

SARL SQY THERAPEUTICS

50 allée de Chaponval

78590 NOISY LE ROI

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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 01/01/2020 au 31/12/2020, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	10 106 050	euros
Chiffre d'affaires :	498 739	euros
Résultat net comptable :	82 511	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 20/04/2021

Signature

Etats financiers au 31/12/2020

Bilan

Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		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	7 851	135	7 716	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	448 191	7 870	440 321	
	Autres immobilisations corporelles	13 209	8 482	4 727	2 007
	Immobilisations en cours				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)	469 250	16 487	452 764	239 796
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	1 315 300		1 315 300	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	225 974		225 974	
	Autres créances	815 638		815 638	591 248
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 007 473		1 007 473	806 473	
DISPONIBILITES	6 232 983		6 232 983	1 358 072	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	5 783		5 783	5 829
	TOTAL (III)	9 603 152		9 603 152	3 682 941
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)	50 134		50 134		
	TOTAL ACTIF (I à VI)	10 122 537	16 487	10 106 050	3 922 736

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2020	31/12/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	47 058	47 058
	RESERVES		
	Réserve légale	4 706	4 706
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	945 542	173
	Résultat de l'exercice	82 511	945 369
Subventions d'investissement Provisions réglementées			
Total des capitaux propres	1 079 817	997 306	
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	8 299 575	1 546 942
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	603 387	1 273 683
	Dettes fiscales et sociales	122 460	104 806
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	811		
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes	9 026 233	2 925 431	
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF	10 106 050	3 922 736	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	82 511,33	945 369,24	
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	9 026 233	2 925 431	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Etats financiers au 31/12/2020

Compte de Résultat

Compte de Résultat

1/2

				31/12/2020	31/12/2019
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	498 739		498 739	97 943
	Montant net du chiffre d'affaires	498 739		498 739	97 943
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			208	6
Total des produits d'exploitation (1)				498 946	97 948
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock			1 357 407 (393 981)	921 319 (921 319)
	Autres achats et charges externes			1 073 408	314 514
	Impôts, taxes et versements assimilés			8 476	5 321
	Salaires et traitements			649 224	544 175
	Charges sociales du personnel			126 740	107 041
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			10 037	1 228
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
Autres charges			15	43	
Total des charges d'exploitation (2)				2 831 325	972 322
RESULTAT D'EXPLOITATION				(2 332 379)	(874 374)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2020	31/12/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		(2 332 379)	(874 374)
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) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 643	155
	Total des produits financiers	1 643	155
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	16 048	
	Total des charges financières	16 048	
RESULTAT FINANCIER		(14 406)	155
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(2 346 784)	(874 219)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	2 000 000	1 500 000
	Total des produits exceptionnels	2 000 000	1 500 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	14 656	
	Total des charges exceptionnelles	14 656	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 985 344	1 500 000
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(443 952)	(319 588)
TOTAL DES PRODUITS		2 500 589	1 598 103
TOTAL DES CHARGES		2 418 078	652 734
RESULTAT DE L'EXERCICE		82 511	945 369
(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			

Etats financiers au 31/12/2020

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 **10 106 050 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 2 500 589 euros** et un total **charges de 2 418 078 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 82 511 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.
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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres			7 851			7 851
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			7 851			7 851
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			448 191			448 191
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	8 457		4 752			13 209
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	237 789		80 636	303 769	14 656	
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	246 245		533 579	303 769	14 656	461 399
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	246 245		541 430	303 769	14 656	469 250

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres		135		135
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		135		135
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels		7 870		7 870
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	6 449	2 032		8 482
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 449	9 902		16 351
TOTAL	6 449	10 037		16 487

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

31/12/2020

Total des Produits à recevoir		482 518
Autres créances clients		225 974
Factures à établir	225 974	
Autres créances		256 544
Fournisseurs Avoirs A Recevoir	256 475	
Intérêts courus à recevoir	69	

Charges à payer

31/12/2020

Total des Charges à payer		144 984
Emprunts et dettes financières divers		16 048
Int CC - compte courant Associés	16 048	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		79 889
Factures non parvenues	79 889	
Dettes fiscales et sociales		49 047
Dettes provisionnées sur C.P.	33 728	
Charges sociales sur C.P.	6 908	
Charges fiscales sur C.P.	391	
Etat charges à payer	8 020	

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2020
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.