

4 CAD ERP

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

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT

TROISIÈME DÉCISION

L'associée unique,

décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 30 septembre 2025, dont le montant s'élève à 1.135.696,90 euros, augmenté d'une somme de 1.299.303,10 euros prélevée sur le compte « Report à nouveau », soit un total de 2.435.000,00 euros, à la distribution de dividendes à l'associée unique.

Le dividende revenant à chaque action s'élève ainsi à deux mille quatre cent trente-cinq euros (2.435 €).

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 660.000,00 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 660.000,00 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 600.000,00 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 600.000,00 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 824.580,00 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 824.580,00 euros, tandis que le montant des revenus distribués non éligibles audit abattement était nul ;
- qu'aux termes d'un procès-verbal en date du 20 mars 2025, les dividendes distribués par prélèvement sur le poste comptable intitulé « Prime de fusion » se sont élevés à 129.827,98 euros et étaient éligibles à la réfaction de 40% mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du Code général des impôts.

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par décision de l'associée unique du 25 mars 2026.

Constaté conforme



4 CAD ERP

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

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

Certifié conforme

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

Société : 4CAD ERP
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	674 326	674 326		
Concessions, brevets et droits similaires	308 836	284 376	24 460	
Fonds commercial	1 782 780	200 148	1 582 631	1 038 846
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	2 765 942	1 158 851	1 607 091	1 038 846
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 729 808	1 208 859	520 949	407 663
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	1 729 808	1 208 859	520 949	407 663
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	920		920	920
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	70 604		70 604	17 837
Total immobilisations financières	71 524		71 524	18 757
ACTIF IMMOBILISE	4 567 274	2 367 710	2 199 564	1 465 266
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	7 261 749	546 419	6 715 330	6 832 329
Autres créances	4 595 454		4 595 454	2 638 722
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	11 857 203	546 419	11 310 784	9 471 051
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	11 093		11 093	10 779
Disponibilités	13 071 808		13 071 808	6 540 091
Charges constatées d'avance	340 493		340 493	63 823
Total disponibilités et divers	13 423 393		13 423 393	6 614 693
ACTIF CIRCULANT	25 280 596	546 419	24 734 177	16 085 744
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	29 847 870	2 914 129	26 933 741	17 551 010

(1) dont droit au bail

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

- Bilan Passif -

		2025	2024/AN
Capital social ou individuel	Dont versé : 10 000	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			129 828
Écarts de réévaluation			
Réserve légale		1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		2 473 044	2 473 038
Report à nouveau		1 301 683	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		1 135 697	824 586
Total situation nette		4 921 423	3 438 452
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		4 921 423	3 438 452
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Dettes financières			547
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		108 351	298 092
Emprunts et dettes financières divers			
Total dettes financières		108 351	298 639
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		5 423 478	5 768 587
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 288 321	3 007 152
Dettes fiscales et sociales			
Total dettes d'exploitation		10 711 799	8 775 739
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		113 482	180 660
Total dettes diverses		113 482	180 660
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance		11 078 685	4 857 521
TOTAL DES DETTES		22 012 317	14 112 558
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		26 933 741	17 551 010

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

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2025	Net 2024/AN
Vente de marchandises	497 928		497 928	218 219
Production vendue de biens				
Production vendue de services	21 623 696	160 995	21 784 690	19 343 943
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	22 121 624	160 995	22 282 619	19 562 162
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			16 366	25 333
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			148 755	114 903
Autres produits			55	945
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			22 447 795	19 703 343
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			212 026	40 522
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			10 814 852	8 770 007
Total charges externes			11 026 877	8 810 529
Impôts, taxes et assimilés			247 020	224 855
Charges de personnel				
Salaires et traitements			6 547 187	6 474 954
Charges sociales			2 807 103	2 685 299
Total charges de personnel			9 354 290	9 160 253
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			111 221	92 585
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			20 650	164 240
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			131 872	256 825
Autres charges d'exploitation			39 073	8 416
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			20 799 132	18 460 878
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 648 663	1 242 465

