EXCO SOCODEC
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie de Dijon
51 avenue Françoise Giroud
Parc Valmy
21066 DIJON CEDEX

DELOITTE & ASSOCIES
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie de Versailles
Immeuble Higashi
106 cours Charlemagne
69002 LYON

#### **ONCODESIGN**

Société Anonyme 20 Rue Jean Mazen 21000 DIJON

Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

#### ONCODESIGN

Société Anonyme 20 Rue Jean Mazen 21000 DIJON

Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

#### Aux Actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société ONCODESIGN, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

#### I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

#### II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Comme indiqué dans la note 9.12 de l'annexe aux comptes annuels intitulée « Principes, règles et méthodes comptables – Le chiffre d'affaires », votre société comptabilise le résultat de ses contrats à long-terme selon la méthode de l'avancement sur la base des meilleures estimations disponibles des résultats à terminaison. Nous avons revu les hypothèses retenues et les calculs effectués par la société.
- La note 9.8 de l'annexe aux comptes annuels intitulée « Principes, règles et méthodes comptables Les subventions et avances conditionnées » expose les règles et méthodes comptables relatives au traitement des subventions et avances conditionnées. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons examiné les modalités de traitement des subventions reconnues en produits d'exploitation et nous nous sommes assurés que les notes 7 et 8 de l'annexe aux comptes annuels fournissent une information appropriée.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

#### III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 225-102-1 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre société auprès des sociétés contrôlant votre société ou contrôlées par elle. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

Dijon et Lyon, le 24 mai 2017

Les Commissaires aux Comptes

EXCP SOCOPEC

MagawRAUX

DELOITTE & ASSOCIES

Dominique VALLEVTE

# **COMPTES ANNUELS**

Bilan

Compte de résultat

Annexe

# 2. BILAN ACTIF

Rubriques	Montant brut	Amort. Prov.	31/12/2016	31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement		}		
Frais de développement		:		
Concessions, brevets, droits similaires	1 435 545	530 883	904 662	574 676
Fonds commercial	ļ			
Autres immobilisations incorporelles	72 284		72 284	30 545
Avances, acomptes immob. Incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	}			
Terrains				
Constructions	235 441	7 777	227 664	1 278
Installations techniq., matériel, cutillage	2 065 597	1 814 689	250 908	199 080
Autres immobilisations corporelles	996 210	680 400	315 810	195 154
Immobilisations en cours	13 625		13 625	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	161		161	161
Créances rattachées à participations Autres titres immobilisés	10 000		10 000	10 000
Prêts	100 454		450 404	400.000
Autres immobilisations financières	128 461 177 537	8 197	128 461 169 340	108 265 171 210
THE STATE OF	177 537	0 197	109 340	171 210
TOTAL II	5 134 861	3 041 947	2 092 914	1 290 368
STOCKS ET EN-COURS	]			
Matières premières, approvisionnemts	501 808	45 768	456 040	459 006
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances,acomptes versés/commandes	94 670		94 670	73 267
CREANCES				
Créances clients & cptes rattachés	3 623 688	156 830	3 466 858	5 056 604
Autres créances  Capital souscrit et appelé, non versé	3 951 709	481 310	3 470 399	2 171 723
,,,		1		
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dt actions propres ) Disponibilités	9 466 289		0.400.000	0.005.047
•	9 400 209		9 466 289	9 225 647
COMPTES DE REGULARISATION Charges constatées d'avance	F01 045		FA4 04-	AMA 844
Charges constatees d'avance	504 015		504 015	270 538
TOTAL III	18 142 178	683 908	17 458 271	17 256 786
Frais émission d'emprunts à étaler IV	1			
Primes rembourst des obligations V				
-	]			
Ecarts de conversion actif VI	147	s men seed a sale and a seed of	147	113 522



## 3. BILAN PASSIF

Rubriques	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	545 473	545 473
Primes d'émission, de fusion, d'apport	17 691 894	17 691 894
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	21 409	21 409
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves (dont achat d'œuvres orig.		
Report à nouveau	(6 461 391)	(7 669 509)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(2 971 784)	1 208 118
Subventions d'investissements		
Provisions réglementées		
Capitaux Propres	8 825 602	11 797 386
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs	!	
Avances conditionnées	1 453 945	1 105 945
Autres Fonds Propres	1 453 945	1 105 945
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	147	119 570
Provisions pour charges	18 000	
Provisions	18 147	119 570
DETTES (4)		-
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	788 379	84 735
Emprunts, dettes fin. divers (dont emp. participatifs	12 605	2 629
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 172 182	1 720 360
Dettes fiscales et sociales	3 063 929	1 838 834
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	70	70
Autres dettes	176 092	180 069
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	2 010 857	1 809 048
Dettes	9 224 114	5 635 745
Ecarts de conversion passif	29 525	2 031
Total Général	19 551 332	18 660 677

