



RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL 1^{er} SEMESTRE 2024

**Rapport d'activité
Rapport du commissaire aux comptes
Comptes au 30 juin 2024
Annexe aux comptes semestriels**

Quantum Genomics
Société Anonyme
Au capital de 2.787.137,94 euros
Siège social : 6 rue Cambacérés – 75008 Paris
487 996 647 R.C.S. Paris

Rapport d'activité du 1er semestre 2024

Les comptes semestriels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration qui s'est tenu le 29 octobre 2024.

Une dégradation des comptes liée à l'investissement stratégique dans ExactCure

Ces résultats reflètent une détérioration des comptes, en raison d'un investissement majeur dans la nouvelle filiale ExactCure, spécialisée dans la santé numérique, intervenu en mai 2024 à travers l'apport de 100% des titres de la société ExactCure validé par l'AGE de Quantum Genomics du 24 avril 2024.

Points clés des résultats semestriels :

- Chiffre d'affaires : il n'y a pas de chiffre d'affaires sur le 1^{er} semestre 2024.
- Résultat opérationnel : le résultat opérationnel ressort à – 1,1 M€, impacté par les charges exceptionnelles liées à l'intégration et au développement d'ExactCure.
- Résultat financier : à – 7,1 M€, le résultat financier intègre des charges exceptionnelles, sans impact sur la trésorerie, générées par la dépréciation des titres (6 M€) et de la créance Exactcure (1 M€).
- Résultat net : le résultat net ressort par conséquent en perte, à – 8,2 M€.
- Cash-flow: le cash-flow généré par les opérations s'établit à – 1,4 M€, avec une capacité d'autofinancement de -1,1 M€ et une augmentation du BFR de 0,3 M€. Après des remboursements d'emprunts de 0,3 M€ et d'avances en compte-courant de 1,1 M€, la variation de trésorerie sur la période est de 2,8 M€.
- Trésorerie : La trésorerie au 30 juin 2024 ressort à 704 k€, pour 2,4 M€ de dettes financières, soit un endettement net de -1,7 M€.
- Capitaux propres : les capitaux propres au 30 juin 2024 sont négatifs, à -1,8 M€.

Investissement stratégique dans ExactCure :

En ligne avec la stratégie d'innovation, Quantum Genomics, après avoir procédé à une réduction de capital motivée par les pertes d'un montant de 12,54 M€, par voie de réduction de la valeur nominale de l'action, la ramenant à environ 0,04 €, a acquis la société ExactCure, pionnière dans les solutions de santé personnalisée basées sur l'intelligence artificielle. Ce choix visait à capter les opportunités de croissance offertes par les technologies médicales et la médecine de précision.

Cette acquisition a été réalisée par voie d'apport en nature par les actionnaires d'ExactCure au bénéfice de Quantum Genomics de 100 % de leurs actions ExactCure, valorisées à 6 M€. En rémunération de cet apport, Quantum Genomics a procédé à une augmentation de capital d'un montant nominal de 1.393.568,81 €, par émission de 34.854.973 actions ordinaires nouvelles, chacune au prix unitaire d'environ 0,172142 €.

A la suite de cette opération, le capital social de Quantum Genomics a été porté à 2.787.137,94 €, réparti en 69.709.954 actions, chacune d'une valeur nominale d'environ 0,04 €, dont près de 50 % des actions sont détenues par les actionnaires d'ExactCure.

Pour permettre à ExactCure de financer son activité, Quantum Genomics lui a consenti une avance en compte courant de 1,060 M €.

Cependant ExactCure n'a pas atteint ses objectifs semestriels de chiffre d'affaires dû à l'arrêt de certains contrats en cours et à la difficulté de signer de nouveaux contrats à court terme malgré un effort commercial conséquent. Ce manque de revenu a dû requérir la continuation de la prise en charge par Quantum Genomics de la totalité des charges de fonctionnement d'ExactCure, mettant sous tension la trésorerie de Quantum Genomics qui a cherché des financements pour faire face à cette situation. Au 30 juin 2024, aucun nouveau financement n'avait pu être trouvé, malgré les tentatives de levées de fonds.

