

RCS : PARIS  
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de PARIS atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 06861  
Numéro SIREN : 530 913 813  
Nom ou dénomination : iCOVER

Ce dépôt a été enregistré le 22/07/2022 sous le numéro de dépôt 92874

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

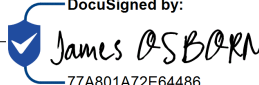
Désignation de l'entreprise : <u>SAS ICOVER</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>				
Adresse de l'entreprise : <u>10 Rue de Penthièvre 75008 PARIS 08</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>				
Numéro SIRET* <u>5 3 0 9 1 3 8 1 3 0 0 0 4 0</u>			Néant <input type="checkbox"/> *			
			Exercice N clos le, <u>31/12/2021</u>			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	458 109	1 000 310
		Fonds commercial (1)	AH	AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	416 977	416 977
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO		
		Constructions	AP	AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	65 488	39 178
		Immobilisations en cours	AV	AW		
		Avances et acomptes	AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	CV	2 141 808	2 141 808
		Créances rattachées à des participations	BB	BC		
		Autres titres immobilisés	BD	BE		
		Prêts	BF	BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	BI		
	<b>TOTAL (II)</b>		BJ	BK	4 121 871	523 598
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
		Marchandises	BT	BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	2 271 457	2 271 457
		Autres créances (3)	BZ	CA	2 152 337	2 152 337
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE		
		Disponibilités	CF	CG	1 063 389	063 389
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	144 131	144 131
<b>TOTAL (III)</b>		CJ	CK	5 631 315	5 631 315	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW				
Primes de remboursement des obligations (V)		CM				
Ecarts de conversion actif* (VI)		CN				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>		CO	IA	523 598	9 753 187	9 229 588
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an		
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :	Créances :			

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

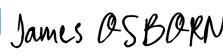
Désignation de l'entreprise		SAS ICOVER	Néant <input type="checkbox"/> *
			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 500 000.....)		DA 500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB 385 200
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )		DC
	Réserve légale (3)		DD 50 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> )		DF
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )		DG 644 636
	Report à nouveau		DH 176 047
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		DI 3 006 750
	Subventions d'investissement		DJ
	Provisions réglementées *		DK
	<b>TOTAL (I)</b>		DL 4 762 635
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées		DN	
<b>TOTAL (II)</b>		DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP 3 876
	Provisions pour charges		DQ 341 573
	<b>TOTAL (III)</b>		DR 345 449
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS
	Autres emprunts obligataires		DT
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU 98 681
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )		DV 799 434
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX 2 602 359
	Dettes fiscales et sociales		DY 520 882
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ 42 961
Compte régul.	Autres dettes		EA 57 013
	Produits constatés d'avance (4)		EB 172
<b>TOTAL (IV)</b>		EC 4 121 504	
Ecart de conversion passif* (V)		ED	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>		EE 9 229 588	
RENOVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital		1B
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	James AS BARN 77A801A72E64486...
		Ecart de réévaluation libre	
		Réserve de réévaluation (1976)	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		IE
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EF	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EG 4 024 004	
		EH 1 181	

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

				Exercice N				
				France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
Désignation de l'entreprise : SAS ICOVER				Néant <input type="checkbox"/> *				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue	{ biens * services *	FD		FE		FF	
			FG	228 282	FH	8 153 480	FI	8 381 763
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	228 282	FK	8 153 480	FL	8 381 763
	Production stockée*						FM	
	Production immobilisée*						FN	
	Subventions d'exploitation						FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)						FP	96 386
	Autres produits (1) (11)						FQ	89 862
							FR	8 568 012
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	
	Variation de stock (marchandises)*						FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	6 195 964
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	38 117
	Salaires et traitements*						FY	908 849
	Charges sociales (10)						FZ	379 160
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	274 955
			- dotations aux provisions*				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	341 573
	Autres charges (12)						GE	58 016
						GF	8 196 635	
						GG	371 376	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GH		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GI		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GJ		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GK	2 700 000
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GL	8 783
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GM	8 898
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GN	63 743
	Différences positives de change						GO	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GP	2 781 426
						GQ	3 876	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GR	3 606
	Intérêts et charges assimilées (6)						GS	42 688
	Différences négatives de change						GT	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GU	50 170
						GV	2 731 255	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GW	3 102 632	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>								

DocuSigned by:  
  
 77A801A72E64486...