# 4. COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Ventes de marchardises Production - biens Ventuler - sentices Ventuler - ve	Rubriques	France	Exportation	31/12/2016	31/12/2015
Production - blems				12 mois	12 mois
Variations de stock (marchandises)	Ventes de marchandises				
1	Production - biens				
Production stockée   1 886	vendue - services	3 161 042	7 723 824	10 884 866	14 523 657
Production immobilisée   1 886   215 637   2	CHIFFRE D'AFFAIRES NET	3 161 042	7 723 824	10 884 886	14 523 657
Subventions d'exploitation   10	Production stockée	·	<u> </u>		
Reprises sur amortiseements et proxisions, transforts de charges				1 886	
Autres prodults			l	90 726	215 637
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I 11186 399 15 059 730  Achats de marchandises (y compris droits de douane)  Variation de stock (marchandises)  Achats matières premières, autres approvisionnements (et droits de douane)  Variations de stock (marchandises)  Achats matières premières, autres approvisionnements (et droits de douane)  Variations de stock (marchandises)  Alutres achats et charges externes  7 802 018  6 910 453  Inpôts, taxes et versements assimilés  226 455  Sulaires et traitements  9 4 988 563  1 980 658  1 707 109  DOTATIONS D'EXPLOITATION  Sur immobilisations: ciotations aux amontissements  274 988  177 230  Sur immobilisations: ciotations aux depréciations  Sur immobilisations: ciotations aux depréciations  Pour risques et charges: dotations aux provisions  18 000  Autres charges  70 620  34 811  TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION  II 17 408 943  15 701 421  1. RESULTAT D'EXPLOITATION (i - ii)  CPERATIONS EN COMMUN  Bénécie attribué ou perte transféré  IV  PRODUITS FINANCIERS  Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé  Autres interêts et produits assimilés  240 420  253 058  Représes sur provisions et transféré ce charges  119 570  8 281  Différences positives de change  Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement  TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS  V 437 645  279 300  Dotations financières aux amortissements et provisions  Interêts et charges assimilées (6)  60 472  42 248  Différences négatives de charge  Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement  TOTAL DES CHARGES FINANCIERS  V 437 645  988 593	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de char	rges		161 915	318 364
Achats de marchandises (y compris droits de douane)  Variation de stock (marchandises)  Achats matières premières, autres approvisionnements (et droits de douane)  1 743 425 (2 483 682 (2 922)  Autres achats et charges externes  7 802 018 6 910 453 (2 922)  Autres achats et charges externes  7 802 018 6 910 453 (2 922)  Autres achats et charges externes  7 802 018 6 910 453 (2 922)  Autres achats et charges externes  7 802 018 6 910 453 (2 922)  Autres achats et charges externes  7 802 018 6 910 453 (2 922)  Autres achats et charges externes  7 802 018 6 910 453 (2 922)  Autres charges et veraements assimilés  Charges sociales  1 980 658 1 707 109  DOTATIONS D'EXPLOITATION  Sur immobilisations : dotations aux adepréciations  Sur actif circulant : dotations aux dépréciations  Sur actif circulant : dotations aux dépréciations  Sur actif circulant : dotations aux dépréciations  Sur actif circulant : dotations aux provisions  18 000  Autres charges  2 26 874 128 152  Pour risques et charges : dotations aux provisions  18 000  Autres charges  2 26 20 34 811  TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II 17 408 943 15 701 421  1. REBULTAT D'EXPLOITATION (I - II) (6 222 545) (642 690)  OPERATIONS EN COMMUN  Bénétice attribué ou perte transféré  III  PRODUITS FINANCIERS  Produits financiers de participations  Produits financiers de participations  Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé  Autres Interêts et produits assimilés  2 40 420 253 058  Autres Interêts et provisions et transféré  IV  PRODUITS FINANCIERS  V 437 645 278 300  Dotations financières aux amortissements et provisions  10 980  TOTAL DES CHARGES FINANCIERS  VI 301 370 181 706  2. RESULTAT FINANCIER (V - VI) 301 370 86 593	Autres produits			47 006	1 071
Variation de stock (marchandises)         1 743 425         2 483 682           Achats matières premières, autres approvisionnements (et droits de douane)         1 743 425         2 483 682           Variations de stock (matières premières et approvisionnements)         15 343         (82 992)           Autres achats et charges externes         7 802 018         6 910 483           Impôts, taxes et versements assimités         23 645         261 509           Salaires et Italitements         4 88 563         4 081 466           Charges sociales         1 980 658         1 707 109           DOTATIONS D'EXPLOITATION           DUTATIONS D'EXPLOITATION           Sur actif circulant : dotations aux dépréciations         296 874         128 152           Pour risques et charges : dotations aux provisions         18 000           Autres charges : dotations aux aprovisions         18 000           Autres charges : dotations aux aprovisions         18 000           Autres charges : dotations aux aprovisions dotations aux aprovisions aprovisions aprovisions aprovisions aprovisions	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	_	ı	11 186 399	15 058 730
