Compte de résultat (1/2)

		31/12/2023 (12 mois)	31/12/2022 (12 mois)
		Net	Net
PRODUITS D'EXPLOITATION	Vente de marchandises		
	Production vendue (biens et services)	36 000,00	36 000,00
	MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	36 000,00	36 000,00
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	3 200,92	
	Autres produits	43 178,88	4,98
	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	82 379,80	36 004,98
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises		
	Achats de matière première et autres approvisionnements		
	Variation des stocks de matières premières, fournitures et autres approvisionnements		
	Autres achats et charges externes	79 320,10	70 511,95
	Impôts, taxes, et versements assimilés	9 184,63	5 744,36
	Salaires et traitements	82 786,26	41 667,63
	Charges sociales	35 546,59	17 792,93
	Dotations aux amortissements et aux provisions (charges d'exploitation)	23 531,92	1 713,46
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Sur actif circulant : dotation aux provisions		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		
	Autres charges	339,43	2,36
	TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	230 708,93	137 432,69
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		**-148 329,13**	**-101 427,71**
QUOTES-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN			
	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	460 425,91	230 895,00
	Autres intérêts et produits assimilés	80 081,37	274 647,99
	Reprises sur provisions et transferts de charges	733 390,00	488 288,00
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	1 273 897,28	993 830,99
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux provisions (charges financières)	949 511,00	733 390,00
	Intérêts et charges assimilées	170 358,47	170 178,06
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	1 119 869,47	903 568,06
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		**154 027,81**	**90 262,93**

Compte de résultat (2/2)

		31/12/2023 (12 mois)	31/12/2022 (12 mois)
		Net	Net
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI)	5 698,68	-11 164,78
PRODUITS EXCEPTION.	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	6 162 469	3 170 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	6 162 469	3 170 000
CHARGES EXCEPTION.	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	5 841 705	2 910 209
	Dotations aux amortissements et aux provisions (charges exceptionnelles)		
	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	5 841 705	2 910 209
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**320 764,53**	**259 790,63**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)		135 181,00	123 416,00
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	7 518 746,11	4 199 835,97
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	7 327 463,90	4 074 626,12
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		**191 282,21**	**125 209,85**

Docusign Envelope ID: 188AF15D-DE74-439D-A1CF-81AAFADEA4A0

HOLDING ICKOWICZ

217 RUE ALPHONSE DAUDET
34980 SAINT-GELY-DU-FESC

SIREN : 798.041.919

Statut juridique : SAS, société par actions simplifiée

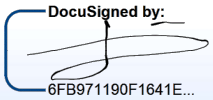
N° TVA : FR93798041919

Comptes annuels 2023

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

certifié conforme

Pierre ICKOWICZ



ADEPT

ADEPT (RA)

SIREN : 500016712

Adresse : 23 BD VICTOR HUGO, 84500 BOLLENE

Bilan actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				
	Autres immobilisations corporelles	1 244 369,24	28 932,17	1 215 437,07	955 474,00
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
	Participations	9 500 092,49		9 500 092,49	9 271 628,49
	Créances rattachées à des participations	4 000 129,22		4 000 129,22	3 626 062,56
	Autres titres immobilisés	39 618 471,51	949 511,00	38 668 960,51	38 145 410,57
	Prêts	200 000,00		200 000,00	200 000,00
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	54 563 062,46	978 443,17	53 584 619,29	52 198 575,62
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production (biens et services)				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	CRÉANCES				
	Créances clients et comptes rattachés (ventes ou prestations de services)	86 400,00		86 400,00	137 520,00
	Autres créances	338 990,78		338 990,78	322 089,51
	Capital souscrit appelé non versé				
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres				
	INSTRUMENTS DE TRÉSORERIE				
	DISPONIBILITÉS	486 248,73		486 248,73	1 745 059,24
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE				
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	911 639,51		911 639,51	2 204 668,75
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Écarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)		**55 474 701,97**	**978 443,17**	**54 496 258,80**	**54 403 244,37**

Bilan passif

		31/12/2023	31/12/2022
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital	4 811 000,00	4 811 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	RÉSERVES		
	Réserve légale	481 100,00	481 100,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Réserves indisponibles		
	Autres réserves	28 616 274,93	28 616 274,93
	Report à nouveau	125 209,85	
	Résultat de l'exercice	191 282,21	125 209,85
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	34 224 866,99	34 033 584,78
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
PROV.	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	TOTAL PROVISIONS (II)		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20 145 329,57	20 145 327,30
	Emprunts et dettes financières diverses	21 346,18	23 396,60
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 571,81	59 024,75
	Dettes fiscales et sociales	64 844,25	139 610,94
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 300,00	2 300,00
	Produits constatés d'avance		
	TOTAL DETTES (III)	20 271 391,81	20 369 659,59
	Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)		**54 496 258,80**	**54 403 244,37**