Désignation de l'entreprise <u>SAS ICOVER</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
			<b>Exercice N</b>	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB 1 085	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>		HD 1 085	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE ( 8 306)	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF 74 012	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG 31 260	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>		HH 96 967	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>			HI ( 95 881)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	HJ	
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>			HL 11 350 524	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>			HM 8 343 773	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>			HN 3 006 750	
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO
	(2) Dont	produits de locations immobilières		HY
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG 8 306
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP 14 431
		- Crédit-bail immobilier		HQ
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)		RD
	(9)	Dont transferts de charges		96 386
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) <b>A5</b>		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives <b>A6</b>	obligatoires <b>A9</b>	
		Dont cotisations facultatives Madelin <b>A7</b>	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite <b>A8</b>	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		Charges exceptionnelles 1 085	
	Autres charges		72 927	
	Amortissements des immobilisations		31 260	
	Produits des cessions d'éléments d'actif		1 085	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
	Charges sur exercices antérieurs		Charges antérieures 8 306	
			Produits antérieurs	

DocuSigned by:  
  
 77A801A72E64486...

## **iCOVER**

Société par Actions Simplifiée au capital de 500 000 euros

Siège social : 10 rue de Penthièvre

75008 PARIS

530 913 813 RCS PARIS

### **TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 JUIN 2022**

#### **DEUXIÈME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 3 006 750.65 euros de la manière suivante :

- Un résultat de ..... 3 006 750.65 euros
- Un dividende d'un montant de ..... 2 900 000.00 euros  
Soit par action un montant de ..... 5.80 euros
- Le solde, soit la somme de..... 106 750.65 euros  
Affectée en totalité au compte « Autres réserves »  
Qui ressortira ainsi à la somme de..... 751 387.57 euros

Le dividende unitaire est donc de 5.80 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social dans les délais légaux.

Concernant les associés personnes physiques, il est à noter qu'ils sont résidents d'un pays de l'Union Européenne.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social dans les délais légaux.

Concernant les associés personnes physiques, il est à noter qu'ils sont résidents d'un pays de l'Union Européenne.

#### **Rappel des dividendes antérieurement distribués**

L'Assemblée Générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

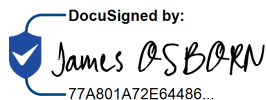
<b>Date de clôture</b>	<b>Dividendes versés</b>	<b>Montant par titre</b>	<b>Montant éligible à l'abattement de 40 %</b>	<b>Montant non éligible à l'abattement de 40 %</b>	<b>Rappel des dividendes versés hors AGO annuelle</b>	<b>Rappel du montant par titre versé hors AGO annuelle</b>
------------------------	--------------------------	--------------------------	--	--	---	--

31/12/2020	1 800 000.00	3.60	5 940.00	1 794 060.00	0.00	0.00
31/12/2019	1 000 000.00	2.00	0.00	1 000 000.00	0.00	0.00
31/03/2019	200 000.00	0.40	0.00	200 000.00	0.00	0.00
31/03/2018	100 000.00	0.20	0.00	100 000.00	0.00	0.00

**Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.**

*A titre de convention de preuve, il est convenu que la signature sera recueillie sur support électronique par le biais du service « www.docusign.fr », le signataire ou les signataires, s'accordant pour reconnaître à cette signature électronique la même valeur que sa signature manuscrite conformément aux articles 1366 et 1367 du Code civil et pour conférer date certaine à celle ainsi attribuée à sa signature par le service www.docusign.com.*

**Société I C E SARL**  
**Représentée par James OSBORN**  
**Présidente**

DocuSigned by:  
  
77A801A72E64486...

## **iCOVER**

Société par Actions Simplifiée au capital de 500 000 euros

Siège social : 10 rue de Penthièvre

75008 PARIS

530 913 813 RCS PARIS

### **RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

#### **ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 JUIN 2022**

Monsieur James OSBORN, représentant de la SARL I C E, Présidente de la Société iCOVER, société par actions simplifiée au capital de 500 000 euros, dont le siège social est situé 10 rue de Penthièvre 75008 PARIS, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de PARIS sous le numéro 530 913 813, a établi, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021, le présent rapport sur la situation et l'activité de ladite Société durant l'exercice écoulé ouvert le 1<sup>er</sup> janvier 2021 et clos le 31 décembre 2021.

#### **Présentation des comptes**

Sont reprises ci-après, successivement, les différentes informations telles que prévues par la réglementation. Il n'y a pas eu de modifications dans les méthodes d'évaluation des éléments bilanciaux.

