

4 CAD PLM

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

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025

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 2025, qui s'élève à 1.993.152,41 euros, de la manière suivante :

- | | |
|---|----------------|
| - à la distribution de dividendes à l'associée unique
à concurrence de | 1.992.000,00 € |
| - le solde, soit la somme de
au poste « autres réserves » | 1.152,41 € |

Le dividende revenant à chaque action s'élève ainsi à trois euros et trente-deux centimes (3,32 €).

Les dividendes seront mis en paiement ce jour.

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

L'associée unique reconnaît qu'il lui a été rappelé :

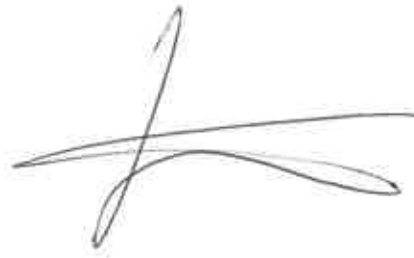
- qu'au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022, les dividendes distribués se sont élevés à 2.304.000,00 euros et qu'en l'absence de distribution de revenus d'autre nature, le montant des revenus éligibles à l'abattement de 40% mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts s'est élevé à 2.304.000,00 euros, tandis que le montant des revenus distribués non éligibles audit abattement était nul ;
- qu'au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023, les dividendes distribués se sont élevés à 1.800.000,00 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 1.800.000,00 euros, tandis que le montant des revenus distribués non éligibles audit abattement était nul ;

- qu'au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2024, les dividendes distribués se sont élevés à 2.040.000,00 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 2.040.000,00 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 25 mars 2026.

Certifié conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke.

4 CAD PLM

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

**BILAN
COMPTE DE RESULTAT
ANNEXE
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025**

Certifié conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'L' shape with a horizontal stroke extending to the right and a loop at the bottom.

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissement	Net 2025	Net 2024/AN
Capital souscrit non appelé				
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 immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	2 711 044	165 253	2 545 791	2 545 791
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 447 974	2 134 950	1 313 024	666 184
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	3 447 974	2 134 950	1 313 024	666 184
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	85		85	85
Prêts				
Autres immobilisations financières	97 419		97 419	99 894
Total immobilisations corporelles	97 504		97 504	99 979
ACTIF IMMOBILISE	6 256 521	2 300 202	3 956 319	3 311 954
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	10 269 471	268 433	10 001 039	10 024 721
Autres créances	2 004 409		2 004 409	2 400 775
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	12 273 880	268 433	12 005 447	12 425 496
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	6 765 124		6 765 124	5 951 446
Charges constatées d'avance	228 868		228 868	150 359
Total disponibilités et divers	6 993 992		6 993 992	6 101 805
ACTIF CIRCULANT	19 267 872	268 433	18 999 439	18 527 301
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	25 524 393	2 568 635	22 955 758	21 839 255

(1) dont droit au bail

1

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

(2) dont part à moins d'un an
(3) dont part à plus d'un an

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

- Bilan Passif -

		2025	2024/AN
Capital social ou individuel	Dont versé : 600 000	600 000	600 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale		60 000	60 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		2 587 619	2 586 046
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		1 993 152	2 041 573
Total situation nette		5 240 771	5 287 619
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		5 240 771	5 287 619
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			828
Autres emprunts obligataires			386 158
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		979 658	
Emprunts et dettes financières divers			
Total dettes financières		979 658	386 986
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 605 519	8 516 007
Dettes fiscales et sociales		4 403 018	4 088 783
Total dettes d'exploitation		13 008 537	12 604 790
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		187 593	343 250
Total dettes diverses		187 593	343 250
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance		3 539 199	3 216 610
TOTAL DES DETTES		17 714 987	16 551 636
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		22 955 758	21 839 255

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2025	Net 2024/AN
Vente de marchandises	1 234 393	24 796	1 259 189	1 517 557
Production vendue de biens				
Production vendue de services	43 204 830	3 740 663	46 945 493	41 976 901
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	44 439 223	3 765 459	48 204 682	43 494 458
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			31 583	89 333
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			220 612	157 366
Autres produits			703	87
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			48 457 580	43 741 244
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			752 288	965 221
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			40 117	40 244
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			32 696 379	28 483 644
Total charges externes			33 488 783	29 489 109
Impôts, taxes et assimilés			375 187	333 499
Charges de personnel				
Salaires et traitements			7 801 088	7 303 456
Charges sociales			3 365 958	3 090 422
Total charges de personnel			11 167 047	10 393 878
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			361 743	227 693
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			28 608	1 458
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			390 351	229 151
Autres charges d'exploitation			47 708	14 309
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			45 469 076	40 459 946
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 988 504	3 281 298

