



QUBIT PHARMACEUTICALS

29 RUE DU FAUBOURG ST JACQUES
FACULTE DE MEDECINE
75014 PARIS

Exercice clos le : 31 décembre 2022

APE : 6202A

SIRET : 88364923800036

08 February 2024 | 05:31 PST

Certifié conforme

DocuSigned by:
Robert Marino
D3B352261EA5441...

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)						
Montant net du chiffre d'affaires						
Production stockée						
Production immobilisée	2 695 563		950 278		1 745 285	184
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits	49		351		-302	-86
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 695 612		950 629		1 744 983	184
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	2 414 972		755 882		1 659 090	219
Impôts, taxes et versements assimilés	15 427		7 830		7 597	97
Salaires et traitements	992 402		510 861		481 541	94
Charges sociales	382 424		134 102		248 322	185
Dot. aux amortissements et dépréciations sur immobilisations : dot. aux amort.	293 000		96 093		196 907	205
Dot. sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Dot. sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	156 649		49 062		107 587	219
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	4 254 874		1 553 829		2 701 044	174
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-1 559 261		-603 200		-956 061	-158
Notes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	909				909	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change	541				541	
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 450				1 450	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	43 001		14 230		28 771	202
Différences négatives de change	6 435		2 120		4 314	203
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	49 436		16 350		33 086	202
RÉSULTAT FINANCIER	-47 986		-16 350		-31 636	-193
RÉSULTAT COURANT avant impôts	-1 607 247		-619 551		-987 697	-159
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	242				242	
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	242				242	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-242				-242	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-723 348		-244 740		-478 608	-196
TOTAL DES PRODUITS	2 697 062		950 629		1 746 433	184
TOTAL DES CHARGES	3 581 203		1 325 440		2 255 764	170
Bénéfice ou Perte	-884 141		-374 811		-509 331	-136

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 15 230 132,32 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -884 141,19 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes ont été préparés en tenant compte du principe de continuité d'exploitation lui-même sous tendu à la réalisation d'opérations de financement prévues sur l'année 2023. A défaut de réalisation de ces opérations dans leur principe et dans leur montant, la société pourrait se retrouver dans une situation où son passif exigible excéderait son actif réalisable.

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement N° 2018-07 du 10 décembre 2018.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles éligibles.

Option pour le traitement comptable des coûts de développement :

Les dépenses des frais de développement éligibles sont comptabilisés à l'actif.

I) Licence acquise auprès de la SATT LUTECH :

Il s'agit d'une concession de licence exclusive pour l'utilisation, le développement, la production et la commercialisation des logiciels "TINKER".

Le coût d'acquisition de la licence est de 455 000 € dont le paiement est étalé sur plusieurs années.

La licence est amortie en linéaire sur une durée de 5 ans.

II) Les coûts de développement des projets de Développement :

1) Principe :

Sont comptabilisés à l'actif, les coûts de développement des projets de Développement qui remplissent les critères suivants :

- les projets ont des sérieuses chances de réussite technique et de rentabilité commerciale ;
- la société a l'intention d'achever l'immobilisation incorporelle et de l'utiliser ou de la vendre,
- la société a la capacité à utiliser ou à vendre l'immobilisation incorporelle,
- l'immobilisation incorporelle générera des avantages économiques futurs probables.
- la société a la disponibilité de l'ensemble des ressources appropriées (techniques, financières et autres) pour achever le développement et utiliser ou vendre l'immobilisation incorporelle,
- les dépenses attribuables à l'immobilisation incorporelle au cours de son développement sont évaluables de façon fiable.

Les coûts de développement sont activés à partir du moment où l'ensemble des critères ci-dessus sont respectés.

Ils sont amortis à compter de leur date de mise en service, c'est-à-dire la date à laquelle l'immobilisation est en état de fonctionner selon l'utilisation du résultat des développements prévue.

