

4 CAD PLM

Société par actions simplifiée au capital de 600.000 euros
Siège social : 1, rue du Moulin Cassé 44340 BOUGUENNAIS
452 625 981 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 écoulé, clos le 30 septembre 2024, qui s'élève à 2.041.572,68 euros, de la manière suivante :

- à la distribution de dividendes à l'associée unique
à concurrence de 2.040.000,00 €
- le solde, soit la somme de 1.572,68 €
au poste « autres réserves »

Le dividende revenant à chaque action s'élève ainsi à trois euros et quarante centimes (3,40 €).

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 1.800.000 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 1.800.000 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 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.

ADOPTION

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

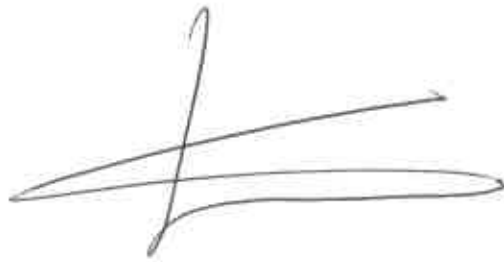
Certifié conforme

A handwritten signature in dark ink, consisting of several fluid, overlapping strokes that form a stylized, somewhat abstract shape.

4 CAD PLM

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

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

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

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/09/2024	Net Au 30/09/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	100 977	100 977		
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	2 455 939	1 789 755	666 184	553 188
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	99 894		99 894	79 920
TOTAL (I)	5 266 962	1 955 008	3 311 954	3 178 984
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	10 264 546	239 824	10 024 721	10 935 378
Autres	2 400 775		2 400 775	1 126 916
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	5 951 446		5 951 446	6 747 119
Charges constatées d'avance	150 359		150 359	193 905
TOTAL (II)	18 767 126	239 824	18 527 301	19 003 319
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	24 034 088	2 194 833	21 839 255	22 182 302

Bilan Passif

		Net Au 30/09/2024	Net Au 30/09/2023
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		2 586 046	2 493 016
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		2 041 573	1 893 030
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	5 287 619	5 046 046
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			8 392
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)		8 392
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires		828	1 881
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		386 158	700 125
Emprunts et dettes financières diverses			1 127 149
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 516 007	8 007 715
Dettes fiscales et sociales		4 088 783	4 500 335
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		343 250	215 281
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		3 216 610	2 575 378
	TOTAL (III)	16 551 636	17 127 865
Ecart de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	21 839 255	22 182 302
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de résultat

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

Du 01/10/2022
Au 30/09/2023

Compte de résultat	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	1 501 139	16 419	1 517 558	1 715 541
Production vendue de biens				
Production vendue de services	37 709 455	4 267 447	41 976 902	38 059 651
Chiffre d'affaires Net	39 210 593	4 283 866	43 494 459	39 775 192
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			89 333	23 000
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			157 367	173 101
Autres produits			87	17 648
TOTAL (I)			43 741 247	39 988 940
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			965 222	928 510
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			40 245	48 622
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			28 483 644	25 327 420
Impôts, taxes et versements assimilés			333 500	295 017
Salaires et traitements			7 303 457	7 169 515
Charges sociales			3 090 423	2 945 576
Dotations aux amortissements sur immobilisations			227 694	206 273
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			1 458	44 326
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			14 309	15 342
TOTAL (II)			40 459 951	36 980 603
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			106 943	102 084
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			3 281 296	3 008 337
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			12 339	
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			39 629	43 619
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change			178	3 432
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			52 145	47 051
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			8 742	64 037
Différences négatives de change			4 153	6 632
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			12 895	70 668
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			39 250	-23 618
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			3 320 546	2 984 720

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	13 241	12 955
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	8 392	
TOTAL (VII)	21 633	12 955
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	24 361	60 315
Sur opérations en capital		1 231
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		8 392
TOTAL (VIII)	24 361	69 938
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-2 728	-56 984
Participations des salariés (IX)	514 832	419 596
Impôts sur les bénéfices (X)	761 414	615 110
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	43 815 025	40 048 946
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	41 773 452	38 155 916
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	2 041 573	1 893 030
 (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	10 233	12 955
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	24 194	
(3) Dont produits concernant les entités liées	12 337	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		48 727

ANNEXE

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 21 839 255 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 2 041 573 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

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)

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 515 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 œuvre pour protéger ses intérêts.

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.

