

QUBIT PHARMACEUTICALS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

QUBIT PHARMACEUTICALS

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

A l'attention des associés de la société QUBIT PHARMACEUTICALS,

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 2023, 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 du fonds de dotation 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 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation » de l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, 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 pour les actifs qui ont déjà été mis en service.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 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. 821-55 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 ;
- 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 2024

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


Xavier Groslin


Séverin de Fleurian

BILAN - ACTIF

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Valeurs au 31/12/23		% de l'actif	Valeurs au 31/12/22	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr			
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles					65
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	640 770	312 173	328 597	270 472	
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours	11 564 728		11 564 728	3 795 552	
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					5
Terrains					
Constructions					
Installations tech., matériel & outillages					
Autres immobilisations corporelles	1 436 844	567 723	869 121	682 988	
Immobilisations corporelles en cours				1 280 000	
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)					1
Participations	68		68		
Créances rattachées à des participations	148 312		148 312	105 799	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	14 843		14 843	13 121	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	13 805 566	879 896	12 925 670	6 147 932	40
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					18
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	64 399		64 399		
Autres créances (3)	3 251 980		3 251 980	1 298 196	
Fournisseurs débiteurs	12 058		12 058	29 187	
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	1 788 530		1 788 530	7 546 036	50
Charges constatées d'avance (3)	258 935		258 935	208 781	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 375 903		5 375 903	9 082 200	60
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif	9 262		9 262		
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	19 190 730	879 896	18 310 834	15 230 132	100

(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 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF

	Valeurs au 31/12/23	% du passif	Valeurs au 31/12/22	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 16 339)	16 339		16 339	
Primes d'émission, de fusion, d'apport	12 594 124	69	12 594 124	83
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-1 317 159	-7	-433 018	-3
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-133 389	-1	-884 141	-6
SITUATION NETTE	11 159 915	61	11 293 304	74
Subventions d'investissement	3 460 113	19	2 094 353	14
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	14 620 028	80	13 387 657	88
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	9 262			
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	9 262			
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires	590 720	3	550 534	4
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 148 147	6	139 917	1
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 075 386	6	426 220	3
Dettes fiscales et sociales	379 967	2	245 804	2
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	480 000	3	480 000	3
Autres dettes	7 325			
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	3 681 545	20	1 842 476	12
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	18 310 834	100	15 230 132	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

1 669 496
2 012 049

632 592
1 209 664

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	76 727	100			76 727	
Montant net du chiffre d'affaires	76 727	100			76 727	
Production stockée						
Production immobilisée	7 769 176		2 695 563		5 073 612	188
Subventions d'exploitation	2 000	3			2 000	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits	3 537	5	49		3 488	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	7 851 439		2 695 612		5 155 827	191
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	6 367 247		2 414 972		3 952 275	164
Impôts, taxes et versements assimilés	33 891	44	15 427		18 463	120
Salaires et traitements	2 321 109		992 402		1 328 707	134
Charges sociales	579 288	755	382 424		196 864	51
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	487 586	635	293 000		194 587	66
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	98 006	128	156 649		-58 643	-37
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	9 887 127		4 254 874		5 632 253	132
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-2 035 688		-1 559 261		-476 427	-31
Quotes-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 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 588	9	909		5 679	625
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change	6 761	9	541		6 221	
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	13 349	17	1 450		11 899	821
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	9 262	12			9 262	
Intérêts et charges assimilées (4)	40 186	52	43 001		-2 815	-7
Différences négatives de change	11 345	15	6 435		4 910	76
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	60 793	79	49 436		11 357	23
RÉSULTAT FINANCIER	-47 444	-62	-47 986		542	1
RÉSULTAT COURANT avant impôts	-2 083 132		-1 607 247		-475 884	-30
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	1 197 746				1 197 746	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 197 746				1 197 746	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			242		-242	-100
Sur opérations en capital	1 197 746				1 197 746	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 197 746		242		1 197 504	
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-242		242	100
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-1 949 743		-723 348		-1 226 395	-170
TOTAL DES PRODUITS	9 062 534		2 697 062		6 365 472	236
TOTAL DES CHARGES	9 195 923		3 581 203		5 614 720	157
Bénéfice ou Perte	-133 389	-174	-884 141		750 753	85

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 31/12/2023 dont le total est de 18 310 834,11 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -133 388,52 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

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.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Les prévisions de trésorerie de la société au titre de l'exercice 2024 reposent sur les principaux éléments suivants :

- la réalisation de son plan d'affaires prévisionnel,
- la réalisation des conditions et l'encaissement des subventions BPI d'un montant de 3.35M€,
- l'encaissement d'un prêt et d'une avance remboursable Bpifrance pour un montant de 0.48 M€
- l'encaissement du CIR sur l'exercice 2022 et 2023 d'un montant de 2.5M€
- la réalisation d'une levée de fonds d'un montant de 10,58 M€ d'ici début juillet 2024 (dont 5,5 M€ devant être libérés dès la fin du mois de juin 2024).