Jean-Philippe Milon précise, sur ce dernier point : « *La recherche de financement nécessaire à la mise en œuvre du projet ExactCure n'a pas pu aboutir dans le calendrier envisagé et la trésorerie disponible n'était pas suffisante pour aller au-delà du mois de Septembre 2024.* »

Éléments financiers résumés au 30 juin 2024

Données en K€ (normes françaises)	30/06/2024	30/06/2023
Produits d'exploitation	0	10,1
Charges de personnel	-224	-1 043
Autres charges opérationnelles	-898	-978
Résultat d'exploitation	-1 122	-1 991
Résultat financier	-7 072	2
Résultat courant avant impôts	-8 194	-1 989
Résultat exceptionnel	-22	-5
Crédit impôt recherche	0	0
Résultat net	-8 216	-1 986

Point sur l'activité

Le 4 septembre 2024 Quantum Genomics a constaté qu'elle ne dispose plus de ressources disponibles suffisantes pour faire face à son passif exigible.

Elle a donc déposé une déclaration de cessation des paiements auprès du tribunal de commerce de Paris et a sollicité l'ouverture d'une procédure de liquidation judiciaire.

Simultanément, la société Exactcure a également procédé au dépôt d'une déclaration de cessation des paiements et a sollicité l'ouverture d'une procédure de liquidation judiciaire qui est désormais effective depuis le 10 octobre 2024 devant le Tribunal de commerce de Nice avec maintien d'activité pour les besoins liés à la cession de son actif principal.

Le 27 septembre 2024, Quantum Genomics a annoncé la signature d'une convention d'avance en compte courant avec Akkadian Partners Fund, un fonds d'investissement luxembourgeois, aux termes de laquelle Akkadian Partners Fund a apporté à la Société 500.000 euros sous forme d'avance en compte-courant d'actionnaire permettant à Quantum Genomics de sortir de sa situation de cessation de paiements.

Quantum Genomics a pu ainsi retirer sa demande de liquidation judiciaire auprès du Tribunal de Commerce de Paris, qui a validé l'absence d'état de cessation de paiements de la société.

Cette avance en compte courant de EUR 500.000 est soumise au taux d'intérêt maximum fiscalement déductible pour les comptes courants d'actionnaires (pour référence, le taux connu à date est de 5,87 % annuel appliqué au prorata de la durée de l'avance) et devra être remboursée en numéraire par Quantum Genomics à compter du 26 décembre 2024, date à partir de laquelle cette créance deviendra liquide et exigible à première demande d'Akkadian Partners Fund.

Horizon de trésorerie

Quantum Genomics a procédé à une revue spécifique de son risque de liquidité et elle considère être en mesure de faire face à ses échéances jusqu'à la fin du mois de janvier 2025 (sans tenir compte d'un éventuel remboursement de l'avance), sauf à ce que les négociations que Quantum Genomics prévoit d'ouvrir avec les deux principales banques créancières aboutissent à un gel ou à un report des échéances, ce qui lui permettra d'étendre son horizon de financement.

La trésorerie de la société est, au 22 octobre 2024, de EUR 402.000, les dettes bancaires constitutives de l'essentiel du passif, s'élevant à (i) EUR 930.240 répartis sur 28 mois avec des échéances mensuelles de EUR 32.399 et (ii) EUR 1.200.000 répartis sur 48 mois avec des échéances trimestrielles de EUR 75.000 mois, étant entendu que Quantum Genomics n'a conservé qu'un seul salarié

Nouvelle gouvernance pour Quantum Genomics (pour rappel communiqué de presse du 27 septembre 2024)

La convention d'avance en compte courant s'accompagne d'un remaniement de la gouvernance de Quantum Genomics. La gouvernance se retrouve modifiée de la façon suivante :

- Démission de l'ensemble des administrateurs actuels, y compris du Président ;
- Démission du Directeur Général ;
- Nomination de trois nouveaux administrateurs : Mathieu Bigois, Pascal Ghoson, et Laurent de Narbonne ;
- Nomination de Mathieu Bigois en tant que Président Directeur Général.