La situation de la Société à la clôture de l'exercice écoulé apparaît dans le tableau ci-dessous, qui résume le bilan et souligne les variations intervenues dans les comptes depuis l'exercice précédent :

<b>BILAN Durée</b>	<b>31/12/2021 12 mois</b>	<b>31/12/2020 12 mois</b>	<b>Ecart % prorata</b>
<b>BILAN ACTIF</b>			
Concessions, brvts, licences, drts & val. similaires	1 000 310.14	725 057.14	37.96
Autres immobilisations incorporelles	416 977.10	311 029.55	34.06
<b>Total des immobilisations incorporelles</b>	<b>1 417 287.24</b>	<b>1 036 087.29</b>	<b>36.79</b>
Autres immobilisations corporelles	39 178.01	77 868.35	-49.69
<b>Total des immobilisations corporelles</b>	<b>39 178.01</b>	<b>77 868.35</b>	<b>-49.69</b>

Autres participations	2 141 808.48	2 091 808.48	2.39
<b>Total des immobilisations financières</b>	2 141 808.48	2 091 808.48	2.39
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>3 598 273.73</b>	<b>3 205 764.12</b>	<b>12.24</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	0.00	0.00	0.00
Clients et comptes rattachés	2 271 457.23	1 242 089.70	82.87
Autres créances	2 152 337.05	347 279.30	519.77
<b>Créances</b>	4 423 794.28	1 589 369.00	178.34
Disponibilités	1 063 389.09	1 392 394.69	-23.63
<b>Total des disponibilités hors charges constatées d'avance</b>	1 063 389.09	1 392 394.69	-23.63
Charges constatées d'avance	144 131.89	97 064.17	48.49
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>5 631 315.26</b>	<b>3 078 827.86</b>	<b>82.91</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>9 229 588.99</b>	<b>6 284 591.98</b>	<b>46.86</b>
<b>BILAN PASSIF</b>			
<b>CAPITAUX PROPRES</b>			
Capital social	500 000.00	500 000.00	0.00
Prime d'émission, de fusion, d'apport...	385 200.00	385 200.00	0.00
Réserve légale	50 000.00	5 000.00	900.00
Autres réserves	644 636.92	1 138 130.54	-43.36
Report à nouveau	176 047.99	176 047.99	0.00
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>3 006 750.65</b>	<b>1 351 506.38</b>	<b>122.47</b>
<b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES</b>	<b>4 762 635.56</b>	<b>3 555 884.91</b>	<b>33.94</b>
Provisions pour risques	3 876.11	8 898.69	-56.44
Provisions pour charges	341 573.00	0.00	100.00
<b>TOTAL PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>345 449.11</b>	<b>8 898.69</b>	<b>NS</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>			
Emprunts et dette auprès d'établissements de crédit	98 681.01	98 459.34	0.23
Emprunts et dettes financières diverses	799 434.07	325 048 .63	145.94
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 602 359.54	1 592 370.06	63.43

Dettes fiscales et sociales	520 882.03	340 932.60	52.78
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	42 961.25	297 581.43	-85.56
Autres dettes	57 013.83	50 945.18	11.91
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>4 121 504.32</b>	<b>2 719 808.38</b>	<b>51.54</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>9 229 588.99</b>	<b>6 284 591.98</b>	<b>46.86</b>

L'activité de la Société au cours de l'exercice se trouve résumée dans le tableau qui suit, regroupant les postes les plus significatifs du compte de résultat, ainsi que leur évolution par rapport à l'exercice précédent :

<b>COMPTE DE RESULTAT</b> <b>Durée</b>	<b>31/12/2021</b> <b>12 mois</b>	<b>31/12/2020</b> <b>12 mois</b>	<b>Ecart %</b> <b>prorata</b>
Chiffre d'affaires net	8 381 763.24	5 257 754.70	59.42
Coût des achats et charges externes	6 195 964.00	4 220 564.18	46.80
VALEUR AJOUTEE	2 185 799.24	1 037 190.52	110.74
Impôts. taxes et versements assimilés	38 117.51	32 615.32	16.87
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	859 672.03	-403 000.50	313.00
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>371 376.45</b>	<b>-563 288.32</b>	<b>165.93</b>
Résultat financier	2 731 255.95	1 925 608.06	41.84
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	3 102 632.40	1 362 319.74	127.75
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-95 881.75</b>	<b>-10 813.36</b>	<b>786.70</b>
Impôt sur les bénéfices	0.00	0.00	0.00
<b>RESULTAT NET COMPTABLE</b>	<b>3 006 750.65</b>	<b>1 351 506.38</b>	<b>122.47</b>

### **I. Situation et activité de la Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021**

Conformément aux dispositions des articles L232-1, L233-6 du Code de commerce, nous vous présentons ci-après l'activité et les résultats de la Société au cours de l'exercice social clos le 31 décembre 2021.

