

841 689 615 R.C.S. MEAUX

2ADG DEVELOPMENT

**Siège social : : 20 Rue Lamirault
77090 COLLEGIEN**

**COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2023**

Copie certifiée conforme,

Le Président



Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue :				
- De biens				
- De services	984 885		984 885	909 027
Chiffre d'affaires net	984 885		984 885	909 027
Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			6 130	6 130
Autres produits			9	7
PRODUITS D'EXPLOITATION			991 024	915 163
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			520 036	546 346
Impôts, taxes et versements assimilés			30 712	32 996
Salaires et traitements			351 259	251 041
Charges sociales			152 438	121 365
Dotations aux :				
- Amortissements sur immobilisations			24 871	18 366
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			14	8
CHARGES D'EXPLOITATION			1 079 329	970 122
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-88 305	-54 958
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			3 200 000	3 200 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			31 868	4 382
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			3 231 868	3 204 382
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			309 263	330 000
Intérêts et charges assimilés				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			309 263	330 000
RÉSULTAT FINANCIER			2 922 604	2 874 382
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			2 834 299	2 819 423

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		130
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		130
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		-130
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	21 093	26 116
TOTAL DES PRODUITS	4 222 892	4 119 545
TOTAL DES CHARGES	1 409 686	1 326 368
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	2 813 206	2 793 177

841 689 615 R.C.S. MEAUX

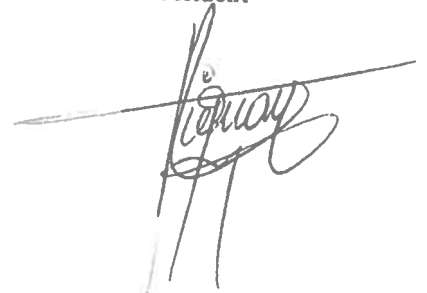
2ADG DEVELOPMENT

**Siège social : : 20 Rue Lamirault
77090 COLLEGIEN**

**COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2023**

Copie certifiée conforme,

Le Président



Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	118 450		118 450	118 450
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	196 497	50 099	146 398	163 628
Immobilisations en cours	108 960		108 960	103 405
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	12 973 900	639 263	12 334 637	12 643 900
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	101 650		101 650	7 500
ACTIF IMMOBILISÉ	13 499 457	689 362	12 810 094	13 036 883
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	286 062		286 062	
Autres	26 256		26 256	22 858
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	3 030 266		3 030 266	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 641 863		2 641 863	4 041 571
Charges constatées d'avance	10 216		10 216	17 463
ACTIF CIRCULANT	5 994 662		5 994 662	4 081 893
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	19 494 119	689 362	18 804 756	17 118 776

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 12 000 000	12 000 000	12 000 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves :		
- Légale	403 579	263 921
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	2 114 635	661 116
Report à nouveau	1 228 357	1 228 357
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 813 206	2 793 177
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	18 559 777	16 946 571
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit		
- Financières diverses	3 413	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	16 998	29 882
Dettes :		
- Fiscales et sociales	224 460	142 161
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	109	162
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	244 980	172 205
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	18 804 756	17 118 776

- > Conseil
- > Audit
- > Expertise comptable, fiscale et sociale

2ADG DEVELOPMENT

20 rue de Lamirault
77090 COLLEGIEN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023

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

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par les statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 2ADG DEVELOPMENT relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, 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 1er janvier 2023 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

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

Les titres de participations dont le montant net figurant au bilan de l'exercice clos au 31 décembre 2023 s'établit à 12 334 637 euros sont évalués à leur cout d'achat et dépréciés sur la base de leur valeur d'inventaire selon les modalités décrites dans la note « Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement » de l'annexe. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier le caractère approprié des données sur lesquelles se fondent ces valeurs, compte tenu des perspectives envisagées par la direction et de la documentation qui nous a été remise.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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 le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatifs 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

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

Paris, le 29 mai 2024

GMBA

Représentée par

Pascal MAULARD

Commissaire aux Comptes Associé

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

- BILAN ACTIF
- BILAN PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT
- ANNEXE