Ces changements s'accompagneront de nouvelles initiatives pour assurer la croissance et la création de valeur au sein de Quantum Genomics.

QUANTUM GENOMICS

Société anonyme

6 RUE CAMBACERES

75008 PARIS

Rapport d'examen limité du commissaire aux comptes sur les comptes semestriels au 30 juin 2024

Période du 1^{er} janvier 2024 au 30 juin 2024

QUANTUM GENOMICS

Société anonyme

6 RUE CAMBACERES

75008 PARIS

Rapport d'examen limité du commissaire aux comptes sur les comptes semestriels au 30 juin 2024

Période du 1^{er} janvier 2024 au 30 juin 2024

Au conseil d'administration,

En notre qualité de commissaire aux comptes de Quantum Genomics et en réponse à votre demande, nous avons effectué un examen limité des comptes semestriels relatifs à la période du 1^{er} janvier au 30 juin 2024.

Ces comptes semestriels ont été établis sous la responsabilité du conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer notre conclusion sur ces comptes.



Nous avons effectué notre examen limité selon les normes d'exercice professionnel applicables en France et la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette intervention. Un examen limité consiste essentiellement à s'entretenir avec les membres de la direction en charge des aspects comptables et financiers et à mettre en œuvre des procédures analytiques. Ces travaux sont moins étendus que ceux requis pour un audit effectué selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. En conséquence, l'assurance que les comptes semestriels, pris dans leur ensemble, ne comportent pas d'anomalies significatives obtenue dans le cadre d'un examen limité est une assurance modérée, moins élevée que celle obtenue dans le cadre d'un audit.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives de nature à remettre en cause, au regard des règles et principes comptables français, la régularité et la sincérité des comptes semestriels et l'image fidèle qu'ils donnent du résultat des opérations du semestre ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de ce semestre.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note 1.2 de l'annexe intitulée « Evènements post-clôture et incertitude significative sur la continuité d'exploitation ».

Ce rapport est régi par la loi française. Les juridictions françaises ont compétence exclusive pour connaître de tout litige, réclamation ou différend pouvant résulter de notre lettre de mission ou du présent rapport, ou de toute question s'y rapportant.

Paris-La Défense, le 29 octobre 2024

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Estelle EVEN

QUANTUM GENOMICS

Actif		Au 30/06/2024			Au 31/12/2023
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires	760 000	760 000	
		Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours	30 000	30 000		
	Avances et acomptes				
	TOTAL	790 000	790 000		
	Immobilisations corporelles	Terrains			
		Constructions			
Inst. techniques, mat. out. industriels		3 236	1 647	1 589	
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL	3 236	1 647	1 589	7 887	
Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations	6 000 000	6 000 000		
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	422 630	384 213	38 417	
	Prêts				
Autres immobilisations financières	11 002		11 002	11 002	
TOTAL	6 433 632	6 384 213	49 419	51 635	
Total de l'actif immobilisé		7 226 868	7 175 860	51 008	59 522
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises				
TOTAL					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances	Clients et comptes rattachés	1 163 996	1 060 000	103 996	119 176
	Autres créances				
	Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	1 163 996	1 060 000	103 996	119 176	
Divers	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie	704 154		704 154	3 547 387
	Disponibilités				
TOTAL	704 154		704 154	3 547 387	
Charges constatées d'avance		32 526		32 526	20 684
Total de l'actif circulant		1 900 676	1 060 000	840 676	3 687 249
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écart de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		9 127 545	8 235 860	891 684	3 746 771