#### **1) RESULTAT D'EXPLOITATION**

A – Produits d'exploitation

Le montant des produits d'exploitation s'élève pour l'exercice à 8 568 012.28 euros hors taxes.

B – Charges d'exploitation

Le montant des charges d'exploitation s'élève pour l'exercice à 8 196 635.83 euros hors taxes, et se décompose principalement comme suit :

- Autres achats et charges externes : 6 195 964.00 euros,
- Impôts, taxes et versement assimilés : 38 117.51 euros,
- Salaires et traitements : 908 849.28 euros,
- Charges sociales : 379 160.42 euros,
- Dotations aux amortissements : 616 528.08 euros,
- Autres charges : 58 016.54 euros.

**Le résultat d'exploitation ressort à 371 376.45 euros.**

## **2) RESULTAT FINANCIER**

Les produits financiers se sont élevés à 2 781 426.69 euros.

Les charges financières se sont élevées à 50 170.74 euros.

Le résultat financier ressort à 2 731 255.95 euros.

## **3) RESULTAT EXCEPTIONNEL**

Les produits exceptionnels se sont élevés à 1 085.55 euros.

Les charges exceptionnelles se sont élevées à 96 967.30 euros.

Le résultat exceptionnel ressort à -95 881.75 euros.

## **4) RESULTAT NET**

Compte tenu des mouvements précédemment exposés, et de l'absence d'impôt sur les bénéfices, le bénéfice net de la période clos le 31 décembre 2021 s'élève à 3 006 750.65 euros et se décompose ainsi :

- Résultat d'exploitation	371 376.45 euros
- Résultat financier	2 731 255.95 euros
	<hr/>
- Résultat courant	3 102 632.40 euros
- Résultat exceptionnel	-95 881.75 euros
<b>Résultat net</b>	<b>3 006 750.65 euros</b>

## **5) ACTIVITE DE LA SOCIETE**

A l'inverse de l'année 2020 où l'activité de la Société avait ralenti du fait d'une industrie du recrutement en baisse dont notamment "une pause" dans les recrutements en raison de l'épidémie de Covid19 ; l'année 2021 reflète une forte croissance de l'activité liée au dynamisme de l'industrie du recrutement.

## **II. Activité de la Société en matière de recherche et développement**

Notre Société n'a pas comptabilisé de frais de cette nature au cours de l'exercice écoulé.

## **III. Prise de participation**

La Société a pris au cours de l'exercice la participation suivante :

- l'intégralité des 50 000 actions de la société SQUARE FACTS, société par actions simplifiée au capital de 50 000 euros, dont le siège social est situé 10 rue de Penthièvre 75008 PARIS, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de PARIS sous le numéro 808 231 252.

Il est précisé que SQUARE FACTS détient elle-même 100 % de SQUARE FACTS BULGARIE et détient depuis 2021, 100 % de SQUARE FACTS MAROC

## **IV. Résultat de l'exercice**

Ainsi que vous pouvez le constater, déduction faite de toutes charges et de tous amortissements, les comptes qui vous sont présentés font ressortir un bénéfice de 3 006 750.65 euros que nous vous proposons d'affecter de la manière suivante :

- Un résultat de .....	3 006 750.65 euros
- Un dividende d'un montant de .....	2 900 000.00 euros
Soit par action un montant de .....	5.80 euros
- Le solde, soit la somme de.....	106 750.65 euros
Affectée en totalité au compte « Autres réserves »	
Qui ressortira ainsi à la somme de.....	751 387.57 euros

Le dividende unitaire est donc de 5.80 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social dans les délais légaux.