Achats matières premières, autres approvisionnements (et droits de douane)  Variations de stock (matières premières et approvisionnements)  15 343  (92 992)  Autres achats et charges externes  17 802 018  18 910 453  Impôts, taxes et versements assimités  Salaires et traitements  4 988 563  1 980 658  1 707 109  DOTATIONS D'EXPLOITATION  Sur immobilisations : dotations aux amortissements  Sur actif circulant : dotations aux dépréciations  Sur actif circulant : dotations aux répréciations  TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION  II 17 408 943  15 701 421  1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)  (6 222 545)  GA2 690)  OPERATIONS EN COMMUN  Bénétice attribué ou pénétice transféré  Produits financiers de participations  Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé  Autres Interêts et produits assimilés  Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé  Autres Interêts et produits assimilés  Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement  TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS  V 437 645  278 300  Dotations financières aux amortissements et provisions  Ray 4 119 570  Interêts et charges assimilées (6)  Dotations financières aux amortissements et provisions  Ray 4 24 420  Dotations financières aux amortissements et provisions  Ray 4 437 645  19 888  19 898  19 898  20 278 300  Dotations financières aux amortissements et provisions  Ray 4 440  Augustion des aux amortissements et provisions  Ray 4 440  Dotations financières aux amortissements et provisions  Ray 4 440  Dotations financières aux amortissements et provisions  Ray 4 440  Dotations financières aux amortissements et provisions  Ray 4 440  Dotations financières aux amortissements et provisions  Ray 4 440  Dotations financières aux amortissements et provisions  Ray 4 440  Dotations financières aux amortissements	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				-
Variations de stock (matières premières et approvisionnements)         15 343         (92 992)           Autres achats et charges externes Implots, taxes et versements assimilés         236 455         261 509           Implots, laxes et versements assimilés         236 455         261 509           Sulaires et traitements         4 988 563         4 091 468           Charges sociales         1 980 658         1 707 109           DOTATIONS D'EXPLOITATION           Sur immobilisations : dotations aux adépréciations         274 988         177 230           Sur immobilisations : dotations aux dépréciations         296 874         128 152           Pour risques et charges : dotations aux dépréciations         296 874         128 152           Pour risques et charges : dotations aux dépréciations         296 874         128 152           Pour risques et charges : dotations aux dépréciations         296 874         128 152           Valures charges : dotations aux provisions         18 000         34 611           TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION         II 17 408 943         15 701 421           1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)         (6 222 545)         (642 690)           OPERATIONS EN COMMUN           Bénétice attribué ou perte transféré         III         Produits financiers de participations					
Autres charges externes 7 802 018 6 910 433 1mp0is, taxes et versaments assimilés 236 455 261 508 Stalaires et traitements 4 988 563 4 091 456 261 509 Stalaires et traitements 4 988 563 4 091 456 1 707 109 DOTATIONS D'EXPLOITATION 5Ur Immobilisations : dotations aux amortissements 274 988 177 230 Sur Immobilisations : dotations aux dépréciations 296 874 128 152 Pour risques et charges : dotations aux provisions 18 000 Autres charges : dotations aux provisions 18 000 Autres charges : dotations aux provisions 18 000 Autres charges : dotations aux provisions 18 000 PERATIONS EN CHARGES D'EXPLOITATION II 17 408 943 15 701 421 1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) (6 222 545) (642 690) POPERATIONS EN COMMUN Bénéfice attribué ou perte transférée III Perte supportée ou bénéfice transférée IV PRODUITS FINANCIERS Produits financiers de participations Produits financiers de change 77 655 16 980 Différences positives de change 77 655 16 980 Différences positives de change 77 655 16 980 Différences positives de change 8 344 119 570 8 261 Différences positives de change 8 344 119 570 16 980 Dotations financières aux amortissements et provisions 8 344 119 570 16 980 Charges enégatives de change 23 554 19 888 Charges enégatives de change 23 554 19 888 Charges neites sur cessions de valeurs mobilières de placement 7 TOTAL DES CHARGES FINANCIERES 7 13 301 370 181 706 2 RESULTAT FINANCIER (V - VI) 138 275 96 583				1 743 425	2 483 682
Impôts, taxes et versaments assimilés   238 455   261 509   508 501 alizes et traitements   4 988 563   4 001 466   1 980 658   1 707 109		nts)		15 343	(92 992)
Salaires et traitements	<del>-</del>			7 802 018	6 910 453
Charges sociales	•			236 455	261 509
DOTATIONS D'EXPLOITATION  Sur immobilisations : dotations aux amortissements  Sur immobilisations : dotations aux dépréciations  Sur actif circulant : dotations aux dépréciations  Sur actif circulant : dotations aux dépréciations  Pour risques et charges : dotations aux provisions  Autres charges  TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION  II 17 408 943 15 701 421  1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) (6 222 545) (642 690)  OPERATIONS EN COMMUN  Bénéfice attribué ou perte transférée  III  Perte supportée ou bénéfice transféré  IV  PRODUITS FINANCIERS  Produits financiers de participations  Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé  Autres Interêts et produits assimilés  Autres Interêts et produits assimilés  Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement  TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS  V 437 645 278 300  Dotations financières aux amortissements et provisions  B 3444 119 570  Interêts et charges assimilées (6) 60 472 42 248  Différences négatives de change  Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement  TOTAL DES CHARGES FINANCIERES  VI 301 370 181 706  2. RESULTAT FINANCIER (V - VI) 136 275 96 593				4 988 563	4 091 466
Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux dépréciations Sur actif circulant : dotations aux dépréciations Pour risques et charges : dotations aux provisions Autres charges  52 620 34 811  TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II 17 408 943 15 701 421  1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) (6 222 545) (642 690)  OPERATIONS EN COMMUN Bénéfice attribué ou perte transféré III Perte supportée ou bénéfice transféré IV PRODUITS FINANCIERS Produits financiers de participations Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres Interêts et produits assimilés Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS V 437 645 278 300  Dotations financières aux amortissements et provisions III p570 Interêts et charges aux amortissements et provisions B 344 119 570 Interêts et charges aux amortissements et provisions B 344 119 570 Interêts et charges aux amortissements et provisions B 344 119 570 Interêts et charges aux incessions de valeurs mobilières de placement  TOTAL DES CHARGES FINANCIERS VI 301 370 181 706 2. RESULTAT FINANCIER (V - VI) 138 275 96 593	Charges sociales			1 980 658	1 707 109
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations Sur actif circulant : dotations aux dépréciations Pour risques et charges : dotations aux provisions Autres charges  52 620 34 811  TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II 17 408 943 15 701 421  1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) (6 222 545) (642 690)  OPERATIONS EN COMMUN Bénéfice attribué ou perte transférée III Perte supportée ou bénéfice transféré IV PRODUITS FINANCIERS Produits financiers de participations Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres interêts et produits assimilés Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement  TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS V 437 645 278 300  Dotations financières aux amortissements et provisions It 19 570 Interêts et charges assimilées (6) 60 472 42 248 Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement  TOTAL DES CHARGES FINANCIERS VI 301 370 181 706 2. RESULTAT FINANCIER (V - VI) 136 275 96 693	DOTATIONS D'EXPLOITATION			j	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations Sur actif circulant : dotations aux dépréciations Pour risques et charges : dotations aux provisions Autres charges  52 620 34 811  TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II 17 408 943 15 701 421  1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) (6 222 545) (642 690)  OPERATIONS EN COMMUN Bénéfice attribué ou perte transférée III Perte supportée ou bénéfice transféré IV PRODUITS FINANCIERS Produits financiers de participations Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres interêts et produits assimilés 240 420 253 058 Reprises sur provisions et transferts de charges 119 570 8 261 Différences positives de change 77 655 16 980  Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement  TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS V 437 645 278 300  Dotations financières aux amortissements et provisions 8 344 119 570 Interêts et charges assimilées (6) 60 472 42 248 Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement  TOTAL DES CHARGES FINANCIERES VI 301 370 181 706 2. RESULTAT FINANCIER (V - VI) 136 275 96 693	Sur immobilisations : dotations aux amortissements			274 988	177 230
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations Pour risques et charges : dotations aux provisions  Autres charges  52 620 34 811  TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II 17 408 943 15 701 421  1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) (6 222 545) (642 690)  OPERATIONS EN COMMUN Bénéfice attribué ou perte transférée III Perte supportée ou bénéfice transféré IV  PRODUITS FINANCIERS Produits dis autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres Interêts et produits assimilés Parte sur provisions et transfers de charges 119 570 8 261 Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement  TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS V 437 645 278 300  Dotations financières aux amortissements et provisions R 344 119 570 Interêts et charges assimilées (6) 60 472 42 248 Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement  TOTAL DES CHARGES FINANCIERS VI 301 370 181 706 2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				200
Pour risques et charges : dotations aux provisions  Autres charges  52 620  34 811  TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION  II 17 408 943  15 701 421  1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)  (6 222 545)  (642 690)  OPERATIONS EN COMMUN  Bénétice attribué ou perte transférée  Perte supportée ou bénéfice transféré  IV  PRODUITS FINANCIERS  Produits financiers de participations  Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé  Autres Interêts et produits assimilés  Reprises sur provisions et transferts de charges  Différences positives de change  Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement  TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS  V 437 645  278 300  Dotations financières aux amortissements et provisions  8 344  119 570  Interêts et charges assimilées (6)  Différences négatives de change  Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement  TOTAL DES CHARGES FINANCIERS  VI 301 370  181 706  2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)				296 874	128 152