QUANTUM GENOMICS

Passif		Au 30/06/2024	Au 31/12/2023
Capitaux propres	Capital (dont versé : 2 787 137)	2 787 137	13 935 691
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	4 606 429	14 607 419
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-956 905	-24 935 499
Résultats antérieurs en instance d'affectation			
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-8 215 626	-3 170 947	
Situation nette avant répartition	-1 778 964	436 664	
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées			
Total	-1 778 964	436 664	
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 376 965	2 716 839
	Emprunts et dettes financières divers		
	Total	2 376 965	2 716 839
	Avances et acomptes reçus sur commandes		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	236 490	272 217
	Dettes fiscales et sociales	57 193	315 050
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		5 999	
Instruments de trésorerie			
Total	293 684	593 268	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance	2 670 649	3 310 107	
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF	891 684	3 746 771	
Crédit-bail immobilier			
Crédit-bail mobilier			
Effets portés à l'escompte et non échus			
Observations : Evaluation des stocks Calcul des amortissements Calcul des provisions			

QUANTUM GENOMICS

		France	Exportation	Du 01/01/2024 Au 30/06/2024 6 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises					
	Production vendue : - Biens - Services				10 060	
	Chiffre d'affaires net				10 060	
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation				15 905	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				9 735		
Autres produits			7			
	Total			7	35 701	
Charges d'exploitation	Marchandises Achats Variation de stocks					
	Matières premières et autres approvisionnements Achats Variation de stocks					
	Autres achats et charges externes			894 353	1 439 085	
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 508	17 689	
	Salaires et traitements			181 423	1 142 459	
	Charges sociales			42 595	436 156	
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations • sur actif circulant • pour risques et charges			2 056	8 321	
	Amortissements provisions					
	Autres charges			5	129 244	
		Total			1 121 942	3 172 955
	Résultat d'exploitation A			-1 121 934	-3 137 254	
Opér. com-mun	Bénéfice attribué ou perte transférée					
	Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers	Produits financiers de participations					
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé					
	Autres intérêts et produits assimilés					
	Reprises sur provisions, transferts de charges				376 361	
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total				376 361	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			7 062 216	381 997	
	Intérêts et charges assimilées			9 529	21 401	
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total			7 071 745	403 398	
	Résultat financier D			-7 071 745	-27 036	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)				E	-8 193 679	-3 164 291
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			29 092	57 241	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital				3 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charge				253 338	
	Total			29 092	313 579	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			46 797	91 948	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital				6 267	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			4 242	256 450	
	Total			51 039	354 666	
	Résultat exceptionnel F			-21 946	-41 086	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices					-34 431	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)					-8 215 626	-3 170 947



SA Quantum Genomics

Annexe de base aux comptes de l'exercice
clos-le 30/06/2024

Table des matières

1. Faits majeurs.....	2
1.1. Opérations avec Exacture.....	2
1.2. Evènements post-clôture et incertitude significative sur la continuité d'exploitation	2
1.3. Principes, règles et méthodes comptables.....	3
2. Informations relatives au bilan.....	3
2.1. Actif.....	3
2.1.1. Immobilisations incorporelles.....	3
2.1.1.1. Licences	3
2.1.1.2. Frais de recherche et de développement.....	3
2.1.2. Immobilisations corporelles.....	4
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice.....	4
2.1.3. Immobilisations financières	5
2.1.3.1. Titres de filiales et participations.....	5
2.1.3.2. Autres titres immobilisés.....	5
2.1.4. Produits à recevoir.....	5
2.1.5. Créances	6
2.1.6. Comptes de régularisation.....	6
2.1.6.1. Charges constatées d'avance	6
2.1.6.2. Ecart de conversion actif.....	6
2.2. Passif	8
2.2.1. Capitaux propres	8
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres.....	8
2.2.2. Avances conditionnées.....	10
2.2.3. Provisions pour risques et charges.....	10
2.2.4. Dettes financières et autres dettes.....	10
2.2.4.1. Dettes financières	11
2.2.5. Charges à payer	11
3. Informations relatives au compte de résultat.....	12
3.1. Subventions d'exploitation	12
3.2. Crédit impôt recherche.....	12
3.3. Allègement de la dette future d'impôt	12
3.4. Contrats de crédit-bail	12
3.5. Jetons de présence.....	12

1. Faits majeurs

1.1. Opérations avec Exacture

Le 12 mars 2024, les actionnaires de la société Exactcure ont apporté la totalité des 277 031 actions de la société Exactcure à la société Quantum Genomics pour une valeur de 6 000 000 €.