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2025	Net 2024/AN
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 988 504	3 281 298
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations	42 927	12 338
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	139 055	39 628
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	486	177
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	182 468	52 143
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	6 045	8 741
Différences négatives de change	1 082	4 152
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	7 127	12 893
RESULTAT FINANCIER	175 341	39 250
RESULTAT COURANT	3 163 845	3 320 548
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		13 240
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		8 392
Total des produits exceptionnels		21 632
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 178	24 360
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 141	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	6 319	24 360
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(6 319)	(2 728)
Participation des salariés aux résultats	473 977	514 832
Impôts sur les bénéfices	690 397	761 414
TOTAL DES PRODUITS	48 640 048	43 815 019
TOTAL DES CHARGES	46 646 896	41 773 445
BENEFICE ou PERTE	1 993 152	2 041 574

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
Dont produits concernant les entreprises liées
Dont intérêts concernant les entreprises liées

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Devise : Euros
- Total du Bilan : 22 955 758
- Résultat avant répartition : 1 993 152

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société 4CAD PLM.

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 474 K€.

Litiges (Passif éventuel) :

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

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

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

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 TALMA

SIREN : 879 985 265

Au capital de : 28 259 816 €

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

- Règles et méthodes comptables -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent

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.

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

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 éléments corporels sont évalués à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat et aux frais accessoires, hors frais d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée d'utilisation.

- 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 selon la méthode ANC 2021 (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 :

- Table mortalité : INSEE 18-2020
- Méthode :ANC 2021
- Taux : 3,72%
- Taux de rotation 4% constant,
- Taux d'évolution du personnel : 2.5% (constant)
- CCN : Syntec
- Date départ à la retraite 65 ans ;
- A l'initiative du salarié.

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

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

Participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, hors frais d'acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres cédés a été estimée selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été comptabilisées à leur cours de clôture.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres cédés a été estimée selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est comptabilisée 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.

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des immobilisations -

	Valeur brute début 2025/AN	Augmentations	
		Réévaluations courant 2025/AN	Acquisitions courant 2025/AN
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 711 044		
Total immobilisations incorporelles	2 711 044		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Insta. générales, agencements des constructions			
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles :			
Inst. générales, agencnts, aménagements divers	417 144		268 784
Matériel de transport	16 173		
Matériel de bureau et mobilier informatique	2 022 621		743 941
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	2 455 938		1 012 725
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	85		
Prêts et autres immobilisations financières	99 894		943
Total immobilisations financières	99 979		943
TOTAL GENERAL	5 266 961		1 013 668

	Diminutions		Valeur brute fin 2025/AN	Valeur d'origine
	Virements courant 2025/AN	Cessions courant 2025/AN		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			2 711 044	
Total immobilisations incorporelles			2 711 044	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions				
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers			685 928	
Matériel de transport		15 819	354	
Matériel de bureau et mobilier informatique		4 870	2 761 692	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles		20 689	3 447 974	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			85	
Prêts et autres immobilisations financières		3 418	97 419	
Total immobilisations financières			97 504	
TOTAL GENERAL		24 107	6 256 521	

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des Amortissements -

Immobilisations amortissables	Montant début 2025/AN	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2025/AN
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	165 253			165 253
Total des immobilisations incorporelles	165 253			165 253
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions.				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements, aménagements	277 706	41 382		319 089
Matériel de transport	16 173		15 819	354
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 495 876	320 360	729	1 815 507
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	1 789 755	361 743	16 548	2 134 950
TOTAL GENERAL	1 955 008	361 743	16 548	2 300 202

