



Tribunal de commerce de BORDEAUX
SAS IKADRAN
Greffe n°2024P01139

PLAN DE REDRESSEMENT ET D'APUREMENT DU PASSIF

Article L.631-19 et suivants du Code de commerce

SAS IKADRAN

Société par actions simplifiée
au capital de 10.000,00 €
218 Avenue du Haut Lévêque
33600 PESSAC
RCS BORDEAUX 878 065 432

Jugement de Redressement Judiciaire du 24 juillet 2024

I – PRESENTATION DE L'ACTIVITE

La SAS IKADRAN fut immatriculée en octobre 2019 en vue de l'exercice d'une activité de création et de développement de sites web, logiciels et programmes.

Celle-ci propose une alternative au développement des programmes et sites web, en utilisant des ressources à coût faibles et conservant la gestion de ses projets en France, afin de générer un avantage concurrentiel et optimiser au maximum sa rentabilité.

En parallèle, la structure propose un accompagnement au titre du référencement naturel à toutes sortes d'entreprises nécessitant d'accroître leurs visibilitées.

La clientèle de l'entité est ainsi majoritairement composée de professionnels, dont certains ont fortement contribué au développement du chiffre d'affaires sur les exercices 2022 et 2023.

II – ORIGINE DES DIFFICULTES

L'une des premières vicissitudes rencontrées par la SAS IKADRAN résulte de la perte de l'un de ses clients historiques en fin d'année 2023, lequel représentait plus de 55 % de son volume d'affaires.

Dans ce contexte, les charges de fonctionnement de la structure devinrent alors disproportionnées par rapport à son niveau d'activité réduit, en particulier sa masse salariale, dégradant sa rentabilité.

L'entité mena alors de nombreux efforts en vue de retrouver un niveau d'activité satisfaisant permettant de combler le manque à gagner consécutif à la perte de son client historique.

En parallèle, pour les besoins de préservation de son niveau de trésorerie, la SAS IKADRAN contracta un prêt bancaire et procéda à des mesures de réduction de ses charges, en négociant notamment la rupture de plusieurs contrats d'alternance.

À cela s'ajouta le constat d'un marché de plus en plus concurrentiel, avec une forte émergence des Freelances, outre le constat par la société d'un modèle économique initial devenu inadapté, lié en particulier à l'absence d'automatisation de ses process.

Dès lors, certaines dettes exigibles sont apparues que la SAS IKADRAN ne put honorer avec son actif disponible, caractérisant son état de cessation des paiements, dont elle procéda à la déclaration aux fins d'ouverture d'une procédure de Redressement judiciaire.

Celle-ci fut favorablement prononcée par une décision du Tribunal de commerce de BORDEAUX en date du 24 juillet 2023, désignant Monsieur Christophe LATASTE en qualité de Juge-Commissaire et la SCP SILVESTRI BAUJET, en qualité de Mandataire Judiciaire.

III – DEROULEMENT DE LA PERIODE D'OBSERVATION

Conformément aux dispositions de l'article L.631-15 du Code de commerce, le Tribunal de Commerce de BORDEAUX maintint la période d'observation par une décision du 18 septembre 2024, avant de procéder à son renouvellement jusqu'au 24 juillet 2025 selon jugement du 11 décembre 2024 et convoquant de nouveau la société à son audience intermédiaire du 5 mars 2025, renvoyée au 2 juillet suivant.

L'entrée en procédure a permis à la société IKADRAN de poursuivre son mouvement de restructuration, afin de retrouver une rentabilité et un résultat bénéficiaire, et ainsi reconstituer un niveau de trésorerie satisfaisant, que la suspension des dettes nées avant l'ouverture du Redressement judiciaire participa à atteindre.

En particulier, en parallèle d'une réduction de ses charges de fonctionnement, la structure entrepris les mesures de restructuration suivantes :

- Modification du modèle économique : Afin de retrouver une place dans l'écosystème de marché ultra concurrentiel, la SAS IKADRAN a repositionné son offre et la segmentation de ses clients, en déployant des offres claires et précises tendant à retrouver de la performance commerciale ;
- Automatisation des process : Afin de rétablir une rentabilité, la structure a mis en place des process d'automatisation pour gagner en productivité mais également des leviers de prospection extrêmement concurrentiels pour conforter son positionnement tarifaire.
- Mise en place d'abonnement : La société IKADRAN a mis en place une politique de facturation d'abonnement mensuel, avec un engagement minimum sur douze mois, permettant d'une part de pallier les difficultés courantes liées au recouvrement de ses factures clients et d'autre part, d'avoir un niveau de facturation récurrent finançant une majeure partie de son fonds de roulement.

Fort de cette restructuration entreprise, il ressort des pièces établies par l'expert-comptable de la SAS IKADRAN que depuis l'ouverture de son Redressement judiciaire jusqu'au 31 mars 2021, celle-ci a

réalisé un chiffre d'affaires de 205.724 €, ayant engendré un excédent brut d'exploitation positif de 43.872 € et un résultat bénéficiaire de 32.326 € (pièce 1 – page 3).

Étant précisé que le résultat final est grevé des coûts liés à la procédure collective, et donc non récurrents à l'activité, comptabilisées en charges exceptionnelles à hauteur de 11.500 € sur ladite période.

Ainsi, outre la réalisation d'un volume d'activité conforme aux projections annoncées, voire plus favorable sur le premier trimestre 2025, la SAS IKADRAN confirme celle d'un niveau de marge suffisant et d'une maîtrise de ses charges de fonctionnement, permettant de retrouver une rentabilité.

Dans ces circonstances, la société IKADRAN confirmant le retour à des performances rentables et pérennes réalisées sur la période d'observation, celle-ci entend proposer un plan de redressement à ses créanciers selon les modalités suivantes.