Les coûts de développement non achevés à la fin d'un exercice sont inscrits au débit du compte 232000 « Immobilisations incorporelles en-cours ».

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

Option pour le traitement comptable des coûts de développement :

Les dépenses des frais de développement éligibles sont comptabilisées à l'actif.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

Amortissements des biens décomposables :

Les biens décomposables sont amortis sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

Au 31/12/2022 le cluster acheté en 2022 pour un montant total de 1 280 000 € n'est pas encore mis en service. Il a été reclassé en immos en cours, ainsi aucun amortissement n'a été appliqué.

Le cluster fera l'objet d'un lease-back par la banque en 2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est 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.

Au 31/12/2022 la créance auprès de Qubit USA s'élève à 105 799 €. Ce montant inclut les 909 € d'intérêts sur la créance.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Ils sont valorisés selon les coûts directement attribuables aux coûts de développement :

Ce sont coûts directement attribuables aux coûts de développement :

- les coûts directs au titre des matériaux et services utilisés ou consommés pour générer l'immobilisation incorporelle
- les salaires et autres coûts liés aux personnels directement engagés pour générer l'actif,
- les dépenses de propriété intellectuelle
- les amortissements des biens, brevets et licences utilisés pour les activités de recherche et de développement

Le montant des dépenses de Développement activées au cours de cet exercice s'élève à 2 695 563,26 €.

Au 31/12/2022, le développement des logiciels "TINKER" n'est pas achevé.

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTE

Désignation	VALEUR NETTE
Immobilisations incorporelles en cours	3 795 552,26
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTE	3 795 552,26

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A	IMMOBILISATIONS	TOTAL	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 554 989,00		2 695 563,26	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				3 000,00	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
		Matériel de transport				861 198,27
		Matériel de bureau & mobilier informatique		26 571,23		
	Emballages récupérables & divers				1 280 000,00	
	Immobilisations corporelles en cours		555 233,05			
	Avances et acomptes					
	TOTAL		581 804,28		2 144 198,27	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				105 799,14	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		7 140,00		13 120,83	
	TOTAL		7 140,00		118 919,97	
TOTAL GENERAL			2 143 933,28		4 958 681,50	

CADRE B	IMMOBILISATIONS	TOTAL	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			4 250 552,26		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					3 000,00	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					
		Matériel de transport					887 769,50
		Mat. bureau, inform., mobilier					
	Emb. récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours		555 233,05		1 280 000,00		
	Avances et acomptes						
	TOTAL		555 233,05		2 170 769,50		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations				105 799,14		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières			7 140,00	13 120,83		
	TOTAL			7 140,00	118 919,97		
TOTAL GENERAL			555 233,05	7 140,00	6 540 241,73		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		93 527,78	91 000,00		184 527,78
TOTAL		93 527,78	91 000,00		184 527,78
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles			274,52		274,52
Inst. générales agencem. amén.					
Matériel de transport					
Mat. bureau et informatiq., mob.		5 782,22	201 725,02		207 507,24
Emballages récupérables divers					
TOTAL		5 782,22	201 999,54		207 781,76
TOTAL GENERAL		99 310,00	292 999,54		392 309,54

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS		REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les titres de la filiale ne sont pas valorisés chez Qubit France du fait de la création sans apport en capital de la part de Qubit France.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Informations financières (5)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant attribution des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals données par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
QUBIT USA - -		-12 092,00	100,00			105 799,00		232 945,00	11 318,00	
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au § A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au § A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ACTIF CIRCULANT

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CIR

Le montant du CIR de l'année est de 723 348 €.

Le CIR de 2021 d'un montant de 244 740 € a été reçu courant 2023.