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

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2025	Net 2024/AN
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 648 663	1 242 465
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations	79 268	36 260
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	315	
Autres intérêts et produits assimilés	162 444	120 672
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	242 026	156 932
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 094	5 293
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	1 094	5 293
RESULTAT FINANCIER	240 933	151 639
RESULTAT COURANT	1 889 596	1 394 104
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 898	1 080
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	1 898	1 080
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 898)	(1 080)
Participation des salariés aux résultats	307 487	237 176
Impôts sur les bénéfices	444 514	331 262
TOTAL DES PRODUITS	22 689 821	19 860 275
TOTAL DES CHARGES	21 554 124	19 035 689
BENEFICE ou PERTE	1 135 697	824 586

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

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

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Devise : Euros
- Total du Bilan : 26 933 741
- Résultat avant répartition : 1 135 697

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

Société : 4CAD ERP
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.

Passif éventuel :

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

Consolidation :

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

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 -

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

La société E-THEMIS a été absorbé par la société 4 cad ERP en date 29 septembre 2025, apportant un actif net de 908 671,07 euros.

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.

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

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 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 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.

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.

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

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 ERP
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des immobilisations -

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			674 326
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 047 247		1 044 369
Total immobilisations incorporelles	1 047 247		1 718 695
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	278 297		316 026
Matériel de transport			
Matériel de bureau et mobilier informatique	482 611		652 873
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	760 908		968 900
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	919		1
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	17 836		52 768
Total immobilisations financières	18 755		52 769
TOTAL GENERAL	1 826 910		2 740 364

	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice 2025/AN	Valeur d'origine
	Virements	Cessions		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement			674 326	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			2 091 616	
Total immobilisations incorporelles			2 765 942	
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			594 323	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique			1 135 484	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles			1 729 808	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			920	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			70 604	
Total immobilisations financières			71 524	
TOTAL GENERAL			4 567 274	

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

- Tableau des Amortissements -

Amortissements	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.		674 326		674 326
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 401	275 975		284 376
Total des immobilisations incorporelles	8 401	950 302		958 703
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constr.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
Installations générales, agencements, aménagements	69 784	231 627		301 411
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	283 461	623 986		907 447
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	353 245	855 614		1 208 859
TOTAL GENERAL	361 646	1 805 916		2 167 562
Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début N	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin N
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

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

- Etat des Provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2025/AN	Augmenta- tions : 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 règlementées						
Total des provisions règlementées						
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		200 148				200 148
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	303 430	242 989				546 419
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	303 430	443 137				746 567
TOTAL GENERAL	303 430	443 137				746 567
Dont dotations et reprises d'exploitation		20 650				
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 ERP
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	70 604		70 604	17 836
Total actif immobilisé	70 604		70 604	17 836
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	673 201	673 201		356 834
Autres créances clients	6 588 548	6 588 548		6 778 924
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	2 978	2 978		2 739
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	120	120		
Impôts sur les bénéfices	112 200	112 200		
Taxe sur la valeur ajoutée	484 068	484 068		162 612
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	3 918 833	3 918 833		2 233 982
Débiteurs divers	77 255	77 255		239 388
Total actif circulant	11 857 203	11 857 203		9 774 479
Charges constatées d'avance	340 493	340 493		63 823
TOTAL DES CREANCES	12 268 300	12 197 696	70 604	9 856 138
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

Société : 4CAD ERP
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)					547
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
à un an maxi	108 351	63 351	45 000		
à + de un an					296 793
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	5 423 478	5 423 478			5 768 586
Personnel et comptes rattachés	2 069 324	2 069 324			965 716
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 295 967	1 295 967			641 228
Impôts sur les bénéfices					91 971
Taxe sur la valeur ajoutée	1 767 973	1 767 973			1 199 663
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	155 057	155 057			108 573
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	113 482	113 482			180 659
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	11 078 685	11 078 685			4 857 521
TOTAL DES DETTES	22 012 317	21 967 317	45 000		14 111 257
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	191 250				
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

