

SQY THERAPEUTICS

50 allée de Chaponval

78590 NOISY LE ROI

# COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

## 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 **01/01/2018** au **31/12/2018**, qui se caractérisent par les données suivantes :

**Total du bilan :** 683 099 euros

**Chiffre d'affaires :** 200 733 euros

**Résultat net comptable :** -303 309 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 01/04/2019

Signature

## Etats financiers au 31/12/2018

# Bilan

## Bilan Actif

		31/12/2018			31/12/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé ( I )				
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	7 166	5 221	1 945	2 767
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>7 166</b>	<b>5 221</b>	<b>1 945</b>	<b>2 767</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	200 733		200 733	470 000
	Autres créances	258 082		258 082	319 714
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	63 480		63 480	40 739	
<b>DISPONIBILITES</b>	158 791		158 791	30 882	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	69		69	61
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>681 154</b>		<b>681 154</b>	<b>861 396</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )				
Primes de remboursement des obligations ( V )					
Ecarts de conversion actif ( VI )					
	<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>	<b>688 320</b>	<b>5 221</b>	<b>683 099</b>	<b>864 163</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

## Bilan Passif

		31/12/2018	31/12/2017
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	47 058	47 058
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	308 188	(412 537)
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(303 309)</b>	<b>720 725</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Total des capitaux propres</b>		<b>51 937</b>	<b>355 246</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>Total des autres fonds propres</b>			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
<b>Total des provisions</b>			
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	546 942	446 942
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 551	3 882
	Dettes fiscales et sociales	58 669	58 093
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
<b>Total des dettes</b>		<b>631 162</b>	<b>508 917</b>
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>683 099</b>	<b>864 163</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(303 309,37)	720 724,53
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		631 162	508 917
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

**Etats financiers au 31/12/2018**

# **Compte de résultat**

# Compte de Résultat

1/2

				31/12/2018	31/12/2017
		France	Exportation	12 mois	9 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	200 733		200 733	382 100
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>200 733</b>		<b>200 733</b>	<b>382 100</b>
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			20	14
<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>				<b>200 753</b>	<b>382 114</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock			179 050	7 260
	Autres achats et charges externes			98 902	30 439
	Impôts, taxes et versements assimilés			4 626	2 714
	Salaires et traitements			389 895	245 178
	Charges sociales du personnel			61 363	31 060
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			2 101	1 405
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			8	3
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>				<b>735 946</b>	<b>318 058</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>(535 193)</b>	<b>64 056</b>

# Compte de Résultat

2/2

		31/12/2018	31/12/2017
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(535 193)</b>	<b>64 056</b>
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	498	227
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>498</b>	<b>227</b>
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>498</b>	<b>227</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>(534 694)</b>	<b>64 283</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		500 000
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>			<b>500 000</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>			
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			<b>500 000</b>
PARTICIPATION DES SALARIES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		(231 385)	(156 442)
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>201 251</b>	<b>882 341</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>504 561</b>	<b>161 616</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>(303 309)</b>	<b>720 725</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			500 000
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

## Etats financiers au 31/12/2018

# ANNEXE

## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **683 099** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **201 251** euros et un total **charges** de **504 561** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-303 309** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

### **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

# Règles et Méthodes Comptables

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 887		1 279			7 166
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>5 887</b>		<b>1 279</b>			<b>7 166</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						
<b>TOTAL</b>	<b>5 887</b>		<b>1 279</b>			<b>7 166</b>

## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	3 120	2 101		5 221
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>3 120</b>	<b>2 101</b>		<b>5 221</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3 120</b>	<b>2 101</b>		<b>5 221</b>

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

## Produits à recevoir

31/12/2018

Total des Produits à recevoir		200 819
<b>Autres créances clients</b>		<b>200 733</b>
Factures à établir	200 733	
<b>Autres créances</b>		<b>86</b>
Intérêts courus à recevoir	86	

## Charges à payer

31/12/2018

Total des Charges à payer		56 534
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
Factures non parvenues	25 551	25 551
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
Dettes provisionnées sur C.P.	21 688	
Charges sociales sur C.P.	4 166	
Charges fiscales sur C.P.	252	
Etat charges à payer	4 878	30 984

ANNEXE - Elément 6.12

## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2018
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 a été 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."

### **Absence d'opérations effectuées par la société sur ses propres parts sociales :**

Dispensée de produire un rapport de gestion suite à la loi pour un Etat au service d'une société de confiance (art L232-1 IV du code de commerce) puisqu'étant sous les seuils définissant les petites entreprises, la société indique qu'elle n'a procédé à aucune opération sur ses propres parts sociales au cours de l'exercice et qu'elle ne détient, directement ou indirectement, aucun droit de quelque nature sur aucune de ses propres parts sociales.