En rémunération de l'apport, Quantum Genomics a procédé à l'émission eu profit des apporteurs de 34 854 973 actions nouvelles d'environ 0.0399819 € de nominal.

1.2. Evènements post-clôture et incertitude significative sur la continuité d'exploitation

Le 4 septembre 2024, la société a déposé une déclaration de cessation des paiements auprès du tribunal de commerce de Paris et a sollicité l'ouverture d'une procédure de liquidation judiciaire.

Le 27 septembre, la société a annoncé la signature d'une convention d'avance en compte courant de 500 K€ avec un fonds d'investissement luxembourgeois Akkadian Partners Fund permettant à la société de se rétracter de sa déclaration de cessation de paiement et dont le jugement du Tribunal de Commerce Paris est intervenu le 26 septembre 2024.

Cette avance en compte courant de 500K€ porte intérêt au taux maximum fiscalement déductible pour les comptes courants et est remboursable dans un délai de 3 mois à compter de la mise à disposition des fonds qui est intervenue le 26 septembre 2024.

Dans le même temps, la société ExactCure a déposé une déclaration de cessation des paiements et demandé l'ouverture d'une procédure de liquidation devant le Tribunal de commerce de Nice qui a rendu son jugement d'ouverture le 10 octobre 2024. En conséquence, les titres de participation d'une valeur de 6M€ et la créance en compte courant de 1M€ ont été dépréciés à 100%.

Dans ce contexte, les comptes ont été établis selon le principe de continuité d'exploitation en tenant compte des hypothèses structurantes suivantes :

- Les négociations envisagées avec les partenaires bancaires pour obtenir un gel ou un report des échéances,
- Le remboursement en numéraire de l'avance en compte courant de 500K€ d'Akkadian Partners Fund ne soit pas exigé à l'issue du délai de 3 mois et/ou l'avance en compte courant de 500 K€ d'Akkadian Partners Fund sera remboursée en actions de la société Quantum Genomics.

Si ces hypothèses venaient à ne pas se réaliser, la société Quantum Génomics pourrait ne pas être en mesure de réaliser ses actifs et de régler ses dettes dans le cadre normal de son activité et l'application des règles et principes comptables français dans un contexte normal de poursuite des activités concernant notamment l'évaluation des actifs et des passifs pourrait s'avérer inappropriée. Cette situation génère une incertitude significative sur la continuité d'exploitation.

1.3. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC du 05/06/2014 modifié par les règlements ultérieurs.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur réelle d'un actif est inférieure à sa valeur nette comptable.

2.1.1.1. Licences

La société dispose de deux licences :

Une licence exclusive de brevet et de savoir-faire consentie conjointement par plusieurs établissements publics français, dont l'INSERM, au niveau mondial.

Un règlement de copropriété et une convention d'exploitation signés en juin 2021 et dont le premier versement de 30 000 € a eu lieu sur l'exercice. Ce montant a été comptabilisé en immobilisation en cours.

Au 30 juin 2024, les licences sont dépréciées à 100% pour leur quote-part non amortie, considérant qu'elles n'ont plus de valeur du fait de l'arrêt des projets de recherche.

2.1.1.2. Frais de recherche et de développement

Ces frais peuvent être comptabilisés à l'actif s'ils se rapportent à des projets nettement individualisés, ayant de sérieuses chances de réussite technique et de rentabilité commerciale.