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



Règles et méthodes comptables

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 21 839 255 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégagant un résultat de 2 041 573 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 (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 cout 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 et agencements : 5 à 10 ans
- Matériel de transport : 1 à 5 ans
- Matériel de bureau et 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 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.

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.

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 13 060 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	125	126
Agents de maîtrise & techniciens	5	7
Employés	10	
Ouvriers		
TOTAL	140	133

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

Commentaire :

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	709 422
TOTAL	1 159 422

Commentaire :
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%)	131 250
Blocage de compte-courant HEDOS	600 000
TOTAL	731 250

Commentaires : néant

Dettes garanties par des sûretés réelles - Fonds commercial - Annexe

undefined

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
Mali de confusion Ovexia	609 931

Dettes garanties par des sûretés réelles - Fonds commercial - Annexe

undefined

Fonds de commerce Ovexia	148 216
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		46 939
Mat. de transport	16 173		
Mat. de bureau et info., mobilier	1 728 870		293 751
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	2 115 249		340 690
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	85		
Prêts et autres immobilisations financières	79 920		19 974
TOTAL	80 005		19 974
TOTAL GENERAL	4 906 298		360 664

Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalu. légale ou éval. par mise en équival.	Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	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			417 145	
Mat. de transport			16 173	
Mat. de bureau et info., mobilier			2 022 621	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			2 455 939	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			85	
Prêts et autres immobilisations financières			99 894	
TOTAL			99 979	
TOTAL GENERAL			5 266 962	

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	165 253			165 253
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	165 253			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	253 115	24 591		277 706
Matériel de transport	16 173			16 173
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 292 773	203 103		1 495 876
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 562 062	227 694		1 789 755
TOTAL GÉNÉRAL	1 727 314	227 694		1 955 008

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, agencs 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	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	238 366	1 458			239 824
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	238 366	1 458			239 824
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	246 758	1 458	8 392		239 824
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		1 458			
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles			8 392		
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	99 894		99 894
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	285 389	285 389	
Autres créances clients	9 979 156	9 979 156	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	7 588	7 588	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	1 140 367	1 140 367	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	1 135 188	1 135 188	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	117 632	117 632	
Charges constatées d'avance	150 359	150 359	
TOTAL	12 915 574	12 815 679	99 894

(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)	828	828		
Emprunts et dettes auprès des états de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	384 386	252 939	131 447	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 516 007	8 516 007		
Personnel et comptes rattachés	1 415 667	1 415 667		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	775 595	775 595		
Impôts sur les bénéfices	133 102	133 102		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 602 063	1 602 063		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	162 356	162 356		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	343 250	343 250		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 216 610	3 216 610		
TOTAL	16 549 864	16 418 417	131 447	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	314 276			
(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	3 320 546	839 373	2 481 173
+ Résultat exceptionnel	-2 728	-682	-2 046
- Participation des salariés	514 832	82 524	432 308
Résultat comptable	2 802 987	756 167	2 046 820

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	5 046 046
Distributions	-1 800 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	3 246 046
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	3 246 046
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	
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)	
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	3 246 046
Résultat de l'exercice	2 041 573
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	5 287 619

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	827.98	1 880.70
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 600.00	2 291.00
Emprunts et dettes financières diverses		48 727.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 581 345.00	2 777 442.60
Dettes fiscales et sociales	1 900 293.20	1 815 350.80
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	212 654.00	59 104.80
TOTAL	4 697 720.18	4 704 796.90

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	827.98	1 880.70
168830 Int.cour./autr.empr.oblig	827.98	1 880.70
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 600.00	2 291.00
51800000 INTERETS COURUS	2 600.00	2 291.00
Emprunts et dettes financières diverses		48 727.00
45881000 INTERETS COURUS		48 727.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 581 345.00	2 777 442.60
40800000 Fourn. fact.non parvenues	2 581 345.00	2 777 442.60
Dettes fiscales et sociales	1 900 293.20	1 815 350.80
42820000 Dettes prov./conges payes	520 680.00	482 929.00
42860000 Primes a payer	264 053.00	367 075.00
42865000 Pers.autr.charges a payer	556 525.50	461 426.59
43800000 Forfait social ch a payer	102 966.00	83 919.00
43820000 Ch soc sur conges payes	213 479.00	198 247.21
43860000 Prov chges soc/com		347.00
43862000 Ch soc. s/ primes a payer	108 442.00	120 706.00
44860000 Charges fiscales	127 598.00	100 701.00
44860200 ABONNEMENT FORMATION CONTINUE	5 458.23	
44860300 ABONNEMENT FORMATION ADESATT	1 091.47	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	212 654.00	59 104.80
41981000 Avoir a etablr	212 654.00	59 104.80
TOTAL	4 697 720.18	4 704 796.90

