63 823	27 884

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

- 23 -

Commentaires : néant

Transfert de charges

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

SAS 4 CAD ERP | Comptes annuels

Ventilation du chiffre d'affaires - 2

Ventilation du chiffre d'affaires	France	Étranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Études			
Prestations de services	13 227 354	227 534	13 454 888
Ventes de marchandises	5 912 683	194 591	6 107 274
Produits des activités annexes			
TOTAL	19 140 037	422 125	19 562 162

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

- 26 -