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	118 450		118 450	118 450
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	196 497	50 099	146 398	163 628
Immobilisations en cours	108 960		108 960	103 405
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	12 973 900	639 263	12 334 637	12 643 900
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	101 650		101 650	7 500
ACTIF IMMOBILISÉ	13 499 457	689 362	12 810 094	13 036 883
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	286 062		286 062	
Autres	26 256		26 256	22 858
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	3 030 266		3 030 266	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 641 863		2 641 863	4 041 571
Charges constatées d'avance	10 216		10 216	17 463
ACTIF CIRCULANT	5 994 662		5 994 662	4 081 893
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	19 494 119	689 362	18 804 756	17 118 776

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 12 000 000	12 000 000	12 000 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves :		
- Légale	403 579	263 921
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	2 114 635	661 116
Report à nouveau	1 228 357	1 228 357
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 813 206	2 793 177
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	18 559 777	16 946 571
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit		
- Financières diverses	3 413	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes :		
- Fournisseurs et comptes rattachés	16 998	29 882
- Fiscales et sociales	224 460	142 161
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	109	162
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	244 980	172 205
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	18 804 756	17 118 776

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
- De services	984 885		984 885	909 027
Chiffre d'affaires net	984 885		984 885	909 027
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			6 130	6 130
Autres produits			9	7
PRODUITS D'EXPLOITATION			991 024	915 163
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			520 036	546 346
Impôts, taxes et versements assimilés			30 712	32 996
Salaires et traitements			351 259	251 041
Charges sociales			152 438	121 365
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			24 871	18 366
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			14	8
CHARGES D'EXPLOITATION			1 079 329	970 122
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-88 305	-54 958
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			3 200 000	3 200 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			31 868	4 382
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			3 231 868	3 204 382
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			309 263	330 000
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			309 263	330 000
RÉSULTAT FINANCIER			2 922 604	2 874 382
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			2 834 299	2 819 423

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		130
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		130
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		-130
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	21 093	26 116
TOTAL DES PRODUITS	4 222 892	4 119 545
TOTAL DES CHARGES	1 409 686	1 326 368
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	2 813 206	2 793 177

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-120 du 29-11-1983 - article 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L 123-12 à 123-28), des règlements du comité de la Régulation comptable (CRC) et du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

Le bilan de l'exercice clos le 31/12/2023 présente un total de 18 804 756 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 2 813 206 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

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

Pour une meilleure compréhension des comptes annuels présentés, les modes et méthodes d'évaluation retenus sont précisés ci-après lorsque :

- un choix est offert par la législation,
- une exception prévue par les textes est utilisée,
- l'application d'une prescription comptable ne suffit pas pour donner une image fidèle,
- il est dérogé aux prescriptions comptables.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Participations, autres titres immobilisés, 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.

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.

La société 2ADG Development détient toujours:

- 80% des titres de Medicale Pharmaceutique, qui représentent 12.000.000€ au 31 décembre 2023. Ces titres ne font pas l'objet de dépréciation à la clôture de l'exercice du fait d'absence d'indice de perte de valeur.

- 100% des titres des Nais, qui représentent 973.900€ au 31 décembre 2023. L'activité de Nais commence à se développer mais cela prend plus de temps que prévu initialement.

La valeur des participations détenues chez NAIS est de 973 900€. Néanmoins la situation financière de la société NAIS s'est de nouveau dégradé sur 2023. La provision constituée en N-1 était de 34% de la valeur des titres soit 330K€. Cette provision est ajustée de +309K€ du fait de la baisse des capitaux propres de la société sur 2023.

Le compte courant NAIS qui s'élève à 17 148,35€ au 31/12/2023, n'a pas été déprécié car 2ADG a renouvelé son soutien financier envers NAIS.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risque.

Provisions

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêt des comptes.

Capitaux Propres

Montant des Capitaux Propres au 31/12/2022: 16 946 571 €
Montant des dividendes distribués sur 2023: 1 200 000 €
Montant du résultat 2023: 2 813 206 €
Montant des Capitaux Propres au 31/12/2023: 18 559 777 €

Revenus

Le chiffre d'affaire de 978 697 € HT réalisé au cours de cet exercice correspond à des refacturations de prestations effectuées pour les filiales. 897 408 € HT pour Medicale Pharmaceutique et 81 289 € HT pour Nais.

Le résultat financier d'un montant de 3 200 000€ correspond à la distribution de dividendes de Médicale Pharmaceutique.

Effectif

La société 2ADG Development compte 3 salariés au 31 décembre 2023.

Commissaire aux Comptes

Le montant des honoraires du Commissaire aux comptes est de 3500 € pour 2023.