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	105 799,14		105 799,14
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	13 120,83		13 120,83
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-324,38	-324,38	
	Impôts sur les bénéfiques	968 088,00	968 088,00	
	Etat & autres coll. publiques	330 432,63	330 432,63	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	29 186,65	29 186,65		
Charges constatées d'avance	208 781,46	208 781,46		
TOTAUX		1 655 084,33	1 536 164,36	118 919,97
RETOUS	(1) Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	208 781,46
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	208 781,46

CAPITAUX PROPRES

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	11 765,00	1,00
Titres émis pendant l'exercice	457 363,00	0,01
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	1 633 863,00	0,01

Obligations convertibles, échangeables et titres similaires

Emission par l'entreprise à la date de clôture de l'exercice

En nombre 500 000,00

En valeur 500 000,00

Etendue des droits qu'elles confèrent

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)	550 534,25	50 534,25	500 000,00	
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	139 917,00	7 325,00	125 267,00	7 325,00
Fournisseurs & comptes rattachés	426 220,15	426 220,15		
Personnel & comptes rattachés	142 123,37	142 123,37		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	87 919,34	87 919,34		
Etat & Impôts sur les bénéfices	1 600,00	1 600,00		
autres Taxe sur la valeur ajoutée collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	14 161,67	14 161,67		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	480 000,00	480 000,00		
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	1 842 475,78	1 209 883,78	625 267,00	7 325,00

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 66 667,00

Emprunts remboursés en cours d'exer.

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	50 534,25
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	187 529,66
Dettes fiscales et sociales	152 556,28
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	480 000,00
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	870 620,19

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 11 078,21 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Méthode de calcul retenue :

Méthode prospective (Méthode des unités de crédit projetées)

Engagement de l'entreprise = (((salaire brut annuel * Taux de progression salariale) / 12) * Nb de mois acquis au moment du départ + Charges sociales) * (Ancienneté actuelle / Ancienneté future) * Taux de turnover * Taux de mortalité * Taux d'actualisation financière

Taux d'actualisation financière annuel des sommes investies **3,78 %**

Taux de charges patronales moyen pour les cadres **45,00 %**

Taux de charges patronales moyen pour les non cadres **45,00 %**

Taux d'évolution salariale minimum **0,00 %**

Taux d'évolution salariale maximum **2,00 %**

Taux d'évolution salariale moyen **0,78 %**

LES EFFECTIFS

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

LES EFFECTIFS

	31/12/2022	31/12/2021
Personnel salarié :	13,30	6,88
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	13,30	6,88
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		



QUBIT PHARMACEUTICALS

29 RUE DU FAUBOURG ST JACQUES
FACULTE DE MEDECINE
75014 PARIS

Exercice clos le : 31 décembre 2022

APE : 6202A

SIRET : 88364923800036

08 February 2024 | 05:31 PST

Certifié conforme

DocuSigned by:
Robert Marino
D3B352261EA5441...

BILAN - ACTIF

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Valeurs au 31/12/22		% de l'actif	Valeurs au 31/12/21	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr			
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles				27	50
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	455 000	184 528	270 472		361 472
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours	3 795 552		3 795 552		1 099 989
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles				13	20
Terrains					
Constructions					
Installations tech., matériel & outillages					
Autres immobilisations corporelles	890 770	207 782	682 988		20 789
Immobilisations corporelles en cours	1 280 000		1 280 000		555 233
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)				1	
Participations					
Créances rattachées à des participations	105 799		105 799		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	13 121		13 121		7 140
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	6 540 242	392 310	6 147 932	40	2 044 623
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres appro					
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances				9	15
Créances Clients et Cptes rattachés (3)					
Autres créances (3)	1 298 196		1 298 196		451 128
Fournisseurs débiteurs	29 187		29 187		
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	7 546 036		7 546 036	50	341 820
Charges constatées d'avance (3)	208 781		208 781	1	97 429
TOTAL ACTIF CIRCULANT	9 082 200		9 082 200	60	890 377
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	15 622 442	392 310	15 230 132	100	2 935 000