Concernant les associés personnes physiques, il est à noter qu'ils sont résidents d'un pays de l'Union Européenne.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents :

<b>Date de clôture</b>	<b>Dividendes versés</b>	<b>Montant par titre</b>	<b>Montant éligible à l'abattement de 40 %</b>	<b>Montant non éligible à l'abattement de 40 %</b>	<b>Rappel des dividendes versés hors AGO annuelle</b>	<b>Rappel du montant par titre versé hors AGO annuelle</b>
31/12/2020	1 800 000.00	3.60	5 940.00	1 794 060.00	0.00	0.00
31/12/2019	1 000 000.00	2.00	0.00	1 000 000.00	0.00	0.00
31/03/2019	200 000.00	0.40	0.00	200 000.00	0.00	0.00
31/03/2018	100 000.00	0.20	0.00	100 000.00	0.00	0.00

#### **V. Présentation des comptes**

Les évaluations ont été faites en conformité avec la loi et selon les méthodes classiques et les comptes sont présentés d'après le plan comptable général.

#### **VI. Changement des méthodes d'évaluation**

Il n'y a pas eu de modifications dans les méthodes d'évaluation des éléments bilanciers.

#### **VII. Perspectives d'avenir**

Le premier semestre 2022 connaît une activité toujours tonique, où les mêmes tendances sont observées.

Par ailleurs, la Société intensifie la diversification de ses activités, tout en s'appuyant sur son organisation actuelle, en développant en parallèle une activité "retail" axée sur le marché de la conformité

### **VIII. Filiales et participations**

Nous vous rappelons que notre Société contrôle les sociétés suivantes au sens de l'article L233-3 du Code de commerce :

- ICOVER SCREENING LIMITED, Mazars, 30 Old Bailey, London, United Kingdom, EC4M 7AU, ROYAUME-UNI,
- ICOVER SERVICES EOOD, 115G Tsarigradsko shose Blvd., floor 15, Mladost Region, 1784, Sofia, Republic of Bulgaria;
- ICOVER SARL, Tunisie, 6 rue de l'Artisanat, 2 BORJ LOUZIR.
- ICOVER INDIA, Level 7 Mfar Grennheart Executive C, BANGALORE, INDE ;
- ICOVER INC, 251 Little Falls Drive, WILMINGTON, ETATS-UNIS ;
- SQUARE FACTS, 10 rue de Penthièvre 75008 PARIS, France ;
- ICOVER SWITZERLAND, 35 route de Jussy, 1226 Thônex

### **IX. Evénements importants survenus au cours ou depuis la clôture de l'exercice**

En 2020, des plans d'attribution d'actions gratuites pour un total de 9 900 actions ont été élaborés à l'attention de Messieurs Rosen IVANOV MITKOV et Rosen VENELINOV SUVARIEV, deux employés clefs de la filiale iCOVER Services EOOD qui sont en charge du département informatique.

Pour ce faire, la Société iCOVER a acquis 1 650 de ses propres actions pour pouvoir les attribuer gratuitement.

Le deuxième terme de ce plan d'actions correspondant à l'année 2, a été activé avec une seconde attribution d'actions gratuites pour Messieurs Rosen IVANOV MITKOV (pour 1 100 actions) et Rosen VENELINOV SUVARIEV (pour 550 actions).

Il est à noter que depuis le début de la guerre en Ukraine et l'embargo à l'égard de la Russie, nous ressentons un léger ralentissement sur une part tout à fait contenue d'activité.

### **X. Dépenses non déductibles fiscalement**

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, nous vous informons que le montant des charges non déductibles du résultat fiscal au sens des dispositions de l'article 39 4 du Code général des Impôts s'est élevé à 6 747.00 euros.

## XI. Informations sur les délais de paiement

### Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu (tableau prévu au I de l'article D.441-4)

	<b>Article D. 441 I. - 1° : Factures <i>reçues</i> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu</b>						<b>Article D. 441 I. - 2° : Factures <i>émises</i> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu</b>					
	0 jour (indicatif)	1 à 30	31 à 60	61 à 90	91 et plus	Total (1 jour et +)	0 jour (indicatif)	1 à 30	31 à 60	61 à 90	91 et plus	Total (1 jour et +)
<b>(A) Tranches de retard de paiement</b>												
Nombre de factures concernées	12	Ne pas renseigner				32	3	Ne pas renseigner				56
Montant total HT des factures concernées	615 140.15	134 949.70	7 955.37	3 239.67	623 893.97	770 078.11	8 417.49	206 727.27	91 141.48	20 467.10	28 753.3	347 089.15
Pourcentage du montant total des achats HT de l'exercice	4.73%	1.04%	0.06%	.02%	4.79%	5.92%	Ne pas renseigner					
Pourcentage du chiffre d'affaires HT de l'exercice	Ne pas renseigner						0.05%	1.23%	0.54%	0.12%	0.17%	2.07%
<b>(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées</b>												
Nombre des factures exclues												
Montant total des factures exclues												
<b>(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du code de commerce)</b>												

Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiements	Contractuel	Contractuel
---	-------------	-------------

**Factures reçues et émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice**  
**(tableau prévu au II de l'article D.441-4)**

	Article D. 441 II. : Factures reçues ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice						Article D. 441 II. : Factures émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice					
	0 jour (indicatif)	1 à 30	31 à 60	61 à 90	91 et plus	Total (1 jour et +)	0 jour (indicatif)	1 à 30	31 à 60	61 à 90	91 et plus	Total (1 jour et +)
<b>(A) Tranches de retard de paiement</b>												
Nombre cumulé de factures concernées	RAS	Ne pas renseigner				659	RAS	Ne pas renseigner				
Montant cumulé des factures concernées HT	445 570.52	2 187 115.87	469 477.50	264 952.69	479 108.15	3 400 654.21	414 290.13	3 717 874.61	220 806.92	40 010.11	412 460.11	4 391 151.75
Pourcentage du montant total HT des factures reçues dans l'année	3.42%	16.81%	3.61%	2.04%	3.68%	26.13%	Ne pas renseigner					

Pourcentage du montant total des factures émises dans l'année	Ne pas renseigner	2.47%	22.17%	1.32%	0.24%	2.46%	26.18%
<b>(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées</b>							
Nombre des factures exclues							
Montant total des factures exclues							
<b>(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du code de commerce)</b>							
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiements							

## **XII. Conventions réglementées**

Nous vous signalons à ce titre :

- La convention de trésorerie conclue avec notre maison mère qui a fait l'objet d'une révision et nouvelle rédaction à effet du 1<sup>er</sup> Janvier 2021,
- La convention d'assistance et de prestation de services conclue avec notre maison mère qui a fait l'objet d'une révision et nouvelle rédaction à effet du 1<sup>er</sup> Janvier 2021


Nous allons maintenant vous donner lecture du rapport spécial de votre Commissaire aux comptes sur les conventions visées aux article L227-10 et suivants du Code de commerce.

### **XIII. Conclusion**

Nous espérons que les résolutions qui vous sont proposées recevront votre agrément et que vous voudrez bien donner à votre gérance quitus de sa gestion pour l'exercice clos le 31 décembre 2021.

*A titre de convention de preuve, il est convenu que la signature sera recueillie sur support électronique par le biais du service « [www.docusign.fr](http://www.docusign.fr) », le signataire ou les signataires, s'accordant pour reconnaître à cette signature électronique la même valeur que sa signature manuscrite conformément aux articles 1366 et 1367 du Code civil et pour conférer date certaine à celle ainsi attribuée à sa signature par le service [www.docusign.com](http://www.docusign.com).*

**La Présidente  
La société I C E  
Représentée par Monsieur James OSBORN**

DocuSigned by:  
 James OSBORN  
77A801A72E64486...

**Daniel BELLIER**

Commissaire aux Comptes  
Inscrit à la Compagnie Régionale Normandie  
8 rue du Maréchal de Lattre de Tassigny  
76600 LE HAVRE

Tél. : 02 35 22 68 88  
Fax : 02 35 21 18 58

**ICOVER**

**Société par actions simplifiée  
au capital de 500 000 €**

**Siège social : 16/18 Rue Gaillon  
75002 PARIS**

**RCS PARIS 530 913 813**

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

---

## Daniel BELLIER

Commissaire aux Comptes  
Inscrit à la Compagnie Régionale Normandie  
8 rue du Maréchal de Lattre de Tassigny  
76600 LE HAVRE

### **ICOVER** **Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels au 31 décembre 2021**

#### **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 ICOVER relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

#### **Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes annuels.

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.