IV – PROJET DE PLAN DE CONTINUATION

IV.1 – État du passif

L'état du passif est le suivant (Pièce 2) :

Total déclaré : 232.439,34 €
Total contesté par le Mandataire judiciaire : 51.665,15 €
Total contesté par la SAS IKADRAN : 128.460,49 €
Créances provisionnelles : 28.949,25 €

A. Créances échues à rembourser consécutivement à l'adoption du plan : 15.153,19 €

→ dont 947,74 € contesté

A.1. Super-privileège AGS : 13.449,53 € ;

A.2. Créances à titre chirographaire dont le montant est inférieur à 500 € : 1.703,66 €

→ dont 947,74 € contesté ;

B. Créances échues à titre privilégié soumise au plan de remboursement : 82.394,21 €
→ dont 75.370,01 € contesté ;

C. Créances échues à titre chirographaire soumise au plan de remboursement : 83.162,53 €
→ dont 49 571,74 € contesté ;

D. Créances à échoir : 53.433,07 €

En conséquence, le passif échu soumis au plan de remboursement s'élève
à la somme maximale de 163.853,08 EUROS ;

déduction faite des dettes à rembourser dès l'adoption du plan et sous réserve des contestations de
créances,

Il est précisé que le passif est en cours de vérification par la SAS IKADRAN, laquelle entend contester de son côté la somme totale de 128 460,49€ au titre des créances déclarées, selon les indications de son Président, sous les réserves de toutes décisions ultérieures de Monsieur le Juge-Commissaire.

IV.2 - Perspectives

Tel qu'indiqué ci-avant, la restructuration de la SAS IKADRAN menée durant la période d'observation, lui a permis de réaliser des performances rentables et bénéficiaires, conformes aux prévisions présentées lors des précédentes audience, voire même plus favorables sur le premier trimestre 2025, nonobstant l'impact des charges exceptionnelles liées à la procédure de Redressement judiciaire.

Ainsi, sur la base des éléments prévisionnels établis par l'expert-comptable sur la période d'avril à juin 2025, la SAS IKADRAN réaliserait, sur les douze mois de période d'observation (du 24/07/2024 au 30/06/2025), un chiffre d'affaires de 283.724 € qui serait de nature à entraîner un excédent brut d'exploitation positif de 66.878 € et un résultat bénéficiaire de 50.532 € (pièce 1 – pages 3 et 4).

Dans ce prolongement, la capacité prévisionnelle de la structure projetée sur les trois prochains exercices serait la suivante (pièce 1 – pages 5 à 7) :

	Exercice 2025 : 01/07/2025 au 30/06/2026	Exercice 2026 : 01/07/2026 au 30/06/2027	Exercice 2027 : 01/07/2027 au 30/06/2028
Chiffre d'affaires HT	280.000 €	294.000 €	308.700 €
EBE	62.060 €	72.513 €	76.139 €
Résultat net comptable	60.060 €	72.513 €	76.139 €

Les prévisionnels ont été établis sur la base des performances effectivement réalisées par la structure durant la période d'observation, lesquels tendraient à démontrer prudemment une augmentation de son volume d'activité, en parallèle d'une maîtrise constante de sa rentabilité au travers la marge qui serait réalisée.

Parallèlement, le niveau de trésorerie de l'entité serait favorablement reconstitué et atteindrait 16.274€ au 30/07/2025, puis respectivement 72.640 € au 30/06/2026, 143.753 € au 30/06/2027 et 218.423 € au 30/06/2028, hors règlement des obligations liées au plan de redressement (pièce 1 - pages 8 à 10).

Il est précisé que la SAS IKADRAN emploie 3 salariés à ce jour, dont 1 selon contrat à durée déterminée prenant fin le 21/05/2025.

En conséquence, les éléments prévisionnels susvisés validés par l'expert-comptable de la société IKADRAN démontrent sa capacité à faire face au paiement :

- D'une part, des sommes à régler dès l'arrêté du plan ;
- D'autre part, au règlement du premier pacte exigible de remboursement des créanciers admis à titre échu et à échoir au plan, à la date anniversaire de son arrêté, selon les modalités précisées ci-dessous.

IV.3 – Proposition d'apurement du passif

- Créance superpriviligée de l'AGS

Remboursement en totalité dès l'arrêté du plan, soit une somme de 13.449,53 EUROS.

- Créances inférieures à 500 €

Remboursement en totalité dès l'arrêté du plan, soit une somme de **1.703,66 EUROS** ;

- CGEA :	255 €
- CULLIGAN :	357,61 €
- GENERALI :	121,92 €***
- RINGOVER :	127,26 €***
- SPP :	450 €***
- STELLA JOLIOT :	248,56 €***

**** Sous réserve des décisions ultérieures de Monsieur le Juge-Commissaire, dès lors ces créances sont contestées.*

- Créances privilégiées et chirographaires échues :

L'alinéa 2 de l'article L.626-5 du Code de commerce dispose que « *Les propositions pour le règlement des dettes peuvent porter sur des délais, remises et conversions en titres donnant ou pouvant donner accès au capital. Elles sont, au fur et à mesure de leur élaboration et sous surveillance du juge-commissaire, communiquées par l'administrateur au mandataire judiciaire, aux contrôleurs ainsi qu'au comité social et économique.* »

En application de l'article L.626-18 du Code de commerce, le Tribunal a la faculté d'imposer aux créanciers des délais de paiement, dans les limites prévues par l'article L.626-12.

Ainsi, les créances privilégiées et chirographaires échues admises au plan seront remboursées à 100% selon 10 (DIX) pactes annuels progressifs déterminés comme suit :

- 6 % du passif échu définitif les 2 premières années ;
- 11 % du passif échu définitif lors de la 3ème à la 10ème année

Chaque pacte sera réglé à la date anniversaire du plan ; le premier pacte devant être versé entre les mains du Commissaire à l'exécution du plan au plus tard dans le délai d'un an suivant l'arrêté du plan en application des dispositions de l'article L.626-18 du Code de commerce.

- Créance à échoir

En application des dispositions de l'article L.626-18 du Code de commerce, le Tribunal a la faculté d'imposer aux créanciers des délais de paiement.