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse- ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
Total des immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst gén., agencements des constuct°.							
Inst tech, matériel et outillages ind.							
Inst gén, agencements, aménag.							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique							
Emballages récupérables et divers							
Total des immobilisations corporelles							
Frais d'acquisition des titres de participation							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2025/AN	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2025/AN
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Etat des Provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2025/AN	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à fin 2025/AN
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
Total des provisions réglementées						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
Total des provisions pour risques et charges						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	239 824	28 608				268 433
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	239 824	28 608				268 433
TOTAL GENERAL	239 824	28 608				268 433
Dont dotations et reprises d'exploitation		28 608				
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	97 419		97 419	99 894
Total actif immobilisé	97 419		97 419	99 894
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	319 719	319 719		285 389
Autres créances clients	9 949 752	9 949 752		9 979 156
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				7 588
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	71 016	71 016		
Taxe sur la valeur ajoutée	545 280	545 280		1 140 367
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	1 388 113	1 388 113		1 135 187
Débiteurs divers				117 632
Total actif circulant	12 273 880	12 273 880		12 665 319
Charges constatées d'avance	228 868	228 868		150 358
TOTAL DES CREANCES	12 600 167	12 502 748	97 419	12 915 571
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- État des Dettes -

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					827
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
à un an maxi	979 658	198 405	614 586	166 667	
à + de un an					384 386
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	8 605 519	8 605 519			8 516 006
Personnel et comptes rattachés	1 793 613	1 793 613			1 415 666
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	838 443	838 443			775 595
Impôts sur les bénéfices					133 102
Taxe sur la valeur ajoutée	1 572 074	1 572 074			1 602 063
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	198 889	198 889			162 355
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	187 593	187 593			343 250
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	3 539 199	3 539 199			3 216 610
TOTAL DES DETTES	17 714 987	16 933 734	614 586	166 667	16 549 860
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	880 000				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	286 903				
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Composition du capital social -

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Créés pendant l'exercice N	Remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	600 000			600 000	1
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	600 000			600 000	

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des variations des capitaux propres -

	01/10/2024	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	30/09/2025
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	600 000						600 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	60 000						60 000
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	2 586 045			1 572			2 587 619
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	2 041 572			(2 041 572)		1 993 152	1 993 152
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	5 287 617			(2 040 000)		1 993 152	5 240 771

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Ventilation du chiffre d'affaires -

Ventilation du chiffre d'affaires	2025/AN		
	France	Etranger	Total
Prestations de services	42 518 476	1 428 096	43 946 572
Vente de marchandises	1 234 393	24 796	1 259 189
Produits des activités annexes	686 353	2 312 567	2 998 920
TOTAL	44 439 222	3 765 459	48 204 681

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Charges exceptionnelles –

Nature des charges	2025/AN	2024/AN
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	2 178	167
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 178	167
Charges sur exercices antérieurs		24 194
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	4 141	
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	4 141	
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
Total autres charges exceptionnelles		
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	6 319	24 361

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Produits exceptionnels –

Nature des produits	2025/AN	2024/AN
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Débits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 008
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 008
Produits sur exercices antérieurs		10 233
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif		
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
Total autres produits exceptionnels		
Autres		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges		8 392
TOTAL		21 633

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Fonds commercial -

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail	1			1
Fonds acquis :				
Fonds de commerce Spring	795 000			796 000
Fonds de commerce Prodware	518 000			518 000
Fonds de commerce Pharea	448 000			448 000
Mali de fusion 4CAD S E	26 639			26 639
Mali de confusion Ovexia	609 931			609 931
Fonds de commerce Ovexia	148 216			148 216
Fonds de commerce les Ulis	1			1
Fonds de commerce Strasbourg	1			1
Fonds de commerce PI3C	2			2
TOTAL	2 545 791			2 545 791

- Charges à payer -

Nature des charges	2025/AN	2024/AN
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		827.98
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 002.00	2 600.00
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	3 002.00	3 427.98
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 878 429.00	2 581 345.00
Dettes fiscales et sociales	1 915 916.99	1 900 293.20
Total dettes d'exploitation	4 794 345.99	4 481 638.20
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	187 593.03	212 654.00
Total dettes diverses	187 593.03	212 654.00
Total autres dettes		
TOTAL	4 984 941.02	4 697 720.18

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Charges et produits constatés d'avance -

Nature des charges	2025/AN	2024/AN
Charges d'exploitation :	228 868	150 359
Total	228 868	150 359
Charges financières :		
Total		
Charges exceptionnelles :		
Total		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	228 868	150 359