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

- Produits à recevoir -

PRODUITS A RECEVOIR	2025/AN	2024/AN
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	72 717	
Total créances	72 717	
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	255 904	
Total disponibilités et divers	255 904	
Autres		
Total autres		
TOTAL	328 621	

Société : 4CAD ERP
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	10 000			10 000	10,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	10 000			10 000	10,00

Société : 4CAD ERP
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	10 000						10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	129 827			(129 827)			
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	1 000						1 000
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	2 473 037			6			2 473 044
Report à nouveau					1 301 683		1 301 683
Résultat de l'exercice	824 586			(824 586)		1 135 697	1 135 697
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	3 438 450			(824 580)	1 301 683	1 135 697	4 921 423

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

-- Engagements financiers --

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :						
Autres engagements :						
Engagements de départ à la retraite :						758 587
TOTAL						758 587

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :						
Garanties :						
Autres :						
TOTAL						

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

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2025/AN	2024/AN
Cadres	109	122
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	4	2
Autres :		
Total	113	124

Société : 4CAD ERP
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 :	340 493	63 823
Total	340 493	63 823
Charges financières :		
Total		
Charges exceptionnelles :		
Total		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	340 493	63 823

Nature des produits	2025/AN	2024/AN
Produits d'exploitation :	11 078 685	4 857 521
Total		
Produits financiers :		
Total		
Produits exceptionnels :		
Total		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	11 078 685	4 857 521
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(10 738 192)	(4 793 698)

- Ventilation du chiffre d'affaires -

Annexe aux comptes sociaux - Exercice 2025 - 4CAD ERP - 26

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

- Charges à payer -

Nature des charges	2025/AN	2024/AN
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 329.05	1 841.83
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	3 329.05	1 841.83
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 925 388.85	4 112 188.49
Dettes fiscales et sociales	2 497 995.41	1 352 692.52
Total dettes d'exploitation	5 423 384.26	5 461 881.01
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	113 482.20	124 829.00
Total dettes diverses	113 482.20	124 829.00
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	5 540 195.51	5 591 551.84

- Charges et produits exceptionnels -

Charges exceptionnelles		Montant
Pénalités et amendes		1 898
	TOTAL	1 898

[illegible]

	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 898)
--	-----------------------	---------

Société : 4CAD ERP
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	1 889 596	444 514	1 445 082
+ Résultat exceptionnel	(1 898)		(1 898)
- Participation	307 487		307 487
= Résultat comptable	1 580 211	444 514	1 135 697

- 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	368 984	
Autres provisions non déductibles		
TOTAL	368 984	

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

Société : 4CAD ERP
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
Avantage en nature	75 905	71 286
Remboursement formation	34 949	38 598
Transfert de charge de personnel	26 361	(6 341)
Frais quote part véhicule	11 540	11 360
Total	148 755	114 903
Charges financières :		
Total		
Charges exceptionnelles :		
Total		

Société : 4CAD ERP
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
	Au profit de			Au profit de			
	dirigeants	autres	provisions	dirigeants	autres	provisions	
Pensions & indemnités assimilées		758 587					758 587
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		758 587					758 587

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

- Tableau des filiales et participations -

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					

Société : 4CAD ERP
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	9 740
Autres honoraires	
TOTAL	9 740



PAPIN
& ASSOCIÉS
EXPERTISE COMPTABLE - AUDIT - CONSEIL

PARTAGEONS
NOTRE
enthousiasme

Estelle BELLOIR
Thibaut BLANLOEIL
Frédéric LECOMTE

EXPERTS COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

4 CAD ERP

S.A.S. au capital de 10 000 €

1 Rue du Moulin Cassé
44340 BOUGUENNAIS

535 257 067 R.C.S. NANTES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2025

Compta conforme



4 CAD ERP

S.A.S. au capital de 10 000 €

1 Rue du Moulin Cassé
44340 BOUGUENNAIS

535 257 067 R.C.S. NANTES

=====

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

Exercice clos le 30 septembre 2025

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

OPINION

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

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « Faits caractéristiques » en page 10 de l'annexe des comptes annuels concernant la fusion absorption de la société e-THEMIS par la société 4 CAD ERP.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux créances, aux fonds commerciaux, aux produits constatés d'avance et aux factures non parvenues.