Ainsi, le règlement des créances admises à échoir au titre de prêts interviendra à 100 % par annuités progressives à l'identique des modalités du plan proposé pour les dettes échues et sur sa durée de 10 ans, à compter de son arrêté, avec application du taux d'intérêts contractuel, à première demande du créancier concerné, en ce compris les échéances suspendues durant la période d'observation, sans majoration ni intérêts de retard ou majoré, le premier règlement étant exigible à la date anniversaire du présent plan.

Fait à BORDEAUX, le 1^{er} mai 2025

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

PIECES PRODUITES

Pièce n° 1 : Compte de résultat de la période d'observation du 24/07/24 au 31/03/2025

Compte de résultat prévisionnel d'avril à juin 2025

Compte de résultat prévisionnel et budget de trésorerie prévisionnels sur trois exercices

Pièce n° 2 : État du passif

SITUATION D'EXPLOITATION
Du 24 juillet 2024 au 31 mars 2025
PREVISIONNEL D'EXPLOITATION ET DE TRESORERIE
Du 1^{er} avril 2025 au 30 juin 2025
PREVISIONNEL D'EXPLOITATION ET DE TRESORERIE
Du 1^{er} juillet 2025 au 30 juin 2027

-o-o-o-

S.A.S. IKADRAN

218, Avenue du Haut Lévêque
33600 PESSAC

-o-o-o-

SIRET : 87806543200048
APE : 6201Z

Sommaire

PREAMBULE	2
SITUATION D'EXPLOITATION DU 24 JUILLET 2024 AU 31 MARS 2025	3
PREVISIONNEL D'EXPLOITATION DU 1 ^{ER} AVRIL 2025 AU 30 JUIN 2025	4
PREVISIONNEL D'EXPLOITATION DU 1 ^{ER} JUILLET 2025 AU 30 JUIN 2026	5
PREVISIONNEL D'EXPLOITATION DU 1 ^{ER} JUILLET 2026 AU 30 JUIN 2027	6
PREVISIONNEL D'EXPLOITATION DU 1 ^{ER} JUILLET 2027 AU 30 JUIN 2028	7
PREVISIONNEL DE TRESORERIE DU 1 ^{ER} JUILLET 2025 AU 30 JUIN 2026	8
PREVISIONNEL DE TRESORERIE DU 1 ^{ER} JUILLET 2026 AU 30 JUIN 2027	9
PREVISIONNEL DE TRESORERIE DU 1 ^{ER} JUILLET 2027 AU 30 JUIN 2028	10

PREAMBULE

Dans le cadre de la mission qui nous a été confiée par Monsieur Philippe TRENTO, nous avons été amenés à établir les états financiers ci-joints.

Le présent rapport présente une situation d'exploitation du 24 juillet 2024 au 31 mars 2025, un prévisionnel d'exploitation et de trésorerie du 1^{er} avril 2025 au 30 juin 2025, un prévisionnel d'exploitation et de trésorerie du 1^{er} juillet 2025 au 30 juin 2027.

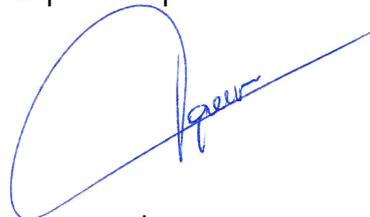
Les charges exceptionnelles liées aux frais de procédure ont été isolées dans le compte d'exploitation afin de ne pas polluer la capacité d'autofinancement.

Les données financières prévisionnelles présentées ont été établies d'après les éléments communiqués Monsieur Philippe TRENTO, et sous sa responsabilité. Les projections réalisées ont une valeur indicative et restent tributaires des aléas du marché et des facteurs économiques qui ne peuvent être modélisés dans le cadre des présentes.

A l'issue de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des résultats obtenus.

PRESENTE PAR :

Pierre QUENAUDON
Expert-Comptable Associé



Le 14 avril 2025
CF Expertise Comptable
Pessac

SITUATION D'EXPLOITATION DU 24 JUILLET 2024 AU 31 MARS 2025

IKADRAN Compte de Résultat Réalisé										Cumul
	Du 24/07/2024 Au 31/07/2024	Aug-24	Sep-24	Oct-24	Nov-24	Dec-24	Jan-25	Feb-25	Mar-25	Du 24/07/2024 Au 31/03/2025
	Réalisé	Réalisé	Réalisé	Réalisé	Réalisé	Réalisé	Réalisé	Réalisé	Réalisé	Réalisé
CHIFFRE D'AFFAIRES	4 577	15 236	19 649	26 310	19 512	20 093	42 006	22 930	35 411	205 724
Prestations France	4 577	15 236	18 512	25 598	15 470	15 365	37 442	14 571	12 015	158 786
Prestations Europe et export	0	0	1 137	712	4 042	4 728	4 564	8 359	23 396	46 938
COUTS DIRECTS	-922	-5 042	-6 318	-8 503	-7 833	-8 749	-8 915	-7 132	-6 592	-60 006
Sous-traitance technique	-922	-5 042	-6 318	-8 503	-7 833	-8 749	-8 915	-7 132	-6 592	-60 006
MARGE BRUTE	3 655	10 194	13 331	17 807	11 679	11 344	33 091	15 798	28 819	145 718
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATIONS	226	1 000	0	0	0	0	0	0	0	1 226
Subventions / divers	226	1 000	0	0	0	0	0	0	0	1 226
CHARGES D'EXPLOITATIONS	-2 934	-13 848	-11 538	-12 229	-11 757	-15 295	-10 776	-12 601	-12 094	-103 072
Salaires bruts	-1 696	-7 108	-5 735	-5 231	-4 253	-6 254	-4 509	-5 387	-5 518	-45 691
Charges sociales	-460	-464	-635	-626	-255	-273	-254	-349	-361	-3 677
Location logiciels	-162	-1 899	-1 378	-1 939	-2 104	-1 922	-2 295	-1 934	-1 997	-15 630
Honoraires	-194	-858	-858	-858	-858	-858	-858	-858	-858	-7 058
Frais de déplacement	-45	-1 517	-464	-285	-1 111	-2 387	-118	-194	-463	-6 584
Frais généraux divers	-287	-1 729	-2 113	-2 842	-2 951	-3 316	-2 517	-3 649	-2 702	-22 106
Frais bancaires	-23	-25	-157	-253	-35	-95	-35	-40	-5	-668
Impôts et taxes	-68	-248	-198	-195	-190	-190	-190	-190	-190	-1 659
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	947	-2 654	1 793	5 578	-78	-3 951	22 315	3 197	16 725	43 872
Dotations aux amortissements + divers	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Charges financières	-46	0	0	0	0	0	0	0	0	-46
Produits exceptionnels	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Charges exceptionnelles (RJ)	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 500	-1 500	-1 500	-1 500	-1 500	-11 500
RESULTAT NET	-99	-3 654	793	4 578	-1 578	-5 451	20 815	1 697	15 225	32 326