Les conditions suivantes doivent ainsi être simultanément remplies :

- faisabilité technique nécessaire à l'achèvement de l'immobilisation incorporelle en vue de sa mise en service ou de sa vente ;

- intention d'achever l'immobilisation incorporelle et de l'utiliser ou de la vendre ;
- capacité à utiliser ou à vendre l'immobilisation incorporelle ;
- capacité pour l'immobilisation incorporelle de générer des avantages économiques futurs probables. L'entité doit démontrer, entre autres choses, l'existence d'un marché pour la production issue de l'immobilisation incorporelle ou pour l'immobilisation incorporelle elle-même, ou, si celle-ci doit être utilisée en interne, son utilité ;
- disponibilité de ressources (techniques, financières et autres) appropriées pour achever le développement et utiliser ou vendre l'immobilisation incorporelle ;
- et capacité à évaluer de façon fiable les dépenses attribuables à l'immobilisation incorporelle au cours de son développement.

Au regard des conditions précitées, les frais de recherche et développement engagés par Quantum Genomics n'ont jamais été portés à l'actif compte tenu des incertitudes sur la faisabilité technique et sur les perspectives d'avantages économiques futurs.

2.1.2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel et outillage	Linéaire	3 ans
Installations générales	Linéaire	10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	10 ans

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	17 324

Du fait du déménagement de la société, une grande partie des immobilisations a été revendue et/ou mise au rebut.

2.1.3. Immobilisations financières

2.1.3.1. Titres de filiales et participations

Depuis l'apport de titres du 12 mars 2024, Quantum Genomics détient 100% de la société Exactcure. Début septembre 2024, la société Exactcure a déposé une déclaration de cessation de paiement et demandé l'ouverture d'une procédure de liquidation judiciaire. Aussi, la totalité des titres de la société ainsi que le compte courant de 1 060 000 € au 30 juin 2024 ont été totalement dépréciés.

2.1.3.2. Autres titres immobilisés

Un contrat de liquidité a été mis en place auprès d'Aurel BGC le 10 avril 2014 puis transféré à Invest Securities le 13 avril 2015. Le 31 décembre 2018, la société a conclu un nouveau contrat de liquidité conforme à la charte AMAFI avec Gilbert Dupont qui a pris effet le 1^{er} février 2019. 59 005 titres ont donc été transférés de Invest Securities à Gilbert Dupont. Le contrat est suspendu depuis février 2023.

Nombre de titres au 30/06/2024 :	369 392 actions
Prix d'acquisition :	422 630 €
Valorisation des titres au 30/06/2024 :	38 417 €
Montant des liquidités au 30/06/2024 :	0 €

Le cours au 30 juin 2024 étant inférieur au cours d'achat, une provision pour dépréciation a été constatée à hauteur de 384 213 €.

2.1.4. Produits à recevoir

Libellés	Montant
AUTRES PRODUITS	
Sécurité sociale	-
Etat	2 600
Divers	-
TOTAL	2 600

2.1.5. Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILIS	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Autres immobilisations financières		11 002	-	11 002
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 804	2 804	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	34 431	34 431	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	66 761	66 761	-
		Divers	-	-	-
	Débiteur divers		-	-	-
Charges constatées d'avance		32 526	32 526	-	
TOTAL			147 524	136 522	11 002

La ligne « Impôts sur les sociétés » correspond à la créance de crédit impôt recherche (CIR) pour l'exercice 2023.

2.1.6. Comptes de régularisation

2.1.6.1. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à une période ultérieure.

Le montant au 30 juin 2024 n'est pas significatif, 32 526 €

2.1.6.2. Ecart de conversion actif

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en « écart de conversion ».

Il n'y a pas de pertes de change latent au 30 juin 2024.

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	13 935 691	1 393 569	12 542 122	2 787 138
Primes, réserves et écarts	14 607 420	4 606 430	14 607 420	4 606 430
Report à nouveau	-24 935 500	27 149 542	3 170 947	-956 906
Résultat	-3 170 947	3 170 947	8 215 626	-8 215 626
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	436 664	36 320 488	38 536 115	-1 778 964

Le capital est composé de 34 854 981 actions au 31 décembre 2023 et de 69 709 594 actions après l'apport de titres de la société Exactcure.

