Docusign Envelope ID: 06A424CD-BA91-40E3-A6D6-B6DC5315B676

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 30 JUIN 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 31 décembre 2024

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 1 388 630,00 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 1 388 630,00 euros

En totalité au compte « **autres réserves** »

Conformément à la loi, l'Associé Unique rappelle les distributions de dividendes intervenues au cours des trois exercices précédents :

Exercice clos le 31 décembre 2021 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2022 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2023 :
2 501 720,00 euros, soit 5,20 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 2 501 720,00 euros

Certifié conforme
Le Président

DocuSigned by:
6FB971190F1641E...

Docusign Envelope ID: 06A424CD-BA91-40E3-A6D6-B6DC5315B676

ADEPT
DEMAIN SE CONSEILLE AUJOURD'HUI

Comptes annuels 2024

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

HOLDING ICKOWICZ

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

SIREN : 798.041.919

Statut juridique : SAS

N° TVA : FR93798041919

Certifié conforme

Pierre ICKOWICZ

DocuSigned by:
6FB971190F1641E...

ADEPT (RA)

SAS - SIREN : 500016712
55 Impasse du Tanin, 26130 SAINT PAUL TROIS CHATEAUX
Tél : 04 75 96 30 84

Bilan actif

		31/12/2024		
		Brut	Amort. Prov.	Net
	Capital souscrit non appelé (I)			
ACTIF IMMOBILISÉ	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**			
	Frais d'établissement			
	Frais de recherche et de développement			
	Concessions, brevets, licences, marques, ...			
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques, matériel, ...			
	Autres immobilisations corporelles	2 678 530	389 581	2 288 949
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
	Participations	10 115 373		10 115 373
	Créances rattachées à des participations	4 621 908		4 621 908
	Autres titres immobilisés	16 939 414	1 170 240	15 769 174
	Prêts	200 000		200 000
	Autres immobilisations financières			
	TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	**34 555 225**	**1 559 821**	**32 995 404**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**			
	Matières premières			
	En-cours de production			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
	Avances et acomptes versés sur commandes			
	CRÉANCES			
	Créances clients et comptes rattachés	43 200		43 200
	Autres créances	199 691		199 691
	Capital souscrit appelé non versé			
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT			
	Actions propres			
	Autres titres et instruments de trésorerie			
	DISPONIBILITÉS	120 645		120 645
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	**363 536**		**363 536**
	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)		**34 918 761**	**1 559 821**	**33 358 940**

Bilan passif

		31/12/2024
		Net
CAPITAUX PROPRES	Capital	4 811 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	
	Écarts de réévaluation	
	Écarts d'équivalence	
	RÉSERVES	
	Réserve légale	481 100
	Réserves statutaires ou contractuelles	
	Réserves réglementées	
	Réserves indisponibles	
	Autres réserves	26 305 837
	Report à nouveau	125 210
	Résultat de l'exercice	1 388 630
	Subventions d'investissement	
	Provisions réglementées	
	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**33 111 777**
AUTRES F.P.	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	705
	Emprunts et dettes financières diverses	133 869
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 002
	Dettes fiscales et sociales	75 587
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
	Autres dettes	
	Produits constatés d'avance	
	TOTAL DETTES (III)	**247 163**
	Écarts de conversion passif (IV)	
TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)		**33 358 940**

Compte de résultat

		31/12/2024
		Net
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	
	Production vendue de biens	
	Production vendue de services	36 000
	MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	**36 000**
	Production stockée	
	Production immobilisée	
	Subventions d'exploitation	
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	5 825
	Autres produits	33
	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**41 858**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	
	Variation des stocks de marchandises	
	Achats de matière première et autres approvisionnements	
	Variation des stocks	
	Autres achats et charges externes	80 429
	Impôts, taxes, et versements assimilés	15 546
	Salaires et traitements	101 059
	Charges sociales	42 638
	Dotations aux amortissements et aux provisions	360 649
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements	
	Sur actif circulant : dotation aux provisions	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions	
	Autres charges	556
	TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**600 876**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		**-559 018**
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	146 373
	Autres intérêts et produits assimilés	133 172
	Reprises sur provisions et transferts de charges	949 511
	Différences positives de change	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
	TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	**1 229 056**
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements et aux provisions	1 170 240
	Intérêts et charges assimilées	274 402
	Différences négatives de change	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
	TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	**1 444 642**
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		**-215 586**

		31/12/2024
		Net
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI)	**-774 604**
PRODUITS EXCEPTION.	Sur opérations de gestion	
	Sur opérations en capital	29 063 707
	Reprises sur provisions et transferts de charges	
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**29 063 707**
CHARGES EXCEPTION.	Sur opérations de gestion	
	Sur opérations en capital	26 773 978
	Dotations aux amortissements et aux provisions	
	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**26 773 978**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**2 289 729**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		126 495
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**30 334 621**
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**28 945 991**
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		**1 388 630**

Docusign Envelope ID: 06A424CD-BA91-40E3-A6D6-B6DC5315B676

Annexes

Docusign Envelope ID: 06A424CD-BA91-40E3-A6D6-B6DC5315B676

Préambule

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **33 358 940 €uros**

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de 1 388 630 €uros.

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

Docusign Envelope ID: 06A424CD-BA91-40E3-A6D6-B6DC5315B676

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

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.

Liste des méthodes

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.

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

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

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

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.

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.