PREVISIONNEL D'EXPLOITATION DU 1^{ER} AVRIL 2025 AU 30 JUIN 2025

IKADRAN Compte de Résultat Prévisionnel	Apr-25	May-25	Jun-25	Cumul
	Prévisionnel	Prévisionnel	Prévisionnel	Du 01/04/2025 Au 30/06/2025
	Prévisionnel	Prévisionnel	Prévisionnel	Prévisionnel
CHIFFRE D'AFFAIRES	24 000	24 000	30 000	78 000
Prestations France	12 000	12 000	12 000	36 000
Prestations Europe et export	12 000	12 000	18 000	42 000
COUTS DIRECTS	-6 350	-6 350	-6 350	-19 050
Sous-traitance technique	-6 350	-6 350	-6 350	-19 050
MARGE BRUTE	17 650	17 650	23 650	58 950
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATIONS	0	0	0	0
Subventions / divers	0	0	0	0
CHARGES D'EXPLOITATIONS	-11 748	-12 448	-11 748	-35 944
Salaires bruts	-5 400	-5 400	-5 400	-16 200
Charges sociales	-450	-450	-450	-1 350
Location logiciels	-2 000	-2 000	-2 000	-6 000
Honoraires	-858	-858	-858	-2 574
Frais de déplacement	-300	-300	-300	-900
Frais généraux divers	-2 500	-3 200	-2 500	-8 200
Frais bancaires	-50	-50	-50	-150
Impôts et taxes	-190	-190	-190	-570
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	5 902	5 202	11 902	23 006
Dotations aux amortissements + divers	0	0	0	0
Charges financières	-100	-100	-100	-300
Produits exceptionnels	0	0	0	0
Charges exceptionnelles (RJ)	-1 500	-1 500	-1 500	-4 500
RESULTAT NET	4 302	3 602	10 302	18 206

PREVISIONNEL D'EXPLOITATION DU 1^{ER} JUILLET 2025 AU 30 JUIN 2026

IKADRAN Compte de Résultat Prévisionnel 3 ans	Jul-25	Aug-25	Sep-25	Oct-25	Nov-25	Dec-25	Jan-26	Feb-26	Mar-26	Apr-26	May-26	Jun-26	Cumul
													Du 01/07/2025 Au 30/06/2026
CHIFFRE D'AFFAIRES	24 000	18 000	22 000	28 000	22 000	22 000	26 000	22 000	28 000	22 000	20 000	26 000	280 000
Prestations France	12 000	10 000	10 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	10 000	8 000	12 000	134 000
Prestations Europe et export	12 000	8 000	12 000	16 000	10 000	10 000	14 000	10 000	16 000	12 000	12 000	14 000	146 000
COUTS DIRECTS	-6 500	-6 500	-6 000	-6 000	-5 500	-5 500	-5 500	-5 500	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-67 000
Sous-traitance technique	-6 500	-6 500	-6 000	-6 000	-5 500	-5 500	-5 500	-5 500	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-67 000
MARGE BRUTE	17 500	11 500	16 000	22 000	16 500	16 500	20 500	16 500	23 000	17 000	15 000	21 000	213 000
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATIONS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subventions / divers	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CHARGES D'EXPLOITATIONS	-12 650	-11 950	-11 950	-12 650	-11 950	-14 950	-12 940	-12 240	-12 240	-12 940	-12 240	-12 240	-150 940
Salaires bruts	-5 300	-5 300	-5 300	-5 300	-5 300	-8 300	-5 565	-5 565	-5 565	-5 565	-5 565	-5 565	-68 190
Charges sociales	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-525	-525	-525	-525	-525	-525	-6 150
Location logiciels	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-24 000
Honoraires	-600	-600	-600	-600	-600	-600	-600	-600	-600	-600	-600	-600	-7 200
Frais de déplacement	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-6 000
Frais généraux divers	-3 500	-2 800	-2 800	-3 500	-2 800	-2 800	-3 500	-2 800	-2 800	-3 500	-2 800	-2 800	-36 400
Frais bancaires	-50	-50	-50	-50	-50	-50	-50	-50	-50	-50	-50	-50	-600
Impôts et taxes	-200	-200	-200	-200	-200	-200	-200	-200	-200	-200	-200	-200	-2 400
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	4 850	-450	4 050	9 350	4 550	1 550	7 560	4 260	10 760	4 060	2 760	8 760	62 060
Dotations aux amortissements + divers	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Charges financières	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Charges exceptionnelles (RJ)	-2 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2 000
RESULTAT NET	2 850	-450	4 050	9 350	4 550	1 550	7 560	4 260	10 760	4 060	2 760	8 760	60 060

