

SAS SQY THERAPEUTICS

2 rue Hélène Boucher

78280 GUYANCOURT

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 SAS SQY THERAPEUTICS relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	10 044 313	euros
Chiffre d'affaires :	627 230	euros
Résultat net comptable :	-2 796 673	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 06/06/2023

Signature

Etats financiers au 31/12/2022

Bilan

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		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	14 531	4 690	9 841	12 748
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	697 371	219 260	478 110	383 974
	Autres immobilisations corporelles	44 836	25 188	19 648	17 604
	Immobilisations en cours	274 588		274 588	
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	30 817		30 817		
	TOTAL (II)	1 062 142	249 138	813 005	414 326
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	3 655 324		3 655 324	2 060 190
	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	278 232		278 232	364 459
	Autres créances	1 423 522		1 423 522	966 921
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	614 974		614 974	314 754	
DISPONIBILITES	3 201 797		3 201 797	1 817 146	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	57 460		57 460	12 992
	TOTAL (III)	9 231 309		9 231 309	5 536 462
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)				23 979	
	TOTAL ACTIF (I à VI)	10 293 451	249 138	10 044 313	5 974 767

(1) dont droit au bail

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

30 817

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
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	4 706
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
Report à nouveau	1 098 217	1 028 053	
Résultat de l'exercice	(2 796 673)	70 164	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		(1 646 691)	1 149 981
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 (3)	10 653 134	3 624 425
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	560 355	999 943
	Dettes fiscales et sociales	475 986	187 425
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 530	2 540	
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		11 691 005	4 814 333
Ecarts de conversion passif		10 453	
TOTAL PASSIF		10 044 313	5 974 767
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(2 796 672,66)	70 164,20
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		11 691 005	4 814 333
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Etats financiers au 31/12/2022

Compte de Résultat

Compte de Résultat

1/2

				31/12/2022	31/12/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	224 153		224 153	
	Production vendue (Services et Travaux)	403 077		403 077	509 403
	Montant net du chiffre d'affaires	627 230		627 230	509 403
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			8 400	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
Autres produits			221	8	
Total des produits d'exploitation (1)				635 852	509 411
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			2 252 280	935 498
	Variation de stock			(1 595 134)	(744 890)
	Autres achats et charges externes			2 542 753	4 649 780
	Impôts, taxes et versements assimilés			11 099	9 107
	Salaires et traitements			756 745	645 106
	Charges sociales du personnel			149 658	128 709
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			126 915	105 736
	- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			8	419	
Total des charges d'exploitation (2)				4 244 324	5 729 466
RESULTAT D'EXPLOITATION				(3 608 472)	(5 220 055)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		(3 608 472)	(5 220 055)
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)	5 176	559
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	9 796	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		14 972	559
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	28 709	24 851
	Différences négatives de change	27 807	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		56 516	24 851
RESULTAT FINANCIER		(41 544)	(24 291)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(3 650 017)	(5 244 347)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		4 700 000
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			4 700 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			4 700 000
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(853 344)	(614 511)
TOTAL DES PRODUITS		650 824	5 209 970
TOTAL DES CHARGES		3 447 496	5 139 806
RESULTAT DE L'EXERCICE		(2 796 673)	70 164
(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 31/12/2022

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 **10 044 313 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 650 824 euros** et un total **charges de 3 447 496 euros**, dégageant ainsi un **résultat de -2 796 673 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
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 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	14 531					14 531
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 531					14 531
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	489 510		207 860			697 371
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport			12 328			44 836
Matériel de bureau, informatique et mobilier	32 507					44 836
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours			274 588			274 588
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	522 018		494 777			1 016 794
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières			30 817			30 817
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			30 817			30 817
TOTAL	536 549		525 594			1 062 142

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 783	2 906		4 690
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 783	2 906		4 690
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	105 536	113 725		219 260
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	14 904	10 284		25 188
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	120 439	124 009		244 448
TOTAL	122 223	126 915		249 138

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							
Fonds commercial							
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

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		278 232
Autres créances clients		278 232
Factures à établir	278 232	

Charges à payer

31/12/2022

Total des Charges à payer		108 159
Emprunts et dettes financières divers		28 709
Int CC - compte courant Associés	28 709	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		16 294
Factures non parvenues	16 294	
Dettes fiscales et sociales		63 156
Dettes provisionnées sur C.P.	52 315	
Charges sociales sur C.P.	9 939	
Etat charges à payer	901	

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
	TOTAL		

Annexe libre

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.

Contrôle fiscal

La société a bénéficié d'un contrôle fiscal pour les années 2015 à 2021 qui s'est déroulé du 07/11/2022 au 26/01/2023. Des propositions de rectifications significatives (1,5M€ au total dont TVA 1,2M€, Taxe sur les salaires 0,2M€ et CIR 0,05M€) ont été formulées par le service vérificateur qui sont jugées sans fondement par la société; la procédure en est au stade du dépôt des observations de la société auprès du service vérificateur et à ce titre, aucune charge n'a été constatée dans les comptes 2022 au titre de ce contrôle fiscal.