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	3 216 610	2 575 378
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	3 216 610	2 575 378

	Exercice clos le	Exercice clos le
Charges constatées d'avance	30/09/2024	30/09/2023
Charges d'exploitation	150 359	193 905
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	150 359	193 905

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Amendes	167	
Charges sur exercices antérieurs	24 194	
Produits sur exercices antérieurs		10 233
Produits exceptionnels divers		3 008
TOTAL	24 361	13 241

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Remboursement assurances	28 745
Avantage en nature	91 806
Remboursement formations	15 304
IJSS	492
Frais de transport salariés	21 020
Total	157 367

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	36 751 980	2 219 012	38 970 992
Ventes de marchandises	1 501 139	16 419	1 517 558
Produits des activités annexes	957 475	2 048 135	3 005 610
TOTAL	39 210 594	4 283 566	43 494 160



PAPIN
& ASSOCIÉS
EXPERTS COMPTABLES AUDIT COMPTES

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 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 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 2024

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 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'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 ;

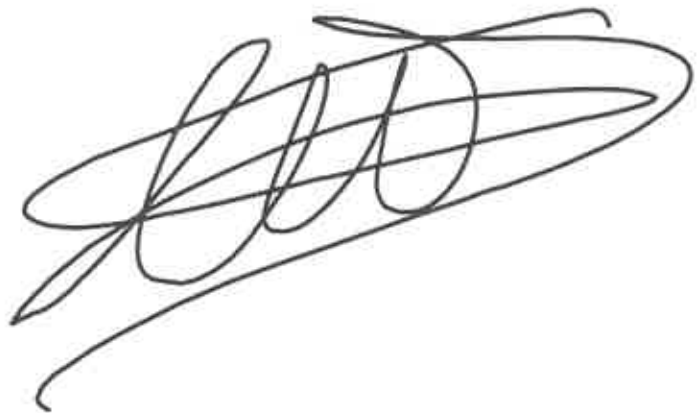
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Cholet, le 4 mars 2025

PAPIN & ASSOCIES

Commissaire aux comptes

Didier BARRE

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

SAS 4 CAD PLM | 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	100 977	100 977		
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	2 455 939	1 789 755	666 184	553 188
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	99 894		99 894	79 920
TOTAL (I)	5 266 962	1 955 008	3 311 954	3 178 984
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	10 264 546	239 824	10 024 721	10 935 378
Autres	2 400 775		2 400 775	1 126 916
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instrumenta de Trésorerie				
Disponibilités	5 951 446		5 951 446	6 747 119
Charges constatées d'avance	150 359		150 359	193 905
TOTAL (II)	18 767 126	239 824	18 627 301	19 003 319
Frais d'émission d'emprunts à étaier (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	24 034 088	2 194 833	21 839 255	22 182 302

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

- 8 -

SAS 4 CAD PLM | Comptes annuels

Bilan Passif

	Net Au 30/09/2024	Net Au 30/09/2023
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	80 000	80 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	2 586 046	2 493 016
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 041 573	1 893 030
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	5 287 619	5 046 046
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		8 392
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		8 392
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	828	1 881
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	386 158	700 125
Emprunts et dettes financières diverses		1 127 149
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 516 007	8 007 715
Dettes fiscales et sociales	4 088 783	4 500 335
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	343 250	215 281
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	3 216 610	2 575 378
TOTAL (III)	16 551 636	17 127 855
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	21 839 255	22 182 302
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 PLM | 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	1 501 139	16 419	1 517 558	1 715 541
Production vendue de biens				
Production vendue de services	37 709 455	4 267 447	41 976 902	38 059 651
Chiffre d'affaires Net	39 210 593	4 283 866	43 494 459	39 775 192
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			89 333	23 000
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			157 367	173 101
Autres produits			87	17 648
		TOTAL (I)	43 741 247	39 988 940
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			865 222	928 510
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			40 245	48 622
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			28 483 644	25 327 420
Impôts, taxes et versements assimilés			333 500	295 017
Salaires et traitements			7 303 457	7 168 515
Charges sociales			3 080 423	2 945 576
Dotations aux amortissements sur immobilisations			227 694	206 273
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			1 458	44 326
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			14 309	15 342
		TOTAL (II)	40 459 951	36 980 603
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			106 943	102 084
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	3 281 296	3 008 337
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			12 339	
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			39 629	43 519
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change			178	3 432
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	52 145	47 081
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			6 742	64 037
Différences négatives de change			4 153	6 632
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	12 895	70 668
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	39 250	-23 618
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	3 320 546	2 984 720