Nous nous sommes assurés du caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies en annexe. Nous avons vérifié par sondage la correcte application de ces méthodes.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique à l'exception du point ci-dessous.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du code de commerce sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

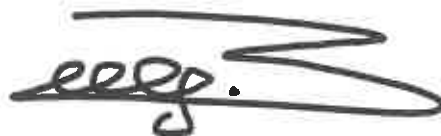
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Cholet, le 5 mars 2026

PAPIN & ASSOCIES

Commissaire aux comptes

Estelle BELLOIR

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'eeeg.' followed by a large, stylized flourish.

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

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissement	Net 2025	Net 2024/AM
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	674 326	674 326		
Concessions, brevets et droits similaires	308 836	284 376	24 460	
Fonds commercial	1 782 780	200 148	1 582 633	1 038 846
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total Immobilisations incorporelles	2 765 942	1 158 851	1 607 091	1 038 846
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 729 808	1 208 859	520 949	407 663
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total Immobilisations corporelles	1 729 808	1 208 859	520 949	407 663
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	920		920	920
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	70 604		70 604	17 837
Total Immobilisations financières	71 524		71 524	18 757
ACTIF IMMOBILISE	4 567 274	2 367 710	2 199 564	1 465 266
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	7 261 749	546 419	6 715 330	6 832 323
Autres créances	4 595 454		4 595 454	2 638 722
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	11 857 203	546 419	11 310 784	9 471 051
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	11 093		11 093	30 779
Disponibilités	13 071 808		13 071 808	6 540 091
Charges constatées d'avance	340 493		340 493	63 823
Total disponibilités et divers	13 423 393		13 423 393	6 634 693
ACTIF CIRCULANT	25 280 596	546 419	24 734 177	16 085 744
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	29 847 870	2 914 129	26 933 741	17 551 010

(1) dont droit au ball

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

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

- Bilan Passif -

		2025	2024/AN
Capital social ou individuel	Dont versé : 10 000	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			129 828
Écarts de réévaluation			
Réserve légale		1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		2 473 044	2 473 038
Report à nouveau		1 301 683	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		1 135 697	824 586
Total situation nette		4 921 423	3 438 452
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		4 921 423	3 438 452
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			547
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		108 351	298 092
Emprunts et dettes financières divers			
Total dettes financières		108 351	298 639
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 429 478	5 768 587
Dettes fiscales et sociales		5 288 321	3 007 152
Total dettes d'exploitation		10 711 799	8 775 739
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		113 482	180 650
Total dettes diverses		113 482	180 650
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance		11 078 685	4 857 521
TOTAL DES DETTES		22 012 917	14 112 558
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		26 933 741	17 551 010

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

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2025	Net 2024/AN
Vente de marchandises	497 928		497 928	218 219
Production vendue de biens				
Production vendue de services	21 623 696	160 995	21 784 690	19 343 943
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	22 121 624	160 995	22 282 619	19 562 162
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			16 366	25 333
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			148 755	114 903
Autres produits			55	945
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			22 447 795	19 703 343
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			212 026	40 522
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			10 814 852	8 770 007
Total charges externes			11 026 877	8 810 529
Impôts, taxes et assimilés			247 020	224 855
Charges de personnel				
Salaires et traitements			6 547 187	6 474 954
Charges sociales			2 807 103	2 685 299
Total charges de personnel			9 354 290	9 160 253
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			111 221	92 585
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			20 650	164 240
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			131 872	256 825
Autres charges d'exploitation			39 073	8 416
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			20 799 132	18 460 878
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 648 663	1 242 465