Le principe de continuité de l'exploitation ne peut être garanti qu'à la réalisation de plusieurs éléments rappelés ci-avant et totalisant au moins 12,7 m€ d'entrées de trésorerie.

Les comptes annuels au 31/12/2023 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 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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 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 :

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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.

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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent La provision pour perte de change

La contrepartie des provisions réglementées est inscrite au compte de résultat dans :

- les charges et produits financiers pour les provisions de perte de change

Les provisions sont liées à la valorisation des prêts accordés aux filiales USA et Canada.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 7 769 175,59 €.

Au 31/12/2023, le développement des logiciels "TINKER" n'est pas achevé.

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Désignation	VALEUR NETTE
Immobilisations incorporelles en cours	11 564 727,85
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES	11 564 727,85

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR		Frais d'établissement et de développement			
		TOTAL			
INCORPOR		Autres postes d'immobilisations incorporelles			
		TOTAL	4 250 552,26		7 954 945,61
CORPORELLES		Terrains			
		Constructions			
		Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
		Installations techniques, matériel & outillage industriels			
		Inst. générales, agencts & aménagts divers	3 000,00		16 453,90
		Autres immos corporelles			
		Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	887 769,50		529 620,83
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours	1 280 000,00			
	Avances et acomptes				
	TOTAL	2 170 769,50		546 074,73	
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations	105 799,14		42 580,99
		Autres titres immobilisés			
		Prêts et autres immobilisations financières	13 120,83		1 722,48
	TOTAL	118 919,97		44 303,47	
TOTAL GENERAL			6 540 241,73		8 545 323,81

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR		Frais d'établissement & développ.				
		TOTAL				
INCORPOR		Autres postes d'immob. incorporelles				
		TOTAL			12 205 497,87	
CORPORELLES		Terrains				
		Constructions				
		Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
		Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
		Inst. gal. agen. amé. divers				19 453,90
		Autres immos corporelles				
		Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier				1 417 390,33
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours	82 254,00	1 197 746,00			
	Avances et acomptes					
	TOTAL	82 254,00	1 197 746,00		1 436 844,23	
FINANCIERES		Particip. évaluées par mise en équivalence				
		Autres participations			148 380,13	
		Autres titres immobilisés				
		Prêts & autres immob. financières			14 843,31	
	TOTAL				163 223,44	
TOTAL GENERAL			82 254,00	1 197 746,00	13 805 565,54	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	184 527,78	127 645,05		312 172,83
TOTAL	184 527,78	127 645,05		312 172,83
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	1 176,26		1 450,78
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	207 507,24	358 765,09		566 272,33
Emballages récupérables divers				
TOTAL	207 781,76	359 941,35		567 723,11
TOTAL GENERAL	392 309,54	487 586,40		879 895,94

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
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					

CRÉDIT-BAIL

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
		Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles		286 150,99	286 150,99
Immobilisations en cours			
TOTAL		286 150,99	286 150,99

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.	382 832,16	826 341,86		1 209 174,02		11 977,00		11 977,00
Immobilisations en cours								
TOTAL	382 832,16	826 341,86		1 209 174,0		11 977,00		11 977,00

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

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

Les titres de la filiale Qubit CANADA sont valorisés à 100 CAD.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
QUBIT USA - 121W 36th Street #237, New York, NY 10018 -		34 267,48	100,00	28 222,01
QUBIT CANADA - -	68,30	12 012,11	100,00	12 012,11
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Informations financières (5)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des résultats (6) (1U)	(Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables		Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (1U)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (1U)	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 - 121W 36th Street #237, New York, NY 10018 -	68,30	6 045,48	100,00	68,30	120 235,64	551 636,14	28 222,01	12 012,11	
QUBIT CANADA - -			100,00	68,30	28 076,19	183 613,63			
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									

(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 (5 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 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.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Informations financières (5)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant attribution des résultats (6) (1U)	Quote-part du capital détenu en %	Brute		Nette				
				Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	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) (1U)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (1U)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)	
Filiales et participations (1)										

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 01/01/2023 au 31/12/2023

CIR

Le montant du CIR de l'année est de 1 949 743 €.

