

SQY THERAPEUTICS

50 allée de Chaponval

78590 NOISY LE ROI

# COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/04/2017 au 31/12/2017

## Attestation de présentation des comptes

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 31 octobre 2015, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SQY THERAPEUTICS** relatifs à l'exercice du **01/04/2017** au **31/12/2017**, qui se caractérisent par les données suivantes :

**Total du bilan :** 864 163 euros

**Chiffre d'affaires :** 382 100 euros

**Résultat net comptable :** 720 725 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Vincennes

Le 13/03/2018

Signature

## Etats financiers au 31/12/2017

# Bilan

# Bilan

## Actif

		31/12/2017			31/03/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles	5 887	3 120	2 767	3 185
	Immobilisations financières (1)				
	<b>Total I</b>	<b>5 887</b>	<b>3 120</b>	<b>2 767</b>	<b>3 185</b>
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements, en-cours de production				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	Créances clients et comptes rattachés (2)	470 000		470 000	100 000
	Autres créances (3)	319 714		319 714	152 476
	Valeurs mobilières de placement	40 739		40 739	115 589
	Disponibilités	30 882		30 882	128 140
	Charges constatées d'avance	61		61	724
	<b>Total II</b>	<b>861 396</b>		<b>861 396</b>	<b>496 930</b>
	<b>Total général I + II</b>	<b>867 283</b>	<b>3 120</b>	<b>864 163</b>	<b>500 115</b>

## Passif

		31/12/2017	31/03/2017
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	47 058	47 058
	Ecart de réévaluation		
	Réserve légale		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(412 537)	(303 321)
	RESULTAT DE L'EXERCICE	720 725	(109 216)
	Provisions réglementées		
	<b>Total I</b>	<b>355 246</b>	<b>(365 479)</b>
	Provisions pour risques et charges		
	<b>Total II</b>		
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Fournisseurs et comptes rattachés *	3 882	4 042
	Autres dettes	505 035	861 551
	Produits constatés d'avance		
	<b>Total III</b>	<b>508 917</b>	<b>865 593</b>
	<b>Total général I+II+III</b>	<b>864 163</b>	<b>500 115</b>

(1) Dont immobilisations financières - 1 an

(2) Dont créances à plus d'un an

(3) Dont comptes courants associés débiteurs

(4) Dont dettes à plus d'un an

Coût de revient des immobilisations acquises

Prix de vente hors TVA des immob. cédées

987

## Détail des comptes de Passif

	01/04/2017 31/12/2017	9 mois	01/04/2016 31/03/2017	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Capitaux propres</b>	<b>355 246</b>	41,11	<b>(365 479)</b>	-73,08	<b>720 725</b>	197,20
<b>Capital Social ou individuel</b>	<b>47 058</b>	5,45	<b>47 058</b>	9,41		
Capital	47 058	5,45	47 058	9,41		
<b>Report à nouveau</b>	<b>(412 537)</b>	-47,74	<b>(303 321)</b>	-60,65	<b>(109 216)</b>	-36,01
Report à nouveau débiteur	(412 537)	-47,74	(303 321)	-60,65	(109 216)	-36,01
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>720 725</b>	83,40	<b>(109 216)</b>	-21,84	<b>829 940</b>	759,91
<b>Provisions pour risques et charges</b>						
<b>Total III Dettes</b>	<b>508 917</b>	58,89	<b>865 593</b>	173,08	<b>(356 676)</b>	-41,21
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>3 882</b>	0,45	<b>4 042</b>	0,81	<b>(160)</b>	-3,96
Fournisseurs Divers	100	0,01			100	
Factures non parvenues	3 782	0,44	4 042	0,81	(260)	-6,43
<b>Autres dettes</b>	<b>505 035</b>	58,44	<b>861 551</b>	172,27	<b>(356 516)</b>	-41,38
Personnel rémunérations dues			147	0,03	(147)	-100,0
Dettes provisionnées sur C.P.	14 476	1,68	24 985	5,00	(10 508)	-42,06
URSSAF	23 158	2,68	21 550	4,31	1 608	7,46
AGIRC ARCCO	10 471	1,21	10 091	2,02	380	3,77
Prévoyance	1 378	0,16	1 354	0,27	24	1,77
Mutuelle	1 011	0,12	1 072	0,21	(61)	-5,71
Charges sociales sur C.P.	2 584	0,30	3 998	0,80	(1 413)	-35,36
T.C.A. à décaisser	261	0,03			261	
Charges fiscales sur C.P.	203	0,02	350	0,07	(147)	-42,07
Etat charges à payer	4 551	0,53	1 063	0,21	3 488	328,17
compte courant A.M.M.	446 942	51,72	796 942	159,35	(350 000)	-43,92
<b>Total du Passif</b>	<b>864 163</b>	100,00	<b>500 115</b>	100,00	<b>364 048</b>	72,79