Nature des produits	2025/AN	2024/AN
Produits d'exploitation :	3 539 199	3 216 610
Total	3 539 199	3 216 610
Produits financiers :		
Total		
Produits exceptionnels :		
Total		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 539 199	3 216 610
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-3 310 331	-3 066 251

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices -

Répartition du montant global des impôts sur les bénéfices			
	Montant brut	Impôt	Montant net
Résultat courant	3 163 845	690 397	2 473 448
+ Résultat exceptionnel	-6 319		-6 319
- Participation	473 977		473 977
= Résultat comptable	2 683 549	690 397	1 993 152

- Accroissement et allègement de la dette future d'impôt -

Accroissements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions réglementées		
Amortissements dérogatoires		
Provisions pour hausse de prix		
Provisions pour fluctuation des cours		
Autres provisions réglementées :		
TOTAL		

Allègements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions non déductibles l'année de leur dotation :		
Provisions pour congés payés		
Participation des salariés		
TOTAL		

Total des déficits reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Crédit-bail -

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...							
Autres immobilisations corporelles	102 097	450 669	51 042			51 042	1
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	102 097	450 669	51 042			51 042	1

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Détail des transferts de charges -

Nature des transferts de charges	2025/AN	2024/AN
Transfert de charge	40 308	28 745
Remboursement prevoyance	35 157	
Avantage en nature	99 763	91 806
Transfert de charge de personnel	(4 543)	492
Frais quote part véhicule	22 320	21 020
Remboursement formation	27 607	15 304
Total	220 612	157 367
Charges financières :		
Total		
Charges exceptionnelles :		
Total		

- Engagements financiers donnés -

Annexe aux comptes sociaux - Exercice 2025 - 4CAD PLM - 28

- Engagements financiers reçus -

Annexe aux comptes sociaux - Exercice 2025 - 4CAD PLM - 29

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Dettes garanties par des sûretés réelles –

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières 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			

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2025/AN	2024/AN
Cadres	128	125
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	8	15
Autres :		
Total	136	140

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Engagements pris en matière de pensions retraites et indemnités assimilés –

Catégories d'engagement	Indemnités de départ à la retraite Au profit de			Médailles du travail Au profit de			TOTAL
	dirigeants	autres	provisions	dirigeants	autres	provisions	
Pensions & indemnités assimilées		640 268					640 268
Compléments de retraite pour personnel en activité							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité							
Autres :							
TOTAL		640 268					640 268

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Honoraires des commissaires aux comptes –

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	13 340
Autres honoraires	
TOTAL	13 340



PAPIN
& ASSOCIÉS
EXPERTISE COMPTABLE - AUDIT - CONSEIL

PARTAGEONS
NOTRE
enthousiasme

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 BOUGUENNAIS

452 625 981 R.C.S. NANTES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2025

Certifié conforme




4 CAD PLM

S.A.S. au capital de 600 000 €

1 Rue du Moulin Cassé
44340 BOUGUENNAIS452 625 981 R.C.S. NANTES
=====**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**
SUR LES COMPTES ANNUELS**Exercice clos le 30 septembre 2025**

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 2025, 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 2024 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 5 mars 2026

PAPIN & ASSOCIES

Commissaire aux comptes

Estelle BELLOIR

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'e. belloir', with a large, stylized flourish above it.

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissement	Net 2025	Net 2024/AN
Capital souscrit non appelé				
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 immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	2 711 044	165 253	2 545 791	2 545 791
Immobilisations corporelles				
Terreins				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 447 974	2 134 950	1 313 024	666 184
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	3 447 974	2 134 950	1 313 024	666 184
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	85		85	85
Prêts				
Autres immobilisations financières	97 419		97 419	99 894
Total immobilisations corporelles	97 504		97 504	99 979
ACTIF IMMOBILISE	6 256 521	2 300 202	3 956 319	3 311 954
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	10 269 471	268 433	10 001 039	10 024 721
Autres créances	2 004 409		2 004 409	2 400 775
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	12 273 880	268 433	12 005 447	12 425 496
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	6 765 124		6 765 124	5 951 446
Charges constatées d'avance	228 868		228 868	150 359
Total disponibilités et divers	6 993 992		6 993 992	6 101 805
ACTIF CIRCULANT	19 267 872	268 433	18 999 439	18 527 301
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	25 524 393	2 568 635	22 955 758	21 839 255