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II 17 408 943 15 701 421  1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) (6 222 545) (642 690)  OPERATIONS EN COMMUN  Bénéfice attribué ou perte transférée III  Perte supportée ou bénéfice transféré  Produits financiers de participations  Produits financiers de participations  Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé  Autres Interêts et produits assimilés 240 420 253 058  Reprises sur provisions et transferts de charges 119 570 8 261  Différences positives de change 77 655 16 980  Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement  TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS V 437 645 278 300  Dotations financières aux amortissements et provisions 8 344 119 570  Interêts et charges assimilées (6) 60 472 42 248  Différences négatives de change 232 554 19 888  Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement  TOTAL DES CHARGES FINANCIERES VI 301 370 181 706  2. RESULTAT FINANCIER (V - VI) 136 275 96 593	Pour risques et charges : dotations aux provisions				, ,
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) (6 222 545) (642 690)  OPERATIONS EN COMMUN  Bénéfice attribué ou perte transférée III  Perte supportée ou bénéfice transféré IV  PRODUITS FINANCIERS  Produits financiers de participations  Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé  Autres interêts et produits assimités 240 420 253 058  Reprises sur provisions et transferts de charges 119 570 8 261  Différences positives de change 77 655 16 980  Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement  TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS V 437 645 278 300  Dotations financières aux amortissements et provisions 8 344 119 570  Interêts et charges assimilées (6) 60 472 42 248  Différences négatives de change 232 554 19 888  Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement  TOTAL DES CHARGES FINANCIERES VI 301 370 181 706  2. RESULTAT FINANCIER (V - VI) 136 275 96 593	Autres charges			52 620	34 811
OPERATIONS EN COMMUN Bénéfice attribué ou perte transférée III Perte supportée ou bénéfice transférée IV  PRODUITS FINANCIERS Produits financiers de participations Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres Interêts et produits assimilés 240 420 253 058 Reprises sur provisions et transferts de charges 119 570 8 261 Différences positives de change 77 655 16 980  Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement  TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS V 437 645 278 300  Dotations financières aux amortissements et provisions 8 344 119 570 Interêts et charges assimilées (6) 60 472 42 248 Différences négatives de change 232 554 19 888  Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement  TOTAL DES CHARGES FINANCIERS VI 301 370 181 706  2. RESULTAT FINANCIER (V - VI) 136 275 96 593	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		11	17 408 943	15 701 421
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré PRODUITS FINANCIERS Produits financiers de participations Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres interêts et produits assimilés Reprises sur provisions et transferts de charges Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement  TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS V 437 645 Produits nancières aux amortissements et provisions Interêts et charges assimilées (6) Bifférences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement  TOTAL DES CHARGES FINANCIERS VI 301 370 181 706 PRODUITS FINANCIERS VI 301 370 181 706 PRODUITS FINANCIERS VI 301 370 181 706	1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			(6 222 545)	(642 690)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré PRODUITS FINANCIERS Produits financiers de participations Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres interêts et produits assimilés Reprises sur provisions et transferts de charges Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement  TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS V 437 645 Produits nancières aux amortissements et provisions Interêts et charges assimilées (6) Bifférences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement  TOTAL DES CHARGES FINANCIERS VI 301 370 181 706 PRODUITS FINANCIERS VI 301 370 181 706 PRODUITS FINANCIERS VI 301 370 181 706	OPERATIONS EN COMMUN				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV  PRODUITS FINANCIERS  Produits financiers de participations  Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé  Autres Interêts et produits assimilés  Reprises sur provisions et transferts de charges  Différences positives de change  TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS  V 437 645  Dotations financières aux amortissements et provisions  Reprises et charges assimilées (6)  Dotations financières aux amortissements et provisions  Reprises et charges assimilées (6)  Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement  TOTAL DES CHARGES FINANCIERES  VI 301 370  181 706  2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)  136 275  96 593	Bénéfice attribué ou perte transférée		n		
