

SARL SQY THERAPEUTICS

50 allée de Chaponval

78590 NOISY LE ROI

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 **SARL SQY THERAPEUTICS** relatifs à l'exercice du **01/01/2019** au **31/12/2019**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 3 922 736 euros

Chiffre d'affaires : 97 943 euros

Résultat net comptable : 945 369 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 22/05/2020

Signature

Etats financiers au 31/12/2019

Bilan

Bilan Actif

		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	8 457	6 449	2 007	1 945
	Immobilisations en cours	237 789		237 789	
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (II)	246 245	6 449	239 796	1 945
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	921 319		921 319	
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				200 733
	Autres créances	591 248		591 248	258 082
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	806 473		806 473	63 480	
DISPONIBILITES	1 358 072		1 358 072	158 791	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	5 829		5 829	69
	TOTAL (III)	3 682 941		3 682 941	681 154
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	3 929 186	6 449	3 922 736	683 099

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2019	31/12/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	47 058	47 058
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 706	
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
Report à nouveau	173	308 188	
Résultat de l'exercice	945 369	(303 309)	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		997 306	51 937
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	1 546 942	546 942
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 273 683	25 551
	Dettes fiscales et sociales	104 806	58 669
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		2 925 431	631 162
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		3 922 736	683 099
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		945 369,24	(303 309,37)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 925 431	631 162
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

1/2

				31/12/2019	31/12/2018
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	97 943		97 943	200 733
	Montant net du chiffre d'affaires	97 943		97 943	200 733
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			6	20
Total des produits d'exploitation (1)				97 948	200 753
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock			921 319 (921 319)	179 050
	Autres achats et charges externes			314 514	98 902
	Impôts, taxes et versements assimilés			5 321	4 626
	Salaires et traitements			544 175	389 895
	Charges sociales du personnel			107 041	61 363
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			1 228	2 101
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			43	8
	Total des charges d'exploitation (2)				972 322
RESULTAT D'EXPLOITATION				(874 374)	(535 193)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2019	31/12/2018
RESULTAT D'EXPLOITATION		(874 374)	(535 193)
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)	155	498
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		155	498
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		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		155	498
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(874 219)	(534 694)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	1 500 000	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		1 500 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 500 000	
PARTICIPATION DES SALARIES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		(319 588)	(231 385)
TOTAL DES PRODUITS		1 598 103	201 251
TOTAL DES CHARGES		652 734	504 561
RESULTAT DE L'EXERCICE		945 369	(303 309)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

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 **3 922 736** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 598 103** euros et un total **charges** de **652 734** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **945 369** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

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 31/12/2019
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	7 166		1 291			8 457
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours			237 789			237 789
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 166		239 079			246 245
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	7 166		239 079			246 245

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
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	5 221	1 228		6 449
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 221	1 228		6 449
TOTAL	5 221	1 228		6 449

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							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
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							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Produits à recevoir

31/12/2019

Total des Produits à recevoir		13
Autres créances		13
Intérêts courus à recevoir	13	

Charges à payer

31/12/2019

Total des Charges à payer		97 627
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Factures non parvenues	38 436	38 436
Dettes fiscales et sociales		
Dettes provisionnées sur C.P.	46 210	
Charges sociales sur C.P.	8 877	
Charges fiscales sur C.P.	536	
Etat charges à payer	3 568	

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2019
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 que 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.