PREVISIONNEL D'EXPLOITATION DU 1^{ER} JUILLET 2026 AU 30 JUIN 2027

IKADRAN Compte de Résultat Prévisionnel 3 ans													Cumul
	Jul-26	Aug-26	Sep-26	Oct-26	Nov-26	Dec-26	Jan-27	Feb-27	Mar-27	Apr-27	May-27	Jun-27	Du 01/07/2026
													Au 30/06/2027
CHIFFRE D'AFFAIRES	25 200	18 900	23 100	29 400	23 100	23 100	27 300	23 100	29 400	23 100	21 000	27 300	294 000
Prestations France	12 600	10 500	10 500	12 600	12 600	12 600	12 600	12 600	12 600	10 500	8 400	12 600	140 700
Prestations Europe et export	12 600	8 400	12 600	16 800	10 500	10 500	14 700	10 500	16 800	12 600	12 600	14 700	153 300
COUTS DIRECTS	-5 250	-63 000											
Sous-traitance technique	-5 250	-5 250	-5 250	-5 250	-5 250	-5 250	-5 250	-5 250	-5 250	-5 250	-5 250	-5 250	-63 000
MARGE BRUTE	19 950	13 650	17 850	24 150	17 850	17 850	22 050	17 850	24 150	17 850	15 750	22 050	231 000
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATIONS	0												
Subventions / divers	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CHARGES D'EXPLOITATIONS	-13 283	-12 548	-12 548	-13 283	-12 548	-15 698	-13 587	-12 852	-12 852	-13 587	-12 852	-12 852	-158 487
Salaires bruts	-5 565	-5 565	-5 565	-5 565	-5 565	-8 715	-5 843	-5 843	-5 843	-5 843	-5 843	-5 843	-71 600
Charges sociales	-525	-525	-525	-525	-525	-525	-551	-551	-551	-551	-551	-551	-6 458
Location logiciels	-2 100	-2 100	-2 100	-2 100	-2 100	-2 100	-2 100	-2 100	-2 100	-2 100	-2 100	-2 100	-25 200
Honoraires	-630	-630	-630	-630	-630	-630	-630	-630	-630	-630	-630	-630	-7 560
Frais de déplacement	-525	-525	-525	-525	-525	-525	-525	-525	-525	-525	-525	-525	-6 300
Frais généraux divers	-3 675	-2 940	-2 940	-3 675	-2 940	-2 940	-3 675	-2 940	-2 940	-3 675	-2 940	-2 940	-38 220
Frais bancaires	-53	-53	-53	-53	-53	-53	-53	-53	-53	-53	-53	-53	-630
Impôts et taxes	-210	-210	-210	-210	-210	-210	-210	-210	-210	-210	-210	-210	-2 520
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	6 668	1 103	5 303	10 868	5 303	2 153	8 463	4 998	11 298	4 263	2 898	9 198	72 513
Dotations aux amortissements + divers	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Charges financières	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Charges exceptionnelles (RJ)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RESULTAT NET	6 668	1 103	5 303	10 868	5 303	2 153	8 463	4 998	11 298	4 263	2 898	9 198	72 513

PREVISIONNEL D'EXPLOITATION DU 1^{ER} JUILLET 2027 AU 30 JUIN 2028

IKADRAN Compte de Résultat Prévisionnel 3 ans													Cumul
	Jul-27	Aug-27	Sep-27	Oct-27	Nov-27	Dec-27	Jan-28	Feb-28	Mar-28	Apr-28	May-28	Jun-28	Du 01/07/2027
													Au 30/06/2028
CHIFFRE D'AFFAIRES	26 460	19 845	24 255	30 870	24 255	24 255	28 665	24 255	30 870	24 255	22 050	28 665	308 700
Prestations France	13 230	11 025	11 025	13 230	13 230	13 230	13 230	13 230	13 230	11 025	8 820	13 230	147 735
Prestations Europe et export	13 230	8 820	13 230	17 640	11 025	11 025	15 435	11 025	17 640	13 230	13 230	15 435	160 965
COUTS DIRECTS	-5 513	-5 513	-5 513	-5 513	-5 513	-5 513	-5 513	-5 513	-5 513	-5 513	-5 513	-5 513	-66 150
Sous-traitance technique	-5 513	-5 513	-5 513	-5 513	-5 513	-5 513	-5 513	-5 513	-5 513	-5 513	-5 513	-5 513	-66 150
MARGE BRUTE	20 948	14 333	18 743	25 358	18 743	18 743	23 153	18 743	25 358	18 743	16 538	23 153	242 550
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATIONS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subventions / divers	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CHARGES D'EXPLOITATIONS	-13 947	-13 175	-13 175	-13 947	-13 175	-16 482	-14 266	-13 495	-13 495	-14 266	-13 495	-13 495	-166 411
Salaires bruts	-5 843	-5 843	-5 843	-5 843	-5 843	-9 151	-6 135	-6 135	-6 135	-6 135	-6 135	-6 135	-75 179
Charges sociales	-551	-551	-551	-551	-551	-551	-579	-579	-579	-579	-579	-579	-6 780
Location logiciels	-2 205	-2 205	-2 205	-2 205	-2 205	-2 205	-2 205	-2 205	-2 205	-2 205	-2 205	-2 205	-26 460
Honoraires	-662	-662	-662	-662	-662	-662	-662	-662	-662	-662	-662	-662	-7 938
Frais de déplacement	-551	-551	-551	-551	-551	-551	-551	-551	-551	-551	-551	-551	-6 615
Frais généraux divers	-3 859	-3 087	-3 087	-3 859	-3 087	-3 087	-3 859	-3 087	-3 087	-3 859	-3 087	-3 087	-40 131
Frais bancaires	-55	-55	-55	-55	-55	-55	-55	-55	-55	-55	-55	-55	-662
Impôts et taxes	-221	-221	-221	-221	-221	-221	-221	-221	-221	-221	-221	-221	-2 646
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	7 001	1 158	5 568	11 411	5 568	2 260	8 886	5 248	11 863	4 476	3 043	9 658	76 139
Dotations aux amortissements + divers	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Charges financières	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Charges exceptionnelles (RJ)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RESULTAT NET	7 001	1 158	5 568	11 411	5 568	2 260	8 886	5 248	11 863	4 476	3 043	9 658	76 139