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

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2025	Net 2024/AN
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 648 663	1 242 465
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations	79 268	36 260
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	315	
Autres intérêts et produits assimilés	162 444	120 672
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	242 026	156 932
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilés	1 094	5 293
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	1 094	5 293
RESULTAT FINANCIER	240 933	151 639
RESULTAT COURANT	1 889 596	1 394 104
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 898	1 080
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	1 898	1 080
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 898)	(1 080)
Participation des salariés aux résultats	307 487	237 176
Impôts sur les bénéfices	444 514	331 262
TOTAL DES PRODUITS	22 689 821	19 860 275
TOTAL DES CHARGES	21 554 124	19 035 689
BENEFICE ou PERTE	1 135 697	824 586

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

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

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Devise : Euros
- Total du Bilan : 26 933 741
- Résultat avant répartition : 1 135 697

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

Société : 4CAD ERP
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.

Passif éventuel :

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

Consolidation :

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

Forme : SAS

SIREN : 879 985 265

Au capital de : 28 259 816 €

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

Société : 4CAD ERP
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

La société E-THEMIS a été absorbé par la société 4 cad ERP en date 29 septembre 2025, apportant un actif net de 908 671,07 euros.

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.

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

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 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 bureau et informatique : 1 à 5 ans
- Mobilier : 3 à 9 ans.

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

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.

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.

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

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 ERP
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des immobilisations -

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			674 326
Autres portes d'immobilisations incorporelles	1 047 247		1 044 369
Total immobilisations incorporelles	1 047 247		1 718 695
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	278 297		316 026
Matériel de transport			
Matériel de bureau et mobilier informatique	482 611		552 873
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	760 908		968 900
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	919		1
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	17 836		52 768
Total immobilisations financières	18 755		52 769
TOTAL GENERAL	1 826 910		2 740 364

	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice 2025 / AN	Valeur d'origine
	Virements	Cessions		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement			674 326	
Autres portes d'immobilisations incorporelles			2 091 616	
Total immobilisations incorporelles			2 765 942	
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			594 323	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique			1 135 484	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles			1 729 808	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			920	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			70 604	
Total immobilisations financières			71 524	
TOTAL GENERAL			4 567 274	

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

- Tableau des Amortissements -

Amortissements	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.		674 326		674 326
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 401	275 975		284 376
Total des immobilisations incorporelles	8 401	950 302		958 703
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constr.				
Installations techniques, matériel et outillage Indust.				
Installations générales, agencements, aménagements	69 784	231 627		301 411
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	283 461	623 986		907 447
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	353 245	855 614		1 208 859
TOTAL GENERAL	361 646	1 805 916		2 167 562
Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début N	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin N
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Société : 4CAD ERP
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		200 148				200 148
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	303 430	242 989				546 419
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	303 430	443 137				746 567
TOTAL GENERAL	303 430	443 137				746 567
Dont dotations et reprises d'exploitation		20 650				
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 ERP
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	70 604		70 604	17 836
Total actif immobilisé	70 604		70 604	17 836
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	673 201	673 201		356 834
Autres créances clients	6 588 548	6 588 548		6 778 924
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	2 978	2 978		2 739
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	120	120		
Impôts sur les bénéfices	112 200	112 200		
Taxe sur la valeur ajoutée	484 068	484 068		162 612
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	3 918 833	3 918 833		2 233 982
Débiteurs divers	77 255	77 255		239 388
Total actif circulant	11 857 203	11 857 203		9 774 479
Charges constatées d'avance	340 493	340 493		63 823
TOTAL DES CREANCES	12 258 300	12 197 696	70 604	9 856 138
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