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Valeurs au 31/12/22	% du passif	Valeurs au 31/12/21	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 16 339)	16 339		11 765	
Primes d'émission, de fusion, d'apport	12 594 124	83	1 248 242	43
Cartes de réévaluation				
Carte d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-433 018	-3	-58 207	-2
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-884 141	-6	-374 811	-13
SITUATION NETTE	11 293 304	74	826 989	28
Subventions d'investissement	2 094 353	14	771 520	26
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	13 387 657	88	1 598 509	54
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires	550 534	4	500 000	17
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)	139 917	1	87 480	3
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	426 220	3	209 996	7
Dettes fiscales et sociales	245 804	2	59 015	2
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	480 000	3	480 000	16
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	1 842 476	12	1 336 491	46
Cartes de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	15 230 132	100	2 935 000	100

Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

Dont emprunts participatifs

632 592

1 209 884

QUBIT PHARMACEUTICALS

Société par actions simplifiée au capital de 16.338,63 euros
Siège Social : Faculté de Médecine – 29 rue du Faubourg Saint-Jacques – 75014 Paris
883 649 238 RCS PARIS
(la "**Société**")

**ACTE SOUS SEING PRIVE CONSTATANT LES DECISIONS COLLECTIVES
UNANIMES DES ASSOCIES EN DATE DU 30 JUIN 2023**

- EXTRAIT -

(...)

PREMIERE DECISION

Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 – quitus au Président

Les Associés, à l'unanimité, connaissance prise :

- du rapport de gestion du Président, et
- du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022,
- **Approuvent** les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022, comprenant le compte de résultat, le bilan et son annexe, tels qu'ils ont été présentés et qui se soldent par une perte de (884.141) euros, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport;
- **Approuvent**, en application de l'article 223 quater du Code général des impôts, le montant des dépenses et charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39-4 du Code général des impôts qui s'élèvent au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 à 456 euros, l'impôt sur les sociétés correspondant s'établissant à 0 euro.
- **Prennent** acte qu'aucune distribution de dividendes n'a été effectuée depuis la constitution ;
- **Donnent** quitus de sa gestion au Président pour l'exercice écoulé.

(...)

TROISIEME DECISION

Affectation du résultat

Les Associés, à l'unanimité, connaissance prise :

- du rapport de gestion du Président, et
- du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022,

Après avoir constaté que le résultat de l'exercice s'établit en une perte de (884.141) euros,

- **Décident** d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 en totalité en report à nouveau.

- **Constatent** que par suite de cette affectation, le report à nouveau s'établit à (1.317.159) euros.

(...)

HUITIEME DECISION
Pouvoirs pour formalités

Les Associés, à l'unanimité,

- **donnent** tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de vos décisions, aux fins d'accomplir toutes formalités légales rendues nécessaires par l'adoption des décisions ci-dessus.

* * *

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME

DocuSigned by:

D3B352261EA5441...

Monsieur Robert MARINO, Président
Le

QUBIT PHARMACEUTICALS

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

QUBIT PHARMACEUTICALS

*Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2022*

A l'attention des associés,

QUBIT PHARMACEUTICALS

Faculté de Médecine
29 rue du Faubourg Saint-Jacques
75014 Paris

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'article 39 de vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société QUBIT PHARMACEUTICALS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

QUBIT PHARMACEUTICALS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2022

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels concernant les opérations prévues sur l'exercice 2023 visant à garantir le principe de continuité de l'exploitation.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment en ce qui concerne : nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- Les frais de recherche et développement où nos travaux ont consisté à apprécier la nature des projets poursuivis, la documentation des critères d'activation, en ce compris les durées du plan d'amortissement.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle

QUBIT PHARMACEUTICALS

*Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2022*

estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.
En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