	Nombre d'actions	Montant du capital	Prime d'émission	BSA
Position début de l'exercice	34 854 981	13 935 691	14 199 220	408 200
AGOE 24/04/2024 Réduction par imputation sur le report à nouveau	-	- 12 542 122	- 14 199 220	- 408 200
AGOE 24/04/2024 Augmentation opération titres Exactcure	34 854 973	1 393 569	4 606 430	
variation de la période	34 854 973	- 11 148 553	- 9 592 790	- 408 200
Position fin de période avant regroupement	69 709 954	2 787 138	4 606 430	-

Bons de souscription d'actions

Bons de souscriptions d'actions	Nombre de BSA souscrits	Nombre de BSA exercés depuis la souscription	Nombre de BSA restant à exercer	Nombre d'actions nouvelles rattachées aux BSA restant à exercer	Durée de validité
Attribution BSA2021-01	16 666		16 666	16 666	5 ans
Attribution BSA2021-02	16 667		16 667	16 667	5 ans
	33 333	1 050	33 333	33 333	

L'ensemble des BSAs souscrits encore valide au 30 juin 2024 donne droit à la possibilité d'achat de 33 333 actions nouvelles.

Les BSA2021 permettent d'acheter 1 action nouvelle au prix de 5,46 euros par action.



Attributions d'actions gratuites en période d'acquisition

Au 30 juin 2024, il n'y a plus d'actions gratuites en cours d'acquisition.

2.2.2. Avances conditionnées

Il n'y a plus d'avances conditionnées au 30 juin 2024, tout a été remboursé.

2.2.3. Provisions pour risques et charges

Il n'y a pas lieu de constater une provision pour risques et charges au 30 juin 2024.

2.2.4. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	788	788	-	-
- A + d'1 à l'origine	2 376 177	682 414	1 693 763	-
Fournisseur et comptes rattachés	236 490	236 490	-	-
Personnel et comptes rattachés	2 632	2 632	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	30 268	30 268	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	18 589	18 589	-	-
Autres impôts et taxes	5 704	5 704	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
TOTAL	2 670 648	976 885	1 693 763	-

2.2.4.1. Dettes financières

Les dettes financières sont composées :

- D'un PGE pour 1 500 000 € auquel a souscrit la Société en mars 2021 auprès de BNP Paribas. Le remboursement par échéances mensuelles a débuté en mars 2023 et prendra fin en février 2027.
- Et d'un prêt Innovation R&D pour 1 500 000 € souscrit par la Société auprès de BPI France en mars 2021. Le remboursement par échéances trimestrielles a débuté en avril 2024 et prendra fin en septembre 2028.

2.2.5. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	2 632
Charges sociales provisionnées	1 220
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Associés	-
Banques	788
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	115 000
Sécurité sociale	1 263
Autres charges fiscales	0
TOTAL	120 903

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :			
- Biens	-	-	-
- Services	-	-	-
Chiffre d'affaires net	-	-	-

3.1. Subventions d'exploitation

Les subventions sont constatées en compte de résultat en fonction de l'avancée réelle des projets pour lesquels elles sont accordées.

L'avancée réelle des projets est appréciée en tenant compte d'une part du temps passé par les collaborateurs et d'autre part des charges de sous-traitance affectées aux projets et couvertes par la subvention.

Aucune nouvelle subvention d'exploitation n'a été perçue par la société au cours de la période.

3.2. Crédit impôt recherche

Il n'y a pas de crédit impôt recherche généré sur la période du 1^{er} semestre 2024.

3.3. Allègement de la dette future d'impôt

La société dispose, après prise en compte du résultat au 31 décembre 2023, de déficits reportables à hauteur de 125 382 287 €.

3.4. Contrats de crédit-bail

Il n'y a pas de contrat de crédit-bail en cours.

3.5. Jetons de présence

Il n'y a pas de jetons de présence à constater sur la période du 1^{er} janvier 2024 au 30 juin 2024.