(1) dont droit au bail

1

Annexe aux comptes sociaux - Exercice 2025 - 4CAD PLM - 3

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

(2) dont part à moins d'un an
(3) dont part à plus d'un an

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

- Bilan Passif -

		2025	2024 / AN
Capital social ou individuel	Dont versé : 600 000	600 000	600 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale		60 000	60 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		2 587 619	2 586 046
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		1 993 152	2 041 579
Total situation nette		5 240 771	5 287 619
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		5 240 771	5 287 619
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			828
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		979 658	986 158
Emprunts et dettes financières divers			
Total dettes financières		979 658	986 986
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 605 519	8 516 007
Dettes fiscales et sociales		4 403 018	4 088 783
Total dettes d'exploitation		13 008 537	12 604 790
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		187 593	343 250
Total dettes diverses		187 593	343 250
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance		3 539 199	3 216 610
TOTAL DES DETTES		17 714 987	16 551 636
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		22 955 758	21 839 255

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2025	Net 2024/AN
Vente de marchandises	1 234 393	24 796	1 259 189	1 517 557
Production vendue de biens				
Production vendue de services	43 204 830	3 740 663	46 945 493	41 976 901
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	44 439 223	3 765 459	48 204 682	43 494 458
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			31 583	89 333
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			220 612	157 366
Autres produits			703	87
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			48 457 580	43 741 244
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			752 288	965 221
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			40 117	40 244
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			32 696 379	28 483 644
Total charges externes			33 488 783	29 489 109
Impôts, taxes et assimilés			375 187	333 499
Charges de personnel				
Salaires et traitements			7 801 088	7 303 456
Charges sociales			3 365 958	3 090 422
Total charges de personnel			11 167 047	10 393 878
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			361 743	227 693
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			28 608	1 458
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			390 351	229 151
Autres charges d'exploitation			47 708	14 309
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			45 469 076	40 459 946
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 988 504	3 281 298

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2025	Net 2024/AN
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 988 504	3 281 298
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations	42 927	12 338
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	139 055	39 628
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	486	177
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	182 468	52 143
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilés	6 045	8 741
Différences négatives de change	1 082	4 152
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	7 127	12 893
RESULTAT FINANCIER	175 341	39 250
RESULTAT COURANT	3 163 845	3 320 548
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		13 240
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		8 392
Total des produits exceptionnels		21 632
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 178	24 360
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 141	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	6 319	24 360
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(6 319)	(2 728)
Participation des salariés aux résultats	473 977	514 832
Impôts sur les bénéfices	690 397	761 414
TOTAL DES PRODUITS	48 640 048	43 815 019
TOTAL DES CHARGES	46 646 896	41 773 445
BENEFICE ou PERTE	1 993 152	2 041 574

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
Dont produits concernant les entreprises liées
Dont intérêts concernant les entreprises liées

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Devise : Euros
- Total du Bilan : 22 955 758
- Résultat avant répartition : 1 993 152

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société 4CAD PLM.

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 474 K€.

Litiges (Passif éventuel) :

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

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

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

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 TALMA

SIREN : 879 985 265

Au capital de : 28 259 816 €

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

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

- Règles et méthodes comptables -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent

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.

Société : 4CAD PLM

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

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 éléments corporels sont évalués à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat et aux frais accessoires, hors frais d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée d'utilisation.

- 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 selon la méthode ANC 2021 (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 :

- Table mortalité : INSEE 18-2020
- Méthode : ANC 2021
- Taux : 3,72%
- Taux de rotation 4% constant,
- Taux d'évolution du personnel : 2.5% (constant)
- CCN : Syntec
- Date départ à la retraite 65 ans ;
- A l'initiative du salarié.

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

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

Participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, hors frais d'acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres cédés a été estimée selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été comptabilisées à leur cours de clôture.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres cédés a été estimée selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est comptabilisée 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.