QUBIT PHARMACEUTICALS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2022

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 14 juin 2023

Le commissaire aux comptes
Saint-Honoré BK&A
Groupe Saint-Honoré Partenaires


Xavier Groslin
Séverin de Fleurian

BILAN - ACTIF

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Valeurs au 31/12/22		% de l'actif	Valeurs au 31/12/21	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr			
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles				27	50
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	455 000	184 528	270 472		361 472
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours	3 795 552		3 795 552		1 099 989
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles				13	20
Terrains					
Constructions					
Installations tech., matériel & outillages					
Autres immobilisations corporelles	890 770	207 782	682 988		20 789
Immobilisations corporelles en cours	1 280 000		1 280 000		555 233
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)				1	
Participations					
Créances rattachées à des participations	105 799		105 799		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	13 121		13 121		7 140
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	6 540 242	392 310	6 147 932	40	2 044 623
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres appro					
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances				9	15
Créances Clients et Cptes rattachés (3)					
Autres créances (3)	1 298 196		1 298 196		451 128
Fournisseurs débiteurs	29 187		29 187		
Capital souscrit - appelé non versé					
valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	7 546 036		7 546 036	50	341 820
Charges constatées d'avance (3)	208 781		208 781	1	97 429
TOTAL ACTIF CIRCULANT	9 082 200		9 082 200	60	890 377
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	15 622 442	392 310	15 230 132	100	2 935 000

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Valeurs au 31/12/22	% du passif	Valeurs au 31/12/21	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 16 339)	16 339		11 765	
Primes d'émission, de fusion, d'apport	12 594 124	83	1 248 242	43
Cartes de réévaluation				
Carte d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-433 018	-3	-58 207	-2
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-884 141	-6	-374 811	-13
SITUATION NETTE	11 293 304	74	826 989	28
Subventions d'investissement	2 094 353	14	771 520	26
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	13 387 657	88	1 598 509	54
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires	550 534	4	500 000	17
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)	139 917	1	87 480	3
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	426 220	3	209 996	7
Dettes fiscales et sociales	245 804	2	59 015	2
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	480 000	3	480 000	16
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	1 842 476	12	1 336 491	46
Cartes de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	15 230 132	100	2 935 000	100

Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

Dont emprunts participatifs

632 592

1 209 884

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22	% CA	Du 01/01/21	% CA	Variation	
	Au 31/12/22		Au 31/12/21		en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)						
Montant net du chiffre d'affaires						
Production stockée						
Production immobilisée	2 695 563		950 278		1 745 285	184
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits	49		351		-302	-86
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 695 612		950 629		1 744 983	184
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	2 414 972		755 882		1 659 090	219
Impôts, taxes et versements assimilés	15 427		7 830		7 597	97
Salaires et traitements	992 402		510 861		481 541	94
Charges sociales	382 424		134 102		248 322	185
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	293 000		96 093		196 907	205
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	156 649		49 062		107 587	219
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	4 254 874		1 553 829		2 701 044	174
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-1 559 261		-603 200		-956 061	-158
Notes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	909				909	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change	541				541	
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 450				1 450	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	43 001		14 230		28 771	202
Différences négatives de change	6 435		2 120		4 314	203
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	49 436		16 350		33 086	202
RÉSULTAT FINANCIER	-47 986		-16 350		-31 636	-193
RÉSULTAT COURANT avant impôts	-1 607 247		-619 551		-987 697	-159
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	242				242	
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	242				242	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-242				-242	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-723 348		-244 740		-478 608	-196
TOTAL DES PRODUITS	2 697 062		950 629		1 746 433	184
TOTAL DES CHARGES	3 581 203		1 325 440		2 255 764	170
Bénéfice ou Perte	-884 141		-374 811		-509 331	-136

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 15 230 132,32 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -884 141,19 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes ont été préparés en tenant compte du principe de continuité d'exploitation lui-même sous tendu à la réalisation d'opérations de financement prévues sur l'année 2023. A défaut de réalisation de ces opérations dans leur principe et dans leur montant, la société pourrait se retrouver dans une situation où son passif exigible excéderait son actif réalisable.

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement N° 2018-07 du 10 décembre 2018.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles éligibles.