PREVISIONNEL DE TRESORERIE DU 1^{ER} JUILLET 2025 AU 30 JUIN 2026

IKADRAN Trésorerie Prévisionnel 3 ans	Jul-25	Aug-25	Sep-25	Oct-25	Nov-25	Dec-25	Jan-26	Feb-26	Mar-26	Apr-26	May-26	Jun-26	Cumul
													Du 01/07/2025
													Au 30/06/2026
TRESORERIE EN DEBUT DE PERIODE	10 000	16 274	22 994	25 944	27 224	34 744	37 984	41 070	47 600	54 060	61 250	69 080	10 000
TOTAL CASH IN	29 400	29 400	23 200	22 000	27 200	27 400	24 400	26 400	26 400	27 400	27 200	22 800	313 200
Encaissements clients TTC France	14 400	14 400	13 200	12 000	13 200	14 400	14 400	14 400	14 400	14 400	13 200	10 800	163 200
Encaissements clients Europe & Expc	15 000	15 000	10 000	10 000	14 000	13 000	10 000	12 000	12 000	13 000	14 000	12 000	150 000
Apport actionnaires													0
Subventions													0
Autres													0
TOTAL CASH OUT	-23 126	-22 680	-20 250	-20 720	-19 680	-24 160	-21 314	-19 870	-19 940	-20 210	-19 370	-19 240	-250 560
Sous-traitance technique	-6 350	-6 500	-6 500	-6 000	-6 000	-5 500	-5 500	-5 500	-5 500	-5 000	-5 000	-5 000	-68 350
Salaires nets	-4 081	-4 081	-4 081	-4 081	-4 081	-6 391	-4 285	-4 285	-4 285	-4 285	-4 285	-4 285	-52 506
Cotisations sociales	-1 730	-1 719	-1 719	-1 719	-1 719	-1 719	-2 409	-1 805	-1 805	-1 805	-1 805	-1 805	-21 759
Redevances logiciels	-2 200	-2 200	-2 200	-2 200	-2 200	-2 200	-2 200	-2 200	-2 200	-2 200	-2 200	-2 200	-26 400
Frais généraux divers	-5 115	-4 345	-4 345	-5 115	-4 345	-4 345	-5 115	-4 345	-4 345	-5 115	-4 345	-4 345	-55 220
Impôts et taxes						-2 400							-2 400
TVA	-1 850	-1 435	-1 405	-1 605	-1 335	-1 605	-1 805	-1 735	-1 805	-1 805	-1 735	-1 605	-19 725
Charges exceptionnelles (RJ)	-1 800	-2 400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-4 200
Investissements													0
Remboursement emprunts													0
Remboursement actionnaires													0
NET	6 274	6 720	2 950	1 280	7 520	3 240	3 086	6 530	6 460	7 190	7 830	3 560	62 640
TRESORERIE EN FIN DE PERIODE	16 274	22 994	25 944	27 224	34 744	37 984	41 070	47 600	54 060	61 250	69 080	72 640	72 640

PREVISIONNEL DE TRESORERIE DU 1^{ER} JUILLET 2026 AU 30 JUIN 2027

IKADRAN Trésorerie Prévisionnel 3 ans	Jul-26	Aug-26	Sep-26	Oct-26	Nov-26	Dec-26	Jan-27	Feb-27	Mar-27	Apr-27	May-27	Jun-27	Cumul
													Du 01/07/2026
													Au 30/06/2027
TRESORERIE EN DEBUT DE PERIODE	72 640	77 664	86 210	90 523	92 917	101 863	105 790	109 555	116 936	124 244	131 794	140 015	72 640
TOTAL CASH IN	25 000	28 060	24 360	23 100	28 560	28 770	25 620	27 720	27 720	28 770	28 560	23 940	320 180
Encaissements clients TTC France	12 000	14 760	13 860	12 600	13 860	15 120	15 120	15 120	15 120	15 120	13 860	11 340	167 880
Encaissements clients Europe & Expc	13 000	13 300	10 500	10 500	14 700	13 650	10 500	12 600	12 600	13 650	14 700	12 600	152 300
Apport actionnaires													0
Subventions													0
Autres													0
TOTAL CASH OUT	-19 976	-19 514	-20 048	-20 706	-19 614	-24 843	-21 855	-20 339	-20 412	-21 221	-20 339	-20 202	-249 067
Sous-traitance technique	-5 000	-5 250	-5 250	-5 250	-5 250	-5 250	-5 250	-5 250	-5 250	-5 250	-5 250	-5 250	-62 750
Salaires nets	-4 285	-4 285	-4 285	-4 285	-4 285	-6 711	-4 499	-4 499	-4 499	-4 499	-4 499	-4 499	-55 132
Cotisations sociales	-1 805	-1 805	-1 805	-1 805	-1 805	-1 805	-2 529	-1 895	-1 895	-1 895	-1 895	-1 895	-22 835
Redevances logiciels	-2 310	-2 310	-2 310	-2 310	-2 310	-2 310	-2 310	-2 310	-2 310	-2 310	-2 310	-2 310	-27 720
Frais généraux divers	-5 371	-4 562	-4 562	-5 371	-4 562	-4 562	-5 371	-4 562	-4 562	-5 371	-4 562	-4 562	-57 981
Impôts et taxes						-2 520							-2 520
TVA	-1 205	-1 302	-1 835	-1 685	-1 402	-1 685	-1 895	-1 822	-1 895	-1 895	-1 822	-1 685	-20 129
Charges exceptionnelles (RJ)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investissements													0
Remboursement emprunts													0
Remboursement actionnaires													0
NET	5 024	8 546	4 313	2 394	8 946	3 927	3 765	7 382	7 308	7 550	8 222	3 738	71 113
TRESORERIE EN FIN DE PERIODE	77 664	86 210	90 523	92 917	101 863	105 790	109 555	116 936	124 244	131 794	140 015	143 753	143 753