Produits financiers de participations Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres interêts et produits assimilés Autres interêts et produits assimilés Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement  TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS V 437 645 278 300  Dotations financières aux amortissements et provisions Interêts et charges assimilées (6) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement  TOTAL DES CHARGES FINANCIERES VI 301 370 181 706 2. RESULTAT FINANCIER (V - VI) 136 275 96 583					
Produits financiers de participations Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres interêts et produits assimilés Autres interêts et produits assimilés Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement  TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS V 437 645 278 300  Dotations financières aux amortissements et provisions Interêts et charges assimilées (6) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement  TOTAL DES CHARGES FINANCIERES VI 301 370 181 706 2. RESULTAT FINANCIER (V - VI) 136 275 96 583					
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé  Autres interêts et produits assimilés  Reprises sur provisions et transferts de charges  Différences positives de change  Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement  TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS  V 437 645  278 300  Dotations financières aux amortissements et provisions  Interêts et charges assimilées (6)  Différences négatives de change  Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement  TOTAL DES CHARGES FINANCIERES  VI 301 370  181 706  2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)  136 275  96 583					
Autres interêts et produits assimilés  Reprises sur provisions et transferts de charges  Différences positives de change  Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement  TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS  V 437 645  278 300  Dotations financières aux amortissements et provisions Interêts et charges assimilées (6)  Différences négatives de change  Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement  TOTAL DES CHARGES FINANCIERES  VI 301 370  181 706  2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)  136 275  96 583					
Reprises sur provisions et transferts de charges  Différences positives de change  Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement  TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS  V 437 645  278 300  Dotations financières aux amortissements et provisions  Interêts et charges assimilées (6)  Différences négalives de change  Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement  TOTAL DES CHARGES FINANCIERES  VI 301 370  181 706  2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)  136 275  96 583		nmobilise			
Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement  TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS V 437 645 278 300  Dotations financières aux amortissements et provisions Interêts et charges assimilées (6) Interêts et charges assimilées (6) Intérêts et charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement  TOTAL DES CHARGES FINANCIERES VI 301 370 181 706 2. RESULTAT FINANCIER (V - VI) 136 275 96 583	•				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement  TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS  V 437 645  278 300  Dotations financières aux amortissements et provisions Interêts et charges assimilées (6) Interêts et charges assimilées (6) Interêts et charges négatives de change Interêts et charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement  TOTAL DES CHARGES FINANCIERES  VI 301 370  181 706  2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)  136 275  96 583	•			1	
Dotations financières aux amortissements et provisions  Interêts et charges assimilées (6)  Différences négatives de change  Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement  TOTAL DES CHARGES FINANCIERES  VI 301 370  181 706  2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)  136 275  96 583	•	nt		// 633	16 980
Interêts et charges assimilées (6) 60 472 42 248 Différences négatives de charge 232 554 19 888 Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement  TOTAL DES CHARGES FINANCIERES VI 301 370 181 706  2. RESULTAT FINANCIER (V - VI) 136 275 96 583	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		v	437 645	278 300
Interêts et charges assimilées (6) 60 472 42 248 Différences négatives de charge 232 554 19 888 Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement  TOTAL DES CHARGES FINANCIERES VI 301 370 181 706 2. RESULTAT FINANCIER (V - VI) 136 275 96 593	Dotations financières aux americs americs et american			6 2/4	440.670
Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement  TOTAL DES CHARGES FINANCIERES VI 301 370 181 706 2. RESULTAT FINANCIER (V - VI) 136 275 96 593	·				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement  TOTAL DES CHARGES FINANCIERES  VI 301 370 181 706  2. RESULTAT FINANCIER (V - VI) 136 275 96 593	• (,,				
2. RESULTAT FINANCIER (V - VI) 136 275 96 593	<u> </u>	ent		232 334	18 088
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		VI	301 370	181 706
	2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)			136 275	96 593
	3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV -	- V - VI)		(6 086 270)	(546 097)