Option pour le traitement comptable des coûts de développement :

Les dépenses des frais de développement éligibles sont comptabilisés à l'actif.

I) Licence acquise auprès de la SATT LUTECH :

Il s'agit d'une concession de licence exclusive pour l'utilisation, le développement, la production et la commercialisation des logiciels "TINKER".

Le coût d'acquisition de la licence est de 455 000 € dont le paiement est étalé sur plusieurs années.

La licence est amortie en linéaire sur une durée de 5 ans.

II) Les coûts de développement des projets de Développement :

1) Principe :

Sont comptabilisés à l'actif, les coûts de développement des projets de Développement qui remplissent les critères suivants :

- les projets ont des sérieuses chances de réussite technique et de rentabilité commerciale ;
- la société a l'intention d'achever l'immobilisation incorporelle et de l'utiliser ou de la vendre,
- la société a la capacité à utiliser ou à vendre l'immobilisation incorporelle,
- l'immobilisation incorporelle générera des avantages économiques futurs probables.
- la société a la disponibilité de l'ensemble des ressources appropriées (techniques, financières et autres) pour achever le développement et utiliser ou vendre l'immobilisation incorporelle,
- les dépenses attribuables à l'immobilisation incorporelle au cours de son développement sont évaluables de façon fiable.

Les coûts de développement sont activés à partir du moment où l'ensemble des critères ci-dessus sont respectés.

Ils sont amortis à compter de leur date de mise en service, c'est-à-dire la date à laquelle l'immobilisation est en état de fonctionner selon l'utilisation du résultat des développements prévue.

Les coûts de développement non achevés à la fin d'un exercice sont inscrits au débit du compte 232000 « Immobilisations incorporelles en-cours ».

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

Option pour le traitement comptable des coûts de développement :

Les dépenses des frais de développement éligibles sont comptabilisées à l'actif.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

Amortissements des biens décomposables :

Les biens décomposables sont amortis sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

Au 31/12/2022 le cluster acheté en 2022 pour un montant total de 1 280 000 € n'est pas encore mis en service. Il a été reclassé en immos en cours, ainsi aucun amortissement n'a été appliqué.

Le cluster fera l'objet d'un lease-back par la banque en 2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est 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.

Au 31/12/2022 la créance auprès de Qubit USA s'élève à 105 799 €. Ce montant inclut les 909 € d'intérêts sur la créance.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Ils sont valorisés selon les coûts directement attribuables aux coûts de développement :

Ce sont coûts directement attribuables aux coûts de développement :

- les coûts directs au titre des matériaux et services utilisés ou consommés pour générer l'immobilisation incorporelle
- les salaires et autres coûts liés aux personnels directement engagés pour générer l'actif,
- les dépenses de propriété intellectuelle
- les amortissements des biens, brevets et licences utilisés pour les activités de recherche et de développement

Le montant des dépenses de Développement activées au cours de cet exercice s'élève à 2 695 563,26 €.

Au 31/12/2022, le développement des logiciels "TINKER" n'est pas achevé.

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTE

Désignation	VALEUR NETTE
Immobilisations incorporelles en cours	3 795 552,26
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTE	3 795 552,26

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	TOTAL	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.		Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
		Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 554 989,00		2 695 563,26
CORPORELLES		Terrains				
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
		Installations techniques, matériel & outillage industriels				3 000,00
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
		Matériel de transport				861 198,27
		Matériel de bureau & mobilier informatique		26 571,23		
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours		555 233,05		1 280 000,00	
	Avances et acomptes					
		TOTAL		581 804,28		2 144 198,27
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence				
		Autres participations				105 799,14
		Autres titres immobilisés				
		Prêts et autres immobilisations financières		7 140,00		13 120,83
		TOTAL		7 140,00		118 919,97
TOTAL GENERAL				2 143 933,28		4 958 681,50