PREVISIONNEL DE TRESORERIE DU 1^{ER} JUILLET 2027 AU 30 JUIN 2028

IKADRAN Trésorerie Prévisionnel 3 ans	Jul-27	Aug-27	Sep-27	Oct-27	Nov-27	Dec-27	Jan-28	Feb-28	Mar-28	Apr-28	May-28	Jun-28	Cumul
													Du 01/07/2027
													Au 30/06/2028
TRESORERIE EN DEBUT DE PERIODE	143 753	149 029	158 002	162 530	165 044	174 437	178 561	182 514	190 265	197 938	205 865	214 498	143 753
TOTAL CASH IN	26 250	29 463	25 578	24 255	29 988	30 209	26 901	29 106	29 106	30 209	29 988	25 137	336 189
Encaissements clients TTC France	12 600	15 498	14 553	13 230	14 553	15 876	15 876	15 876	15 876	15 876	14 553	11 907	176 274
Encaissements clients Europe & Expc	13 650	13 965	11 025	11 025	15 435	14 333	11 025	13 230	13 230	14 333	15 435	13 230	159 915
Apport actionnaires													0
Subventions													0
Autres													0
TOTAL CASH OUT	-20 975	-20 490	-21 050	-21 741	-20 595	-26 085	-22 947	-21 355	-21 433	-22 282	-21 355	-21 212	-261 520
Sous-traitance technique	-5 250	-5 513	-5 513	-5 513	-5 513	-5 513	-5 513	-5 513	-5 513	-5 513	-5 513	-5 513	-65 888
Salaires nets	-4 499	-4 499	-4 499	-4 499	-4 499	-7 046	-4 724	-4 724	-4 724	-4 724	-4 724	-4 724	-57 888
Cotisations sociales	-1 895	-1 895	-1 895	-1 895	-1 895	-1 895	-2 656	-1 990	-1 990	-1 990	-1 990	-1 990	-23 977
Redevances logiciels	-2 426	-2 426	-2 426	-2 426	-2 426	-2 426	-2 426	-2 426	-2 426	-2 426	-2 426	-2 426	-29 106
Frais généraux divers	-5 639	-4 790	-4 790	-5 639	-4 790	-4 790	-5 639	-4 790	-4 790	-5 639	-4 790	-4 790	-60 880
Impôts et taxes						-2 646							-2 646
TVA	-1 265	-1 367	-1 927	-1 770	-1 472	-1 770	-1 990	-1 913	-1 990	-1 990	-1 913	-1 770	-21 135
Charges exceptionnelles (RJ)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investissements													0
Remboursement emprunts													0
Remboursement actionnaires													0
NET	5 275	8 973	4 528	2 514	9 393	4 123	3 954	7 751	7 673	7 927	8 633	3 925	74 669
TRESORERIE EN FIN DE PERIODE	149 029	158 002	162 530	165 044	174 437	178 561	182 514	190 265	197 938	205 865	214 498	218 423	218 423

Liste Succincte - Situation En Cours

Tri : Tri par privilège, puis par nom - Créances nées AVANT le jugement d'ouverture

14252 - SAS IKADRAN 218 AVENUE DU HAUT LEVEQUE 33600 PESSAC

Tribunal de Commerce de Bordeaux - Redressement Judiciaire - RJ Juge-Commissaire : Monsieur Christophe LATASTE N° Greffe : 2024J01074

Jugement d'ouverture 24/07/2024 Publication au BODACC 04/08/2024

N° - Créancier	Etat	Déclaré Dont :			Payé	Résiduel	Ventilé par privilèges (hors contesté)			Provi	A Echoir
		Contesté	Rejeté	Admis			Super	Privi	Chiro		
1 CGEA DE BORDEAUX - Réf: 7601370Q	Modi	13 449,53			0,00	13 449,53	13 449,53				
2 d POLE DE RECOUVREMENT SPECIALISE DE LA GIRONDE - Réf: 100112098267	Décl	44 517,00			0,00	44 517,00		44 517,00TD			
3 CGEA DE BORDEAUX - Réf: 7601370Q	Décl	1 600,36			0,00	1 600,36		1 600,36PS			
4 d MALAKOFF HUMANIS AGIRC-ARRCO - Réf: 300503586	Cont	1 903,76	1 903,76		0,00	0,00		0,00CS			
5 d URSSAF AQUITAINE - Réf: 727 656334471	Cont	34 373,09	28 949,25		0,00	5 423,84		5 423,84CS		0,00 CS	
6 D BENJAMIN LY	Cont	1 000,00	1 000,00		0,00	0,00				0,00	
7 D CCF (HSBC)	Cont	7 981,00	7 981,00		0,00	0,00				0,00	
8 d CCF BANQUE - Réf: Solde débiteur compte 039700 29251370	Décl	8 405,46			0,00	8 405,46				8 405,46	
9 D SAS CCLS - CM CIC LEASING SOLUTIONS	Cont	556,54	556,54		0,00	0,00				0,00	
10 D CF EXPERTISE COMPTABLE	Cont	6 450,00	6 450,00		0,00	0,00				0,00	
11 CGEA DE BORDEAUX - Réf: 7601370Q	Décl	255,00			0,00	255,00				255,00	
12 d CGL	Décl	22 803,39			0,00	22 803,39				22 803,39	
16 d SCI CONSORTIUM BERSOL	Décl	1 545,28			0,00	1 545,28				1 545,28	
13 d SCI CONSORTIUM BERSOL	Décl	2 377,35			0,00	2 377,35				2 377,35	
14 d CULLIGAN	Décl	357,61			0,00	357,61				357,61	
15 d OI DEFACTO	Décl	7 465,88			0,00	7 465,88				7 465,88	
17 D SAS DULAURENS - LOUVET	Cont	2 368,43	2 368,43		0,00	0,00				0,00	
18 EDF DIRECTION COMMERCIALE REGIONALE - Réf: 2020007222882 / 2493143862	Décl	143,31			0,00	143,31				143,31	
19 ESGCV BORDEAUX - Réf: CLIENT ENT 43415	Cont	650,00	650,00		0,00	0,00				0,00	
20 GENERALI - Réf: AT423268	Cont	121,92	121,92		0,00	0,00				0,00	
21 d MALAKOFF HUMANIS - Réf: 23053648	Cont	858,43	858,43		0,00	0,00				0,00	
22 MUTUALEASE - Réf: 020 01 F51405000 - Contrat GG7425600	Décl	1 329,35			0,00	1 329,35				1 329,35	
23 d OCIANE MATMUT	Décl	1 512,69			0,00	1 512,69				1 512,69	
24 D RINGOVER	Cont	127,26	127,26		0,00	0,00				0,00	