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

- 8 -

SAS 4 CAD PLM | 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	13 241	12 955
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	8 392	
TOTAL (VII)	21 633	12 955
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	24 361	60 315
Sur opérations en capital		1 231
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		8 392
TOTAL (VIII)	24 361	69 938
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-2 728	-66 984
Participations des salariés (IX)	514 832	419 596
Impôts sur les bénéfices (X)	761 414	615 110
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	43 815 025	40 048 946
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	41 773 452	38 165 916
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	2 041 573	1 883 030
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>	10 233	12 955
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>	24 194	
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>	12 337	
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>		48 727

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

- 9 -

ANNEXE

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 21 839 255 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 2 041 573 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

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)

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 515 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 œuvre pour protéger ses intérêts.

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.

SAS 4 CAD PLM | Comptes annuels

Consolidation :

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

Forme : SAS

SIREN : 879 985 285

Au capital de : 28 259 816 €

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

Règles et méthodes comptables

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 21 839 255 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 2 041 573 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.

Faite 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 (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).

SAS 4 CAD PLM | Comptes annuels

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 et agencements : 5 à 10 ans
- Matériel de transport : 1 à 5 ans
- Matériel de bureau et 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 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.

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.

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 13 060 € hors taxe.

SAS 4 CAD PLM | Comptes annuels

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	125	126
Agents de maîtrise & techniciens	5	7
Employés	10	
Ouvriers		
TOTAL	140	133

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

Commentaire :
L'ensemble des actions sont détenues par HEDOS.

SAS 4 CAD PLM | Comptes annuels

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	709 422
TOTAL	1 159 422

Commentaire :
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 etout PME (70%)	131 250
Blocage de compte-courant HEDOS	600 000
TOTAL	731 250

Commentaires : néant

SAS 4 CAD PLM | Comptes annuels

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	
Voir état annexe	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
	TOTAL
	2 646 791
Commentaire	

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

- 16 -

Dettes garanties par des sûretés réelles - Fonds commercial - Annexe

undefined

Fonds de commerce Spring	795 000
Fonds de commerce Prodware	518 000
Fonds de commerce Phares	448 000
Mati de fusion 4 CAD SE	26 839
Mati de confusion Ovexia	608 931

Dettes garanties par des sûretés réelles - Fonds commercial - Annexe

undefined

Fonds de commerce Ovale	148 216
Fonds de commerce Les Ulis	1
Fonds de commerce Strasbourg	2
Fonds de commerce PI3C	2

SAS 4 CAD PLM | Comptes annuels

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice		Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions et autres 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., agencets. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages Ind.				
Inst. gales., agencets. et aménagt. divers		370 206		46 939
Mat. de transport		16 173		
Mat. de bureau et info., mobilier		1 728 870		283 751
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	2 115 249		340 690
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		85		
Autres titres immobilisés		79 920		19 974
Prêts et autres Immobilisations financières				
	TOTAL	80 005		19 974
	TOTAL GENERAL	4 906 298		360 664
Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluation, liquidation ou per. 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., agencets. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencets. et aménagt. divers			417 145	
Mat. de transport			16 173	
Mat. de bureau et info., mobilier			2 022 621	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL		2 455 939	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres Immobilisés			85	
Prêts et autres immobilisations financières			99 894	
	TOTAL		99 979	
	TOTAL GENERAL		5 286 962	

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

- 17 -

SAS 4 CAD PLM | 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		165 253				165 253
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	165 253				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		253 115	24 581			277 706
Matériel de transport		16 173				16 173
Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 282 773	203 103			1 495 876
Emballages récupérables et divers						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 682 062	227 694			1 789 756
	TOTAL GÉNÉRAL	1 727 314	227 694			1 955 008
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
		Dotations		Reprises		Niv. net des amort. à la fin de l'ex.
Immobilisations amortissables	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	
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