### **Vérifications spécifiques**

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

### **Responsabilités 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 la Présidente.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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.823-10-1 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 au Havre, le 24 juin 2022



Daniel BELLIER  
Commissaire aux Comptes

## Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire	1 458 420	458 110	1 000 310	725 058
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	416 977		416 977	311 030
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	104 666	65 488	39 178	77 868
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	2 141 808		2 141 808	2 091 808
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>4 121 872</b>	<b>523 598</b>	<b>3 598 274</b>	<b>3 205 764</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				<b>94 937</b>
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	2 271 457		2 271 457	1 242 090
Autres créances	2 152 337		2 152 337	252 342
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 063 389		1 063 389	1 392 395
Charges constatées d'avance (3)	144 132		144 132	97 064
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>5 631 315</b>		<b>5 631 315</b>	<b>3 078 828</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 753 187</b>	<b>523 598</b>	<b>9 229 589</b>	<b>6 284 592</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



## Bilan Passif

	31/12/2021	31/12/2020
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	500 000	500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	385 200	385 200
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	50 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	644 637	1 138 131
Report à nouveau	176 048	176 048
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>3 006 751</b>	<b>1 351 506</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>4 762 636</b>	<b>3 555 885</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	3 876	8 899
Provisions pour charges	341 573	
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>345 449</b>	<b>8 899</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	98 681	98 459
Emprunts et dettes financières diverses (3)	799 434	325 049
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 602 360	1 592 370
Dettes fiscales et sociales	520 882	340 933
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	42 961	297 581
Autres dettes	57 014	50 945
Produits constatés d'avance (1)	173	14 471
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>4 121 504</b>	<b>2 719 808</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 229 589</b>	<b>6 284 592</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	97 500	2 719 808
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 024 004	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 181	959
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



## Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	8 381 763	5 257 755
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>8 381 763</b>	<b>5 257 755</b>
<b>Dont à l'exportation</b>	<b>8 153 481</b>	<b>4 678 656</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	96 386	53 824
Autres produits	89 863	33 945
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>8 568 012</b>	<b>5 345 524</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	6 195 964	4 220 564
Impôts, taxes et versements assimilés	38 118	32 615
Salaires et traitements	908 849	1 007 086
Charges sociales	379 160	400 490
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	274 955	170 231
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	341 573	
Autres charges	58 017	77 826
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>8 196 636</b>	<b>5 908 812</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>371 376</b>	<b>-563 288</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
<b>Produits financiers</b>		
De participation (3)	2 700 000	2 000 000
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	8 784	737
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	8 899	5 652
Différences positives de change	63 744	48 789
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>2 781 427</b>	<b>2 055 178</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 876	8 899
Intérêts et charges assimilées (4)	3 606	2 193
Différences négatives de change	42 688	118 478
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>	<b>50 171</b>	<b>129 570</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>2 731 256</b>	<b>1 925 608</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>3 102 632</b>	<b>1 362 320</b>



## Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 086	2 388
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>1 086</b>	<b>2 388</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	-8 306	11 204
Sur opérations en capital	74 013	1 998
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	31 261	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>96 967</b>	<b>13 202</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-95 882</b>	<b>-10 813</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>11 350 525</b>	<b>7 403 091</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>8 343 774</b>	<b>6 051 584</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>3 006 751</b>	<b>1 351 506</b>
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	14 432	6 235
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	8 306	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	2 700 000	2 000 000
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	1 606	2 176

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : ICOVER

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 9 229 589 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 006 751 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/05/2022.

### Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Concessions, logiciels et brevets : 5 ans
- \* Autres immobilisations incorporelles : Non amorties
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 ans
- \* Matériel de bureau : 3 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices



## Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances

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

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

### Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.



## Notes sur le bilan

**Actif immobilisé**

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 235 798	639 599		1 875 397
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>1 235 798</b>	<b>639 599</b>		<b>1 875 397</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	90 971	5 790	50 455	46 306
- Matériel de transport	25 038			25 038
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	30 744	4 422	1 843	33 323
- Biens reçus par legs/donations destinés à être cédés				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>146 752</b>	<b>10 212</b>	<b>52 298</b>	<b>104 666</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 091 808	50 000		2 141 808
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>2 091 808</b>	<b>50 000</b>		<b>2 141 808</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>3 474 359</b>	<b>699 811</b>	<b>52 298</b>	<b>4 121 872</b>



## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	639 599	10 212	50 000	699 811
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>639 599</b>	<b>10 212</b>	<b>50 000</b>	<b>699 811</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		52 298		52 298
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>52 298</b>		<b>52 298</b>

## Notes sur le bilan

## Immobilisations financières

## Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
ICOVER SERVICES OOD 10000 Sofia			100,00	
ICOVER INC USA NEW YORK			100,00	
ICOVER INDIA BENGALURU			99,00	
ICOVER SWITZERLAND 1207 Genève			100,00	
Square Facts 75008 PARIS 08	50 000	907	100,00	20 299
ICOVER SCREENING LIMITED SS9 3JY ESSEX			100,00	
ICOVER TUNISIE 2 BORJ LOUZIR			99,00	
- Participations (détenues entre 10 et 50% )				

## Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	50 000	50 000			
- Participations (détenues entre 10 et 50% )					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					



## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	199 711	258 399		458 110
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>199 711</b>	<b>258 399</b>		<b>458 110</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	25 166	39 724	50 455	14 436
- Matériel de transport	23 859	1 178		25 038
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 859	6 914	758	26 015
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>68 884</b>	<b>47 817</b>	<b>51 212</b>	<b>65 488</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>268 595</b>	<b>306 216</b>	<b>51 212</b>	<b>523 598</b>



## Notes sur le bilan

**Actif circulant**

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 567 926 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif circulant :</b>	<b>4 567 926</b>	<b>4 567 926</b>	
Créances Clients et Comptes rattachés	2 271 457	2 271 457	
Autres	2 152 337	2 152 337	
Charges constatées d'avance	144 132	144 132	
<b>Total</b>	<b>4 567 926</b>	<b>4 567 926</b>	

## Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	961 470
Fournisseurs - RRR à obtenir	58 878
Social - Prod. à recevoir	2 293
Intérêts courus C/C SF	1
<b>Total</b>	<b>1 022 642</b>



## Notes sur le bilan

Capitaux propres

## Composition du capital social

Capital social d'un montant de 500 000,00 euros décomposé en 500 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	500 000	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	500 000	1,00

Provisions pour risques et charges

## Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change	8 899	3 876	8 899		3 876
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		341 573			341 573
<b>Total</b>	<b>8 899</b>	<b>345 449</b>	<b>8 899</b>		<b>345 449</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		341 573			
Financières		3 876	8 899		
Exceptionnelles					



## Notes sur le bilan

Informations sur le mode et la méthode de calcul des provisions :

La société a autorisé son Président en date du 10 mars 2020 à octroyer des actions gratuites aux membres de son personnel et celui de ses filiales.

Cette attribution d'actions est conditionnée à la présence des salariés concernés pendant au moins un an à partir de la date d'attribution, et ensuite une période de conservation d'un an est exigée avant toute cession.

Les actions gratuites sont rachetées à l'actionnaire principal puis données gratuitement aux salariés.

Lorsqu'il est probable que les actions vont être attribuées aux salariés, une provision est constituée à hauteur du montant qui devra être réglé par l'entreprise pour attribuer ces actions à ses salariés.

Une provision a été constituée au cours de l'exercice pour un montant total de 341 573 euros correspondant à la potentielle attribution de 8 250 actions à des dates d'échéances entre janvier 2022 et janvier 2023. La provision est calculée prorata temporis en fonction de la date d'échéance.

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 121 504 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 181	1 181		
- à plus de 1 an à l'origine	97 500		97 500	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	799 434	799 434		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 602 360	2 602 360		
Dettes fiscales et sociales	520 882	520 882		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	42 961	42 961		
Autres dettes (**)	57 014	57 014		
Produits constatés d'avance	173	173		
<b>Total</b>	<b>4 121 504</b>	<b>4 024 004</b>	<b>97 500</b>	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés	799 434			

## Notes sur le bilan

## Charges à payer

	Montant
Frs - facture non parvenues	320 505
FNP ICE	65 335
FNP IC Services	1 098 823
Intérêts courus à payer	1 181
Intérêts courus C/C ICE	2 350
Dettes prov. congés payés	73 973
Autres charges à payer	55 579
Charges sur congés à payer	30 386
Sociales - charges à payer	24 552
Etat - autres charges à payer	17 812
Taxe d'apprentissage	6 077
Formation continue	1 483
<b>Total</b>	<b>1 698 056</b>

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	141 064		
Chges constatées d'avance ICE	3 068		
<b>Total</b>	<b>144 132</b>		



## Notes sur le bilan

## Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	173		
<b>Total</b>	<b>173</b>		



## Autres informations

### Evènements postérieurs à la clôture

Le conflit entre L'Ukraine et la Russie constitue un événement postérieur à la clôture de l'exercice 2021 dont les conséquences éventuelles pourraient impacter les comptes de l'exercice 2022. Les différents postes du bilan ont été évalués en fonction des informations disponibles au 31 décembre 2021 et ne sont donc pas impactés.

A ce stade, les conséquences économiques ne sont pas totalement connues à la date d'arrêté des comptes. Toutefois, la direction n'anticipe pas d'impact remettant en cause la continuité d'exploitation de l'entreprise.