Le CIR de 2022 d'un montant de 720 281 € a été reçu courant 2024.

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	148 311,83		148 311,83
		Prêts (1) (2)			
		Autres immobilisations financières	14 843,31		14 843,31
		Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT		Autres créances clients	64 399,28	64 399,28	
		Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
		Personnel et comptes rattachés			
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-2 189,81	-2 189,81	
		Impôts sur les bénéfices	2 673 091,00	2 673 091,00	
		Etat & autres coll. publiques	580 773,97	580 773,97	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
		Groupe et associés (2)			
		Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	12 363,12	12 363,12	
	Charges constatées d'avance	258 935,25	258 935,25		
		TOTAUX	3 750 527,95	3 587 372,81	163 155,14
Renvois	(1)	Montant des			
	(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
		- Créances représentatives de titres prêtés			
		- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	258 935,25
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	258 935,25

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	64 399,28
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	64 399,28

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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)	590 720,23	40 071,50	550 648,73	
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)	1 148 146,82	29 300,00	638 846,82	480 000,00
Fournisseurs & comptes rattachés	1 075 385,59	1 075 385,59		
Personnel & comptes rattachés	154 965,38	154 965,38		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	184 738,96	184 738,96		
Etat & Impôts sur les bénéfices	685,72	685,72		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	11 515,75	11 515,75		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	28 061,15	28 061,15		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	480 000,00	480 000,00		
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	7 325,00	7 325,00		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	3 681 544,60	2 012 049,05	1 189 495,55	480 000,00
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 060 329,82			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	7 325,00			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	18 270,23
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	509 076,85
Dettes fiscales et sociales	188 696,35
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	480 000,00
Autres dettes	7 325,00

TOTAL DES CHARGES À PAYER

1 203 368,43

ENGAGEMENTS

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 34 881,99 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 **3,17 %**

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 **2,00 %**

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

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

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	128 825,88					128 825,88
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	1 209 174,02					1 209 174,02
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	1 337 999,9					1 337 999,90
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	1 337 999,9					1 337 999,90

LES EFFECTIFS

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	31,27	13,30
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	31,27	13,30
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

BILAN - ACTIF

DocuSigned by:

Robert Marino

D3B352261EA5441...

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Valeurs au 31/12/23		% de l'actif	Valeurs au 31/12/22	
	Val. Brutes	Amort. & dépr		Val. Nettes	% de l'actif
ACTIF					
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles			65		27
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	640 770	312 173	328 597	270 472	
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours	11 564 728		11 564 728	3 795 552	
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles			5		13
Terrains					
Constructions					
Installations tech., matériel & outillages					
Autres immobilisations corporelles	1 436 844	567 723	869 121	682 988	
Immobilisations corporelles en cours				1 280 000	
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)			1		1
Participations	68		68		
Créances rattachées à des participations	148 312		148 312	105 799	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	14 843		14 843	13 121	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	13 805 566	879 896	12 925 670	71	6 147 932
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				18	9
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	64 399		64 399		
Autres créances (3)	3 251 980		3 251 980	1 298 196	
Fournisseurs débiteurs	12 058		12 058	29 187	
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	1 788 530		1 788 530	7 546 036	50
Charges constatées d'avance (3)	258 935		258 935	208 781	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 375 903		5 375 903	29	9 082 200
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif	9 262		9 262		
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	19 190 730	879 896	18 310 834	100	15 230 132

(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 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	% du passif	Valeurs au 31/12/22	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 16 339)	16 339		16 339	
Primes d'émission, de fusion, d'apport	12 594 124	69	12 594 124	83
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-1 317 159	-7	-433 018	-3
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-133 389	-1	-884 141	-6
SITUATION NETTE	11 159 915	61	11 293 304	74
Subventions d'investissement	3 460 113	19	2 094 353	14
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	14 620 028	80	13 387 657	88
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	9 262			
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	9 262			
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires	590 720	3	550 534	4
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 148 147	6	139 917	1
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 075 386	6	426 220	3
Dettes fiscales et sociales	379 967	2	245 804	2
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	480 000	3	480 000	3
Autres dettes	7 325			
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	3 681 545	20	1 842 476	12
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	18 310 834	100	15 230 132	100

(1) Dont à plus d'un an

1 559 496

632 592

(1) Dont à moins d'un an

2 012 049

1 209 864

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

Certifiés conformes

COMPTES DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

DocuSigned by:

Robert Marino

D3B352261EA5441...