Docusign Envelope ID: 188AF15D-DE74-439D-A1CF-81AAFADEA4A0

HOLDING ICKOWICZ
Société par actions simplifiée
au capital de 4 811 000 euros
Siège social : 217 Rue Alphonse Daudet,
34980 ST GELY DU FESC
798 041 919 RCS MONTPELLIER

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 28 JUIN 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 191 282,21 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	191 282,21 euros
Un prélèvement sur les réserves	
- sur le compte « **autres réserves** »	2 310 437,79 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	2 501 720,00 euros
A titre de dividende global à l'Associé Unique Soit 5,20 euros par action	2 501 720,00 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 2 501 720 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'Associé Unique déclare être informé que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Docusign Envelope ID: 188AF15D-DE74-439D-A1CF-81AAFADEA4A0

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :
- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'Associé Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
Le Président

DocuSigned by:
6FB971190F1641E...

Docusign Envelope ID: 188AF15D-DE74-439D-A1CF-81AAFADEA4A0

Annexes

Principes et méthodes comptables 24

Informations complémentaires 26

Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue :

TYPE D'IMMOBILISATION	DURÉE D'AMORTISSEMENT
BÂTIMENTS, INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
MATÉRIEL ET OUTILLAGE	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	N/A
Autres	N/A

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Docusign Envelope ID: 188AF15D-DE74-439D-A1CF-81AAFADEA4A0

- **Disponibilités**

  Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

  Cas des disponibilités en devise :

  Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

- **Emprunts**

  Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

Informations complémentaires

Informations relatives aux postes du bilan

- Tableau des immobilisations

RUBRIQUES	VALEUR BRUTE À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE (A)	AUGMENTATIONS (B)	DIMINUTIONS (C)	VALEUR BRUTE À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE (D)
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Brevets				
Fonds commercial				
Autres				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Autres	960 874,00	283 495,00		1 244 369,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations	12 897 691,00	702 531,00	100 000,00	13 500 222,00
Prêts	200 000,00			200 000,00
Autres	38 878 801,00	7 015 380,00	6 275 709,00	39 618 472,00

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

- Tableau des amortissements et dépréciations

RUBRIQUES	VALEUR BRUTE À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE (A)	AUGMENTATIONS (B)	DIMINUTIONS (C)	VALEUR BRUTE À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE (D)
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Brevets				
Fonds commercial				
Autres				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Autres	5 400,00	23 532,00		28 932,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Prêts				
Autres	733 390,00	949 511,00	733 390,00	949 511,00

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

- Tableau des provisions

NATURE DE LA PROVISION	VALEUR COMPTABLE À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	DOTATION	REPRISE	VALEUR COMPTABLE À LA CLÔTURE
Autres titres immobilisés	4 876 000,00	949 511,00	733 390,00	7 622 540,00

- État des créances

	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	ENTRE UN AN ET 5 ANS	PLUS DE 5 ANS
Créances rattachées à des participations	4 000 129,00	4 000 129,00		
Prêts	200 000,00	200 000,00		
Autres immobilisations financières				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	86 400,00	86 400,00		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux				
ÉTATS ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	12 792,00	12 792,00		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés	60 000,00	60 000,00		
Débiteurs divers	266 991,00	266 991,00		
Charges constatées d'avance				
TOTAL	**4 626 312,00**	**4 626 312,00**	**0,00**	**0,00**
Montants des prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

- État des dettes

	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	ENTRE UN AN ET 5 ANS	PLUS DE 5 ANS
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissements de crédit	20 145 283,00	20 145 283,00		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	37 572,00	37 572,00		
Personnel et comptes rattachés	15 522,00	15 522,00		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	10 472,00	10 472,00		
ÉTATS ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES				
Impôts sur les bénéfices	10 765,00	10 765,00		
TVA	15 193,00	15 193,00		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	13 685,00	13 685,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	21 346,00	21 346,00		
Autres dettes	2 300,00	2 300,00		
Produits constatées d'avance				
TOTAL	**20 272 138,00**	**20 272 138,00**	**0,00**	**0,00**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant des emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

- Capitaux propres

RUBRIQUES	DÉBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION DE CAPITAL	RÉDUCTION DE CAPITAL	AFFECTATION DU RÉSULTAT	FIN D'EXERCICE
Capital	4 811 000,00				4 811 000,00
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	481 100,00				481 100,00
Autres réserves	28 616 275,00				28 616 275,00
Actionnaires capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur				125 210,00	125 210,00
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	125 210,00	191 282,00		-125 210,00	191 282,00
TOTAL	**34 033 585,00**	**191 282,00**	**0,00**	**0,00**	**34 224 867,00**

Informations relatives au compte de résultat

- Produits et charges exceptionnels

RUBRIQUES	MONTANT	COMMENTAIRE
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
cession titres immobilisés	6 162 469,00	
TOTAL	**6 162 469,00**	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
valeur comptable titres immobilisés	5 841 705,00	
TOTAL	**5 841 705,00**	