- 18 -

SAS 4 CAD PLM | Comptes annuels

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		
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	238 366	1 458			239 824
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	238 366	1 458			239 824
TOTAL GENERAL (I+II+III)	246 758	1 458	8 392		239 824
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>					
		1 458			
<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>					

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

- 18 -

SAS 4 CAD PLM | 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	99 894		99 894
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	285 389	285 389	
Autres créances clients	9 979 156	9 979 156	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	7 588	7 588	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	1 140 367	1 140 367	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	1 135 188	1 135 188	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	117 632	117 632	
Charges constatées d'avance	150 359	150 359	
TOTAL	12 915 574	12 815 679	99 894

(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

- 20 -

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)	828	828		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	384 386	252 939	131 447	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 516 007	8 516 007		
Personnel et comptes rattachés	1 415 687	1 415 687		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	775 595	775 595		
Impôts sur les bénéfices	133 102	133 102		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 602 063	1 602 063		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	162 356	162 356		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	343 250	343 250		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 216 610	3 216 610		
TOTAL	16 549 864	16 418 417	131 447	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	314 276			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

SAS 4 CAD PLM | Comptes annuels

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Avant impôt	Impôt correspondant	Après impôt
+ Résultat courant	3 320 546	839 373	2 481 173
+ Résultat exceptionnel	-2 728	-682	-2 046
- Participation des salariés	514 832	82 524	432 308
Résultat comptable	2 802 987	756 167	2 046 820
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		

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

- 22 -

SAS 4 CAD PLM | Comptes annuels

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	5 046 046
Distributions	-1 800 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	3 246 046
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	3 246 046
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
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)	
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	3 246 046
Résultat de l'exercice	2 041 573
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	5 287 619

Commentaire

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

- 23 -

SAS 4 CAD PLM | 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	827.98	1 880.70
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 600.00	2 291.00
Emprunts et dettes financières diverses		48 727.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 581 345.00	2 777 442.60
Dettes fiscales et sociales	1 900 293.20	1 815 350.80
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	212 654.00	59 104.80
TOTAL	4 697 720.18	4 704 796.90

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	827.98	1 880.70
168830 Int.cour./autr.empr.oblig	827.98	1 880.70
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 600.00	2 291.00
51800000 INTERETS COURUS	2 600.00	2 291.00
Emprunts et dettes financières diverses		48 727.00
45881000 INTERETS COURUS		48 727.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 581 345.00	2 777 442.60
40800000 Fourn. fact.non parvenues	2 581 345.00	2 777 442.60
Dettes fiscales et sociales	1 900 293.20	1 815 350.80
42820000 Dettes prov./conges payes	620 680.00	482 928.00
42880000 Primes a payer	264 053.00	367 075.00
42885000 Pers.autr.charges a payer	556 525.50	461 426.59
43800000 Forfait social ch a payer	102 966.00	83 919.00
43820000 Ch soc sur conges payes	213 478.00	198 247.21
43880000 Prov chges soc/com		347.00
43882000 Ch soc. s/ primes a payer	108 442.00	120 706.00
44880000 Charges fiscales	127 598.00	100 701.00
44880200 ABONNEMENT FORMATION CONTINUE	5 458.23	
44880300 ABONNEMENT FORMATION ADESATT	1 091.47	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	212 654.00	59 104.80
41981000 Avoir a etablr	212 654.00	59 104.80
TOTAL	4 697 720.18	4 704 796.90

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

- 24 -

SAS 4 CAD PLM | Comptes annuels

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	3 216 610	2 575 378
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	3 216 610	2 575 378

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2024	30/09/2023
Charges d'exploitation	150 359	193 905
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	150 359	193 905

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

- 26 -

SAS 4 CAD PLM | Comptes annuels

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Amendes	167	
Charges sur exercices antérieurs	24 194	
Produits sur exercices antérieurs		10 233
Produits exceptionnels divers		3 008
TOTAL	24 361	13 241

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Remboursement assurances	28 745
Avantage en nature	91 806
Remboursement formations	15 304
LJSS	492
Frais de transport salariés	21 020
Total	157 367

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

- 26 -

SAS 4 CAD PLM | 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	36 751 980	2 219 012	38 970 992
Ventes de marchandises	1 501 139	16 419	1 517 558
Produits des activités annexes	957 475	2 048 135	3 005 610
TOTAL	39 210 594	4 283 566	43 494 160

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

- 27 -