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	76 727	100			76 727	
Montant net du chiffre d'affaires	76 727	100			76 727	
Production stockée						
Production immobilisée	7 769 176		2 695 563		5 073 612	188
Subventions d'exploitation	2 000	3			2 000	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits	3 537	5	49		3 488	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	7 851 439		2 695 612		5 155 827	191
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	6 367 247		2 414 972		3 952 275	164
Impôts, taxes et versements assimilés	33 891	44	15 427		18 463	120
Salaires et traitements	2 321 109		992 402		1 328 707	134
Charges sociales	579 288	755	382 424		196 864	51
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	487 586	635	293 000		194 587	66
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	98 006	128	156 649		-58 643	-37
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	9 887 127		4 254 874		5 632 253	132
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-2 035 688		-1 559 261		-476 427	-31
Quotes-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

DocuSigned by:

Robert Marino

D3B352261EA5441...

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 31/12/2023 dont le total est de 18 310 834,11 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -133 388,52 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

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.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Les prévisions de trésorerie de la société au titre de l'exercice 2024 reposent sur les principaux éléments suivants :

- la réalisation de son plan d'affaires prévisionnel,
- la réalisation des conditions et l'encaissement des subventions BPI d'un montant de 3.35M€,
- l'encaissement d'un prêt et d'une avance remboursable Bpifrance pour un montant de 0,48 M€
- l'encaissement du CIR sur l'exercice 2022 et 2023 d'un montant de 2,5M€
- la réalisation d'une levée de fonds d'un montant de 10,58 M€ d'ici début juillet 2024 (dont 5,5 M€ devant être libérés dès la fin du mois de juin 2024).

Le principe de continuité de l'exploitation ne peut être garanti qu'à la réalisation de plusieurs éléments rappelés ci-avant et totalisant au moins 12,7 m€ d'entrées de trésorerie.

Les comptes annuels au 31/12/2023 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 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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 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 :

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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.

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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent la provision pour perte de change

La contrepartie des provisions réglementées est inscrite au compte de résultat dans :

- les charges et produits financiers pour les provisions de perte de change

Les provisions sont liées à la valorisation des prêts accordés aux filiales USA et Canada.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 7 769 175,59 €.

Au 31/12/2023, le développement des logiciels "TINKER" n'est pas achevé.

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Désignation	VALEUR NETTE
Immobilisations incorporelles en cours	11 564 727,85
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES	11 564 727,85

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPORÉES		Frais d'établissement et de développement			
		TOTAL			
CORPORELLES		Autres postes d'immobilisations incorporelles			7 954 945,61
		Terrains			
		Constructions			
		Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
		Installations techniques, matériel & outillage industriels			
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	3 000,00		16 453,90
		Autres immos corporelles			
		Matériel de transport			
	Matériel de bureau & mobilier informatique	887 769,50		529 620,83	
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours	1 280 000,00			
	Avances et acomptes				
	TOTAL	2 170 769,50		546 074,73	
FINANCIÈRES		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations	105 799,14		42 580,99
		Autres titres immobilisés			
		Prêts et autres immobilisations financières	13 120,83		1 722,48
	TOTAL	118 919,97		44 303,47	
TOTAL GENERAL			6 540 241,73		8 545 323,81

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPORÉES		Frais d'établissement & développ.				
		TOTAL				
CORPORELLES		Autres postes d'immob. incorporelles			12 205 497,87	
		Terrains				
		Constructions				
		Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
		Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
		Inst. gal. agen. amé. divers			19 453,90	
		Autres immos corporelles				
		Matériel de transport				
	Mat. bureau, inform., mobilier					
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours	82 254,00		1 197 746,00		
	Avances et acomptes					
	TOTAL	82 254,00		1 197 746,00	1 436 844,23	
FINANCIÈRES		Particip. évaluées par mise en équivalence				
		Autres participations			148 380,13	
		Autres titres immobilisés				
		Prêts & autres immob. financières			14 843,31	
	TOTAL				163 223,44	
TOTAL GENERAL			82 254,00	1 197 746,00	13 805 565,54	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	184 527,78	127 645,05		312 172,83
TOTAL	184 527,78	127 645,05		312 172,83
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	274,52	1 176,26		1 450,78
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	207 507,24	358 765,09		566 272,33
Emballages récupérables divers				
TOTAL	207 781,76	359 941,35		567 723,11
TOTAL GENERAL	392 309,54	487 586,40		879 895,94