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des immobilisations -

	Valeur brute début 2025/AN	Augmentations	
		Réévaluations courant 2025/AN	Acquisitions courant 2025/AN
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 711 044		
Total immobilisations incorporelles	2 711 044		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Insta. générales, agencements des constructions			
Inst. techniques, mat., et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles :			
Inst. générales, agencements, aménagements divers	417 144		268 784
Matériel de transport	16 173		
Matériel de bureau et mobilier informatique	2 022 621		743 941
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	2 455 938		1 012 725
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	85		
Prêts et autres immobilisations financières	99 894		943
Total immobilisations financières	99 979		943
TOTAL GENERAL	5 266 961		1 013 668

	Diminutions		Valeur brute fin 2025/AN	Valeur d'origine
	Virements courant 2025/AN	Cessions courant 2025/AN		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			2 711 044	
Total immobilisations incorporelles			2 711 044	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions				
Inst. techniques, mat., et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
Inst. générales, agencements, aménagements divers			685 928	
Matériel de transport		15 819	354	
Matériel de bureau et mobilier informatique		4 870	2 761 692	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles		20 689	3 447 974	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			85	
Prêts et autres immobilisations financières		3 418	97 419	
Total immobilisations financières			97 504	
TOTAL GENERAL		24 107	6 256 521	

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des Amortissements -

Immobilisations amortissables	Montant début 2025/AN	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2025/AN
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	165 253			165 253
Total des immobilisations incorporelles	165 253			165 253
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions.				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements, aménagements	277 706	41 382		319 089
Matériel de transport	16 173		15 819	354
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 495 876	320 960	729	1 815 507
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	1 789 755	361 743	16 548	2 134 950
TOTAL GENERAL	1 955 008	361 743	16 548	2 300 202

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse- ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
Total des immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst gén., agencements des construct.							
Inst tech, matériel et outillages ind.							
Inst gén., agencements, aménag.							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique							
Emballages récupérables et divers							
Total des immobilisations corporelles							
Frais d'acquisition des titres de participation							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2025/AN	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2025/AN
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Etat des Provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2025/AN	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à fin 2025/AN
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour Investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
Total des provisions réglementées						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour variations de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour Impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
Total des provisions pour risques et charges						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	239 824	28 608				268 433
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	239 824	28 608				268 433
TOTAL GENERAL	239 824	28 608				268 433
Dont dotations et reprises d'exploitation		28 608				
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	97 419		97 419	99 894
Total actif immobilisé	97 419		97 419	99 894
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	319 719	319 719		285 389
Autres créances clients	9 949 752	9 949 752		9 979 156
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				7 588
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	71 016	71 016		
Taxe sur la valeur ajoutée	545 280	545 280		1 140 367
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	1 388 113	1 388 113		1 135 187
Débiteurs divers				117 632
Total actif circulant	12 273 880	12 273 880		12 665 319
Charges constatées d'avance	228 868	228 868		150 358
TOTAL DES CREANCES	12 600 167	12 502 748	97 419	12 915 571
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- État des Dettes -

État des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					827
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
à un an maximum	979 658	198 405	614 586	166 667	384 386
à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	8 605 519	8 605 519			8 516 006
Personnel et comptes rattachés	1 793 613	1 793 613			1 415 666
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	838 443	838 443			775 595
Impôts sur les bénéfices					133 102
Taxe sur la valeur ajoutée	1 572 074	1 572 074			1 602 063
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	198 889	198 889			162 355
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	187 593	187 593			343 250
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	3 539 199	3 539 199			3 216 610
TOTAL DES DETTES	17 714 967	16 933 734	614 586	166 667	16 549 860
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	880 000				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	286 903				
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Composition du capital social -

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Cliôture N-1	Créés pendant l'exercice N	Remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	600 000			600 000	1
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	600 000			600 000	

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des variations des capitaux propres -

	01/10/2024	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	30/09/2025
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	600 000						600 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	60 000						60 000
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	2 586 045			1 572			2 587 619
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	2 041 572			(2 041 572)		1 993 152	1 993 152
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	5 287 617			(2 040 000)		1 993 152	5 240 771

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Ventilation du chiffre d'affaires -

Ventilation du chiffre d'affaires	2025/AN		
	France	Etranger	Total
Prestations de services	42 518 476	1 428 096	43 946 572
Vente de marchandises	1 234 393	24 796	1 259 189
Produits des activités annexes	686 353	2 312 567	2 998 920
TOTAL	44 439 222	3 765 459	48 204 681