Liste Succincte - Situation En Cours

Tri : Tri par privilège, puis par nom - Créances nées AVANT le jugement d'ouverture

14252 - SAS IKADRAN 218 AVENUE DU HAUT LEVEQUE 33600 PESSAC

Tribunal de Commerce de Bordeaux - Redressement Judiciaire - RJ Juge-Commissaire : Monsieur Christophe LATASTE N° Greffe : 2024J01074

Jugement d'ouverture 24/07/2024 Publication au BODACC 04/08/2024

N° - Créancier	Etat	Déclaré Dont :				Payé	Résiduel	Ventilé par privilèges (hors contesté)				
		Contesté	Rejeté	Admis	Super			Privi	Chiro	Provi	A Echoir	
25 SAS SEMJI - Réf: SEMJI / IKADRAN	Décl	1 980,00				0,00	1 980,00			1 980,00		
26 d SOCIETE GENERALE - Réf: Solde débiteur compte 0035000020947234	Décl	9 961,90				0,00	9 961,90			9 961,90		
27 d OI SOCIETE GENERALE - Réf: PRET 222266100611	Décl	1 379,97				0,00	1 379,97			1 379,97		
28 d OI SOCIETE GENERALE - Réf: PRET 222266100611	Décl	18 007,50				0,00	18 007,50					18 007,50 CH
29 d OI SOCIETE GENERALE - Réf: PRET 223348100488	Décl	2 833,20				0,00	2 833,20			2 833,20		
30 d SOCIETE GENERALE - Réf: PRET 223348100488	Décl	35 425,57				0,00	35 425,57					35 425,57 CH
31 D SPP (CCI)	Cont	450,00	450,00			0,00	0,00			0,00		
32 D STELLA JOLIOT	Cont	248,56	248,56			0,00	0,00			0,00		
32 créanciers		232 439,34	51 665,15	0,00	0,00	0,00	180 774,19	13 449,53	51 541,20	62 350,39	0,00	53 433,07

Détail total déclaration

Déclaré **232 439,34 €**

Liste débiteur **91 012,33 €**

Ecart **141 427,01 €**

Liste Succincte - Situation En Cours

Tri : Tri par privilège, puis par nom - Créances nées AVANT le jugement d'ouverture

14252 - SAS IKADRAN 218 AVENUE DU HAUT LEVEQUE 33600 PESSAC

Tribunal de Commerce de Bordeaux - Redressement Judiciaire - RJ Juge-Commissaire : *Monsieur Christophe LATASTE* N° Greffe : 2024J01074

Jugement d'ouverture 24/07/2024 Publication au BODACC 04/08/2024

	Super Privilégiée	Privilégiée	Chirographaire	A échoir	Total	Total + non définitif
Déclaré	13 449,53 €	53 444,96 €	83 162,53 €	53 433,07 €	203 490,09 €	232 439,34 €
Passif résiduel	13 449,53 €	51 541,20 €	62 350,39 €	53 433,07 €	180 774,19 €	232 439,34 €

Contestation	51 665,15 €
Provisionnel	0,00 €
Non définitif	51 665,15 €

Liste Succincte - Situation En Cours

Tri : Tri par privilège, puis par nom - Créances nées AVANT le jugement d'ouverture

14252 - SAS IKADRAN 218 AVENUE DU HAUT LEVEQUE 33600 PESSAC

Tribunal de Commerce de Bordeaux - Redressement Judiciaire - RJ Juge-Commissaire : Monsieur Christophe LATASTE N° Greffe : 2024J01074

Jugement d'ouverture 24/07/2024 Publication au BODACC 04/08/2024

Privilège	Echu	A échoir	Total définitif	Non définitif	Total avec Non définitif
SP - Superprivilège des Salaires (9900)	13 449,53 €		13 449,53 €		13 449,53 €
TD - TRESOR: Contrib. Directes et Taxes	44 517,00 €		44 517,00 €		44 517,00 €
PS - Privilège Salarial (6300)	1 600,36 €		1 600,36 €		1 600,36 €
CS - Privilège des Caisses Sociales (2300)	5 423,84 €	0,00 €	5 423,84 €	30 853,01 €	36 276,85 €
CH - Chirographaires (100)	62 350,39 €	53 433,07 €	115 783,46 €	20 812,14 €	136 595,60 €
	127 341,12 €	53 433,07 €	180 774,19 €	51 665,15 €	232 439,34 €

Liste Succincte - Situation En Cours

Tri : Tri par privilège, puis par nom - Créances nées AVANT le jugement d'ouverture

14252 - SAS IKADRAN 218 AVENUE DU HAUT LEVEQUE 33600 PESSAC

Tribunal de Commerce de Bordeaux - Redressement Judiciaire - RJ Juge-Commissaire : Monsieur Christophe LATASTE N° Greffe : 2024J01074

Jugement d'ouverture 24/07/2024 Publication au BODACC 04/08/2024

Privilège	Echu	A échoir	Total définitif	Non définitif	Total avec Non définitif
Superprivilégié	13 449,53 €	0,00 €	13 449,53 €	0,00 €	13 449,53 €
Privilégié	51 541,20 €	0,00 €	51 541,20 €	30 853,01 €	82 394,21 €
Chirographaire	62 350,39 €	53 433,07 €	115 783,46 €	20 812,14 €	136 595,60 €
	127 341,12 €	53 433,07 €	180 774,19 €	51 665,15 €	232 439,34 €