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	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					

CRÉDIT-BAIL

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
		Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles		286 150,99	286 150,99
Immobilisations en cours			
TOTAL		286 150,99	286 150,99

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.	382 832,16	826 341,86		1 209 174,02		11 977,00		11 977,00
Immobilisations en cours								
TOTAL	382 832,16	826 341,86		1 209 174,0		11 977,00		11 977,00

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

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

Les titres de la filiale Qubit CANADA sont valorisés à 100 CAD.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
QUBIT USA - 121W 36th Street #237, New York, NY 10018 -		34 267,48	100,00	28 222,01
QUBIT CANADA - -	68,30	12 012,11	100,00	12 012,11
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Informations financières (5)	Capital (6)		Késerves et report a nouveau avant affectation des résultats (6) (1U)		Quote-part du capital détenu en %		Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (9) (9)		Montant des cautions et avals données par la société (7)		Liffre d'attaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (1U)		Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (1U)		Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)		
	Brute	Nette	Brute	Nette	Brute	Nette	Brute	Nette	Brute	Nette	Brute	Nette	Brute	Nette	Brute	Nette	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 - 121W 36th Street #237, New York, NY 10018 -	68,30		68,30		100,00	100,00	68,30	68,30	120 235,64	28 076,19	551 636,14	28 222,01	183 613,63	551 636,14	28 222,01	183 613,63	551 636,14	28 222,01	183 613,63
QUBIT CANADA - -																			
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																			

(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 assemblée 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 (5 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 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.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Informations financières (5)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant attribution des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	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)	Filiales et participations (1)
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 (S 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 01/01/2023 au 31/12/2023

CIR

Le montant du CIR de l'année est de 1 949 743 €.

Le CIR de 2022 d'un montant de 720 281 € a été reçu courant 2024.

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 IMMOBILISE		Créances rattachées à des participations	148 311,83		148 311,83
		Prêts (1) (2)			
		Autres immobilisations financières	14 843,31		14 843,31
ACTIF CIRCULANT		Clients douteux ou litigieux			
		Autres créances clients	64 399,28	64 399,28	
		Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
		Personnel et comptes rattachés			
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-2 189,81	-2 189,81	
		Impôts sur les bénéfices	2 673 091,00	2 673 091,00	
		Etat & autres coll. publiques	580 773,97	580 773,97	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
		Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	12 363,12	12 363,12		
	Charges constatées d'avance	258 935,25	258 935,25		
TOTAUX			3 750 527,95	3 587 372,81	163 155,14
Renvois	(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 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		258 935,25
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	258 935,25

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	64 399,28
Autres créances	
Disponibilités	
	TOTAL
	64 399,28

CAPITAUX PROPRES

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 633 863,00	0,01
Titres émis pendant l'exercice		
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 01/01/2023 au 31/12/2023

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)	590 720,23	40 071,50	550 648,73	
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)	1 148 146,82	29 300,00	638 846,82	480 000,00
Fournisseurs & comptes rattachés	1 075 385,59	1 075 385,59		
Personnel & comptes rattachés	154 965,38	154 965,38		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	184 738,96	184 738,96		
Etat & Impôts sur les bénéfices	685,72	685,72		
autres Taxe sur la valeur ajoutée collectiv. Obligations cautionnées publiques Autres impôts, tax & assimilés	11 515,75	11 515,75		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés Groupe & associés (2)	480 000,00	480 000,00		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	7 325,00	7 325,00		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	3 681 544,60	2 012 049,05	1 189 495,55	480 000,00
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 060 329,82			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	7 325,00			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	18 270,23
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	509 076,85
Dettes fiscales et sociales	188 696,35
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	480 000,00
Autres dettes	7 325,00

TOTAL DES CHARGES À PAYER

1 203 368,43

ENGAGEMENTS

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 34 881,99 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 **3,17 %**

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 **2,00 %**

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

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

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir		128 825,88				128 825,88
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	1 209 174,02					1 209 174,02
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	1 337 999,9					1 337 999,90
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	1 337 999,9					1 337 999,90

LES EFFECTIFS

QUBIT PHARMACEUTICALS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	31,27	13,30
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	31,27	13,30
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		