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Charges exceptionnelles –

Nature des charges	2025/ AN	2024/ AN
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	2 178	167
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 178	167
Charges sur exercices antérieurs		24 194
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	4 141	
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	4 141	
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
Total autres charges exceptionnelles		
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	6 319	24 361

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Produits exceptionnels -

Nature des produits	2025/AN	2024/AN
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 008
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 008
Produits sur exercices antérieurs		10 233
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif		
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
Total autres produits exceptionnels		
Autres		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges		8 392
TOTAL		21 633

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Fonds commercial -

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail	1			1
Fonds acquis :				
Fonds de commerce Spring	795 000			795 000
Fonds de commerce Prodware	518 000			518 000
Fonds de commerce Pharesa	448 000			448 000
Mati de fusion 4CAD S E	26 639			26 639
Mati de confusion Ovexia	609 931			609 931
Fonds de commerce Ovexia	148 216			148 216
Fonds de commerce les Ulis	1			1
Fonds de commerce Strasbourg	1			1
Fonds de commerce PISC	2			2
TOTAL	2 545 791			2 545 791

- Charges à payer -

Nature des charges	2025/AN	2024/AN
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		827.98
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 002.00	2 600.00
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	3 002.00	3 427.98
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 878 429.00	2 581 345.00
Dettes fiscales et sociales	1 915 916.99	1 900 293.20
Total dettes d'exploitation	4 794 345.99	4 481 638.20
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	187 593.03	212 654.00
Total dettes diverses	187 593.03	212 654.00
Total autres dettes		
TOTAL	4 984 941.02	4 697 720.18

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Charges et produits constatés d'avance -

Nature des charges	2025/AN	2024/AN
Charges d'exploitation :	228 868	150 359
Total	228 868	150 359
Charges financières :		
Total		
Charges exceptionnelles :		
Total		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	228 868	150 359

Nature des produits	2025/AN	2024/AN
Produits d'exploitation :	3 539 199	3 216 610
Total	3 539 199	3 216 610
Produits financiers :		
Total		
Produits exceptionnels :		
Total		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 539 199	3 216 610
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-3 310 331	-3 066 251

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices -

Répartition du montant global des impôts sur les bénéfices			
	Montant brut	Impôt	Montant net
Résultat courant	3 163 845	690 397	2 473 448
+ Résultat exceptionnel	-6 319		-6 319
- Participation	473 977		473 977
= Résultat comptable	2 683 549	690 397	1 993 152

- Accroissement et allègement de la dette future d'impôt -

Accroissements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions réglementées		
Amortissements dérogatoires		
Provisions pour hausse de prix		
Provisions pour fluctuation des cours		
Autres provisions réglementées :		
TOTAL		

Allègements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions non déductibles l'année de leur dotation :		
Provisions pour congés payés		
Participation des salariés		
TOTAL		

Total des déficits reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Crédit-bail -

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer			Total	Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans		
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...							
Autres immobilisations corporelles	102 097	450 669	51 042			51 042	1
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	102 097	450 669	51 042			51 042	1

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Détail des transferts de charges -

Nature des transferts de charges	2025/AN	2024/AN
Transfert de charge	40 308	28 745
Remboursement prévoyance	35 157	
Avantage en nature	99 763	91 806
Transfert de charge de personnel	(4 543)	492
Frais quote part véhicule	22 320	21 020
Remboursement formation	27 607	15 304
Total	220 612	157 967
Charges financières :		
Total		
Charges exceptionnelles :		
Total		

- Engagements financiers reçus -

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
TOTAL						
TOTAL GENERAL						

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Dettes garanties par des sûretés réelles -

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières 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			

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2025/AN	2024/AN
Cadres	128	125
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	8	15
Autres :		
Total	136	140

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Engagements pris en matière de pensions retraites et indemnités assimilés -

Catégories d'engagement	Indemnités de départ à la retraite			Médailles du travail			TOTAL
	dirigeants	autres	provisions	dirigeants	autres	provisions	
Pensions & Indemnités assimilées		640 268					640 268
Compléments de retraite pour personnel en activité							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité							
Autres :							
TOTAL		640 268					640 268

Société : 4CAD PLM
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Honoraires des commissaires aux comptes -

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	13 340
Autres honoraires	
TOTAL	13 340