# 5. COMPTE DE RESULTAT (suite)

		31/12/2016	31/12/2015
Rubriques		12 mois	12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 349 217 167	38 655
Reprises sur provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (7)	VII	1 349 383	38 655
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		38 912	31 711
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (7)	VIII	38 912	31 711
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		1 310 471	6 945
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	ıx x	(1 804 015)	(1 747 270)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		12 973 427	15 375 685
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		15 945 211	14 167 568
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		(2 971 784)	1 208 118

Résultat par action en €	(0.44)	0.18
Résultat dilué par action en €	(0.44)	0.18

On co design

# 6. TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE

	31/12/2016	04/40/0045
Flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles	31/12/2010	31/12/2015
Resultat de la période	0.074.704	4 000 440
Dotations et reprises d'amortissement sur immobilisations	-2 971 784	
Dotations et reprise de provisions	274 988	
Variation du BFR	145 502	
Trésorerie nette absorbée par les opérations	2 816 046	
The design in the capable of parties operations	264 753	-1 031 948
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	<del></del>	
Acquisitions d'actifs immobilisés	-1 077 382	700 400
+/-VNC des actifs immobilisés cédés		-706 469
Cession / acquisition d'actifs financiers	18 174	
Dettes sur acquisition d'actif immobilisé	-26 523	-82 927
Trésorerie nette absorbée par les activités d'investissement	<u>-1 085 731</u>	-789 397
Flux de trésorerle liés aux activités de financement		······
Appel du capital		
Prime d'émission		60 500
	1	781 491
Autre capitaux propres		
Encaissements d'avances remboursables	383 000	128 000
Dettes financières diverses	692 044	-98 031
Remboursement d'avance remboursable	-35 000	-45 037
Variation des comptes courants	21 576	-1 101
Trésorerie nette provenant des activités de financement	1 061 620	825 822
Variation de trésorerie	240 642	-995 522
Trésorerie à l'ouverture	2 222 2 27	
	9 225 647	10 221 169
Trésorerie à la cloture	9 466 289	9 225 647



# **ANNEXE**

# 7. Arrêtés des comptes :

Les comptes annuels de la société au 31 décembre 2016 ont été arrêtés par le Conseil d'administration le 29 mars 2017.

# 8. Événements marquants de la période

#### **Opérations:**

- Au mois de mai : Signature d'un Partenariat de Service avec les laboratoires Ipsen dans le cadre de leur projet Campus sur leur site des Ulis. Ce partenariat a pour effet d'une part la reprise de quatre salariés sur le site d'Ipsen et la participation à la mise en œuvre de leurs projets oncologie. Dans le cadre de cette collaboration, Oncodesign percevra chaque année un montant minimum garanti pour financer les efforts de recherche engagés aux Ulis et sur sa plateforme de Dijon, auquel pourra s'ajouter une part de rémunération variable liée au volume d'activité autour des programmes d'Ipsen.
- Au mois de juillet : Lancement de la première étude clinique avec un radio traceur issu de la technologie Nanocyclix. Cette étude se déroule dans le cadre du projet iSI « imakinib ».
- Au mois de décembre : Acquisition du centre de recherche François Hyafil auprès de GSK. A ce titre Oncodesign SA reçoit :
  - Un bâtiment de 8 000 m² dédié à la Recherche et Développement sur la commune de Villebon sur Yvette au prix de 1 (un) euro évalué à 10 (dix) millions d'euro
  - ➤ Les équipements (fonctionnement et scientifiques) au prix de 1 (un) euro évalué à 1.3 (un point trois) million d'euro
  - Une équipe pluridisciplinaire expérimentée dans le domaine de la Recherche et Développement de 58 personnes
  - Le versement d'une subvention exceptionnelle de 33 (trente-trois) millions d'euros répartie sur 4 ans da la manière suivante : 1.3 M€ en produits exceptionnels sur l'exercice 2016 puis 7.9 M€ le 31 janvier sur les années 2017 à 2020
  - ➤ Un contrat de Service d'une valeur de 2 (deux) millions d'euros garantis réparti également sur une période de 4 ans.

Cette acquisition a donné lieu à la création d'un établissement d'Oncodesign SA.



### 9. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes de la société ONCODESIGN SA ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de commerce (Articles L.123-12 à L123-28) et les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels (Règlement ANC 2016-12 du 12 décembre 2016).

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.