**Etats financiers au 31/12/2017**

# **Compte de résultat**

# Compte de Résultat

		31/12/2017	31/03/2017
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>Export</b>	<b>9 mois</b>	<b>12 mois</b>
Ventes de marchandises			
Production vendue (Biens)			
Production vendue (Services et Travaux)		382 100	100 000
Productions stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues			
Autres produits		14	1
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>382 114</b>	<b>100 001</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variation de stock (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)		7 260	16 820
Variation de stock (matières premières et approvisionnement)			
Autres achats et charges externes		30 439	15 028
Impôts, taxes et versements assimilés		2 714	3 540
Rémunérations du personnel		245 178	275 362
Charges sociales		31 060	43 859
Dotations aux amortissements et dépréciations		1 405	1 501
Dotations aux provisions			
Autres charges		3	4
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>318 058</b>	<b>356 114</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>64 056</b>	<b>(256 112)</b>
Produits financiers		227	5 325
Produits exceptionnels		500 000	
Charges financières			
Charges exceptionnelles			
Impôts sur les bénéfices		(156 442)	(141 572)
<b>BENEFICE ou PERTE</b>		<b>720 725</b>	<b>(109 216)</b>
<b>RESULTAT FISCAL</b>		<b>Col. 1</b>	<b>Col. 2</b>
Rémunérations et avantages personnels non déductibles*			
Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles			
Provisions non déductibles			
Impôts et taxes non déductibles			
Réintégrations diverses		4 226	
Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option			
Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage entreprises de transport maritime			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage entreprises de transport maritime			
Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage entreprises de transport maritime			
Exonérations ou abattement sur le bénéfice			
Déductions diverses			174 434
<b>RESULTAT FISCAL avant imputation des déficits antérieurs</b>	<b>(Bénéfice col.1-Déficit col.2)</b>	<b>550 517</b>	
Déficit de l'exercice reporté en arrière			
Déficits antérieurs reportables			550 517
<b>RESULTAT FISCAL après imputation des déficits</b>	<b>(Bénéfice col.1-Déficit col.2)</b>		

## Etats financiers au 31/12/2017

# ANNEXE

## Immobilisations - Amortissements

IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations au 31/12/2017
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel outillage industriels				
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	4 900	987		5 887
Immobilisations financières				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 900</b>	<b>987</b>		<b>5 887</b>

AMORTISSEMENTS	Montant des amortissements au début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant des amortissements au 31/12/2017
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel outillage industriels				
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	1 715	1 405		3 120
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 715</b>	<b>1 405</b>		<b>3 120</b>

## Produits à recevoir

31/12/2017

Total des Produits à recevoir		470 063
<b>Autres créances clients</b>		<b>470 000</b>
Factures à établir	470 000	
<b>Autres créances</b>		<b>63</b>
Intérêts courus à recevoir	63	

## Charges à payer

31/12/2017

Total des Charges à payer		25 597
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
Factures non parvenues	3 782	3 782
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
Dettes provisionnées sur C.P.	14 476	21 814
Charges sociales sur C.P.	2 584	
Charges fiscales sur C.P.	203	
Etat charges à payer	4 551	

ANNEXE - Elément 6.12

## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2017
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

## Annexe libre

### **Clause de retour à meilleure fortune sur abandon de créance :**

Le 31 décembre 2017, l'Association Monégasque contre les Myopathies a consenti l'abandon d'une partie de son compte-courant pour un montant de 500.000,00 euros, montant enregistré en produit exceptionnel sur l'exercice clôturé le 31 décembre 2017.

Cet abandon de créance est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune, libellée de la façon suivante :

"Les soussignées décident que les conditions de retour à meilleure fortune se définissent comme suit :

- Reconstitution des capitaux propres, y compris le résultat de l'exercice avant abandon de créances et après impôt sur les sociétés, à hauteur de 500 000 €, ne comprenant pas d'éventuels autres abandons de créances.
- Le retour à meilleure fortune sera plafonné à 50 % annuellement du montant du résultat courant après impôt constaté.
- Après abandon de créances, les capitaux propres ne pourront être inférieurs à 250 000 €.

Le paiement correspondant interviendra le jour même de la constatation de la réalisation cumulée des conditions susvisées.

Il est précisé au le retour à meilleure fortune devra intervenir dans le délai maximum de 4 années, à compter de l'abandon consenti, soit sur les comptes arrêtés au 31 décembre 2021."