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.		Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
		Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		4 250 552,26	
CORPORELLES		Terrains				
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
		Inst. techniques, matériel & outillage indust.				3 000,00
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport				887 769,50
		Mat. bureau, inform., mobilier				
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours		555 233,05		1 280 000,00	
	Avances et acomptes					
		TOTAL	555 233,05		2 170 769,50	
FINANCIERES		Particip. évaluées par mise en équivalence				
		Autres participations			105 799,14	
		Autres titres immobilisés				
		Prêts & autres immob. financières		7 140,00		13 120,83
		TOTAL		7 140,00	118 919,97	
TOTAL GENERAL			555 233,05	7 140,00	6 540 241,73	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		93 527,78	91 000,00		184 527,78
TOTAL		93 527,78	91 000,00		184 527,78
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.		274,52		274,52
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	5 782,22	201 725,02		207 507,24
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		5 782,22	201 999,54		207 781,76
TOTAL GENERAL		99 310,00	292 999,54		392 309,54

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS		REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les titres de la filiale ne sont pas valorisés chez Qubit France du fait de la création sans apport en capital de la part de Qubit France.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Informations financières (5)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant attribution des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals données par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
QUBIT USA - -		-12 092,00	100,00			105 799,00		232 945,00	11 318,00	
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ACTIF CIRCULANT

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CIR

Le montant du CIR de l'année est de 723 348 €.

Le CIR de 2021 d'un montant de 244 740 € a été reçu courant 2023.

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	105 799,14		105 799,14
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	13 120,83		13 120,83
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-324,38	-324,38	
	Impôts sur les bénéfiques	968 088,00	968 088,00	
	Etat & autres coll. publiques	330 432,63	330 432,63	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	29 186,65	29 186,65		
Charges constatées d'avance	208 781,46	208 781,46		
TOTAUX		1 655 084,33	1 536 164,36	118 919,97
RETOUR	(1) Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		MONTANT
Exploitation		208 781,46
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	208 781,46

CAPITAUX PROPRES

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	11 765,00	1,00
Titres émis pendant l'exercice	457 363,00	0,01
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	1 633 863,00	0,01

Obligations convertibles, échangeables et titres similaires

Emission par l'entreprise à la date de clôture de l'exercice

En nombre 500 000,00

En valeur 500 000,00

Etendue des droits qu'elles confèrent

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)	550 534,25	50 534,25	500 000,00	
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	139 917,00	7 325,00	125 267,00	7 325,00
Fournisseurs & comptes rattachés	426 220,15	426 220,15		
Personnel & comptes rattachés	142 123,37	142 123,37		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	87 919,34	87 919,34		
Etat & Impôts sur les bénéfices	1 600,00	1 600,00		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	14 161,67	14 161,67		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	480 000,00	480 000,00		
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	1 842 475,78	1 209 883,78	625 267,00	7 325,00

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 66 667,00

Emprunts remboursés en cours d'exer.

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	50 534,25
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	187 529,66
Dettes fiscales et sociales	152 556,28
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	480 000,00
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	870 620,19

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 11 078,21 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Méthode de calcul retenue :

Méthode prospective (Méthode des unités de crédit projetées)

Engagement de l'entreprise = (((salaire brut annuel * Taux de progression salariale) /12) * Nb de mois acquis au moment du départ + Charges sociales) * (Ancienneté actuelle /Ancienneté future) * Taux de turnover * Taux de mortalité * Taux d'actualisation financière

Taux d'actualisation financière annuel des sommes investies **3,78 %**

Taux de charges patronales moyen pour les cadres **45,00 %**

Taux de charges patronales moyen pour les non cadres **45,00 %**

Taux d'évolution salariale minimum **0,00 %**

Taux d'évolution salariale maximum **2,00 %**

Taux d'évolution salariale moyen **0,78 %**

LES EFFECTIFS

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

LES EFFECTIFS

	31/12/2022	31/12/2021
Personnel salarié :	13,30	6,88
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	13,30	6,88
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		