Hors Bilan

Il n'y a pas d'engagement hors bilan à la clôture de l'exercice

Changement de méthodes

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.
Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	118 450		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	118 450		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations : - Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	159 817		
Matériel : - De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	29 039		7 641
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	103 405		5 555
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	292 261		13 196
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations	12 973 900		
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	7 500		94 150
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	12 981 400		94 150
TOTAL GÉNÉRAL	13 392 111		107 346

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			118 450	
TOTAL			118 450	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations : - Gales, agenct et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agenct et aménagt. divers			159 817	
Matériel : - De transport				
- De bureau et informatique, mob.			36 680	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			108 960	
Avances et acomptes				
TOTAL			305 457	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations			12 973 900	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			101 650	
TOTAL			13 075 550	
TOTAL GÉNÉRAL			13 499 457	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	10 485	16 138		26 623
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	14 743	8 733		23 476
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	25 228	24 871		50 099
TOTAL GÉNÉRAL	25 228	24 871		50 099

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenets et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des provisions

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour :				
- Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provision Fiscale pour implantation à l'étranger :				
- Avant le 01.01.1992				
- Après le 01.01.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Risques et charges				
Provisions pour :				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL				

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations :				
- Incorporelles				
- Corporelles				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participations	330 000	309 263		639 263
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	330 000	309 263		639 263
TOTAL GENERAL	330 000	309 263		639 263
Dont dotations et reprises :				
- D'exploitation				
- Financières		309 263		
- Exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	101 650		101 650
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	286 062	286 062	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	5 023	5 023	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 846	1 846	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	17 489	17 489	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	1 898	1 898	
Charges constatées d'avance	10 216	10 216	
TOTAL	424 183	322 533	101 650
<i>(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice</i>			
<i>(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques</i>			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	16 998	16 998		
Personnel et comptes rattachés	22 817	22 817		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	86 438	86 438		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	97 266	97 266		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	17 938	17 938		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	3 413	3 413		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	109	109		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	244 980	244 980		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 661	5 544
Dettes fiscales et sociales	37 977	31 013
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	42 637	36 558

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 660.59	5 544.42
408100 Fourn. fact.non parvenues	4 660.59	5 544.42
Dettes fiscales et sociales	37 976.68	31 013.33
428200 Dettes prov./conges payes	22 817.06	17 431.43
438200 Charg.soc./conges a payer	12 569.92	8 326.99
438600 Taxes a payer	1 005.25	
438610 Contribution Formation à payer	158.59	158.59
438620 Contribution Taxe Apprentissage à payer	1 358.86	1 266.32
448600 Charges a payer	67.00	3 830.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	42 637.27	36 557.75

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	7 426	
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	697	
TOTAL	8 123	

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	7 425.62	
418100 Clients prod.non enc.fact	7 425.62	
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	697.39	
518700 Interets cour. a recevoir	697.39	
TOTAL	8 123.01	

Filiales et participations

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus										
Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société)										
Médicale Pharmaceut	1 000 000	17 403 700	80.00			340	18 417 100	5 071 164		
Nais	750 000	-219 718	100.00			17 148	37 455	-301 629		
Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)										
Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.										
1. Filiales non reprises au § A										
a. Françaises										
b. Étrangères										
2. Participations non reprises au § A										
a. Françaises										
b. Étrangères										

Commentaires : néant

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Produits : - D'exploitation		
- Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Charges : - D'exploitation	10 216	17 463
- Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	10 216	17 463

Commentaires : néant

2ADG DEVELOPMENT
Société par actions simplifiée
au capital de 12 000 000 euros
Siège social : 20 Rue Lamirault, 77090 COLLEGIEN
841689615 RCS MEAUX

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 13 JUIN 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 2 813 205,99 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	2 813 205,99 euros
A titre de dividendes	
Soit 14 euros par action	1 680 000,00 euros
Le solde	-----
	1 133 205,99 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 3 247 840,99 euros.

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 1 680 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour et dans les délais légaux.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés 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.

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'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Dividende	Montant par action	Eligible à l'abattement de 40 %
31/12/2022	1 200 000 €	10 €	1 200 000 €
31/12/2021	1 200 000 €	10 €	1 200 000 €
31/12/2020	750 000 €	6,25 €	750 000 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 13 Juin 2024

Cette résolution est adoptée par 120 000 voix ayant voté pour, 0 voix ayant voté contre et 0 voix s'étant abstenues.

**Certifié conforme
Le Président
Alexis NIGNAN**