Société : 4CAD ERP
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)					547
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
à un an maxi	108 351	63 351	45 000		
à + de un an					296 793
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	5 423 478	5 423 478			5 768 586
Personnel et comptes rattachés	2 069 324	2 069 324			965 716
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 295 967	1 295 967			641 228
Impôts sur les bénéfices					91 971
Taxe sur la valeur ajoutée	1 767 973	1 767 973			1 199 663
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	155 057	155 057			108 573
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	113 482	113 482			180 659
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	11 078 685	11 078 685			4 857 521
TOTAL DES DETTES	22 012 317	21 967 317	45 000		14 111 257
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	191 250				
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

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

- Produits à recevoir -

PRODUITS A RECEVOIR	2025/ AN	2024/ AN
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	72 717	
Total créances	72 717	
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	255 904	
Total disponibilités et divers	255 904	
Autres		
Total autres		
TOTAL	328 621	

Société : 4CAD ERP
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
	Closure N-1	Créés pendant l'exercice N	Remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	10 000			10 000	10,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	10 000			10 000	10,00

Société : 4CAD ERP
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	10 000						10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	129 827			(129 827)			
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	1 000						1 000
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	2 473 037			6			2 473 044
Report à nouveau					1 301 683		1 301 683
Résultat de l'exercice	824 586			(824 586)		1 135 697	1 135 697
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	3 438 450			(824 580)	1 301 683	1 135 697	4 921 423

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

– Engagements financiers –

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :						
Autres engagements :						
Engagements de départ à la retraite :						758 587
TOTAL						758 587

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :						
Garanties :						
Autres :						
TOTAL						

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

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2025/AN	2024/AN
Cadres	109	122
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	4	2
Autres :		
Total	113	124

Société : 4CAD ERP
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 :	340 493	63 823
Total	340 493	63 823
Charges financières :		
Total		
Charges exceptionnelles :		
Total		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	340 493	63 823

Nature des produits	2025/AN	2024/AN
Produits d'exploitation :	11 078 685	4 857 521
Total		
Produits financiers :		
Total		
Produits exceptionnels :		
Total		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	11 078 685	4 857 521
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	10 738 192	4 793 698

- Ventilation du chiffre d'affaires -

Ventilation du chiffre d'affaires	France	Etranger	Total
Prestations de services	14 716 097	113 894	14 829 991
Vente de marchandises/logiciels	7 405 527	47 101	7 452 628
TOTAL	22 121 624	160 995	22 282 619

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

- Charges à payer -

Nature des charges	2025/AN	2024/AN
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 329.05	1 841.83
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	3 329.05	1 841.83
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 925 368.85	4 112 188.49
Dettes fiscales et sociales	2 497 995.41	1 352 692.52
Total dettes d'exploitation	5 423 364.26	5 464 881.01
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	113 482.20	124 829.00
Total dettes diverses	113 482.20	124 829.00
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	5 540 195.51	5 591 551.84

- Charges et produits exceptionnels -

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

Société : 4CAD ERP
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	1 889 596	444 514	1 445 082
+ Résultat exceptionnel	(1 898)		(1 898)
- Participation	307 487		307 487
= Résultat comptable	1 580 211	444 514	1 135 697

- 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	368 984	
Autres provisions non déductibles		
TOTAL	368 984	

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

Société : 4CAD ERP
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
Avantage en nature	75 905	71 286
Remboursement formation	34 949	38 598
Transfert de charge de personnel	26 361	(6 341)
Frais quote part véhicule	11 540	11 360
Total	148 755	114 903
Charges financières :		
Total		
Charges exceptionnelles :		
Total		

Société : 4CAD ERP
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
	Au profit de			Au profit de			
	dirigeants	autres	provisions	dirigeants	autres	provisions	
Pensions & Indemnités assimilées		758 587					758 587
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 :							
						</	

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

- Tableau des filiales et participations -

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					

Société : 4CAD ERP
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	9 740
Autres honoraires	
TOTAL	9 740