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

Les mêmes méthodes comptables utilisées pour l'établissement des comptes sociaux historiques ont été utilisées pour l'établissement des comptes intermédiaires : il n'y a pas eu de changement de méthode comptable.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### 1) Immobilisations

#### a) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciels: 1 à 5 ans
- Brevets, licences d'exploitation : 20 ans

Les frais de recherche et développement sont comptabilisés en charge de l'exercice.

Les frais de dépôts de brevets sont enregistrés en immobilisations incorporelles en cours pendant toute la période allant de la date de dépôt prioritaire à la date de dépôt international (12 mois).

Ces frais sont ensuite transférés en immobilisations incorporelles. Viendront ensuite s'ajouter les frais de dépôts internationaux au fur et à mesure de ceux-ci.

Les immobilisations incorporelles sont constituées par :

- Des logiciels spécifiques à l'activité de la société notamment :
  - LIMS (Laboratory Information Management System) : logiciel de suivi de l'activité des laboratoires.
  - Vivo Manager : logiciel spécifique de suivi des opérations sur les animaux.
- Les frais de dépôt de brevets



Les frais de dépôts de marque

#### b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les dotations aux amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Matériels et outillages : 2 à 5 ans;
- Installations générales et agencements : 5 à 10 ans ;
- Matériels de transport : N A ;
- Matériels de bureau et informatique : 3 à 5 ans.

#### c) Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les immobilisations financières correspondent pour leur essentiel à l'effort de construction.

Néanmoins la société possède les titres de participation de la société Oncodesign Inc, Oncodesign USA inc et une participation au GIE Pharmimage.

D'autre part, dans le cadre du contrat de liquidité confié à la société Louis Capital Markets, la société possède 8 949 actions propres au 31 décembre 2016. Ces actions sont valorisées selon le principe FIFO. (First In First Out). Dès lors que la valeur FIFO est supérieure au cours à la date de clôture une provision est portée au bilan.

#### 2) Les Stocks

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks se composent essentiellement :

- De consommables de fonctionnement : il s'agit des réactifs de laboratoires et consommables divers (blouse, gants...) qui ne se rattachent pas directement à une étude.
- De consommables spécifiques : il s'agit de médicaments de référence, d'anticorps affectable aux études.
- D'animaux : Il s'agit des animaux présents en zone de quarantaine au moment de la clôture de la période. Les animaux sont considérés comme « consommés », dès lors qu'ils sortent de la quarantaine pour rentrer dans le processus de production.

On Co design

Du fait de la nature des composants des stocks, la société comptabilise des provisions pour dépréciation sur la base des dates de péremption des réactifs, médicaments et anticorps. La société enregistre également des dépréciations pour rotations lentes.

#### 3) Créances

Les créances d'exploitation font l'objet d'une appréciation au cas par cas. En fonction du risque encouru, une provision pour dépréciation est constituée.

Les créances clients sont provisionnées dès lors que la société constate un litige avec client ou entame une procédure de recouvrement envers le client.

#### 4) Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement figurent à l'actif pour leur valeur d'acquisition.

Les éventuelles provisions pour dépréciation des valeurs mobilières sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et :

- Le cours moyen du dernier mois pour les titres côtés
- La valeur probable de négociation pour les titres non côtés

#### 5) Trésorerie et équivalents de trésorerie

Pour les besoins du tableau de flux de trésorerie, la trésorerie et les équivalents de trésorerie sont définis comme égaux à la somme des postes d'actifs « Valeurs mobilières de placement » et « Disponibilités », dans la mesure où ces éléments sont disponibles à très court terme, et ne présentent pas de risque de perte de valeur en cas d'évolution des taux d'intérêts.

Les découverts bancaires, dans la mesure où ils répondent à un besoin ponctuel et non récurrent, sont intégrés aux disponibilités dans le tableau de trésorerie.

#### 6) Opération en Devises

Les créances et dettes libellées en devises sont exprimées au cours de la clôture de la période. Les écarts en découlant sont portés en "Ecarts de conversion" à l'Actif ou au Passif du bilan. Une provision est constituée pour couvrir les pertes de change latentes.

#### 7) Provisions pour risques et charges

Ces provisions, enregistrées en conformité avec le règlement CRC N°2000-06, sont destinées à couvrir les risques et les charges que des évènements en cours ou survenus rendent probables, dont le montant est quantifiable, mais dont la réalisation, l'échéance ou le montant sont incertains.

#### 8) Les subventions et avances conditionnées

Les avances conditionnées reçues dans le cadre de projets menés par les équipes Recherche & Développement sont enregistrées, à réception, dans le compte de bilan au passif « Autres fonds propres

Onco*design* 

- Avances conditionnées ». Les subventions sont reconnues en compte de résultat, en produits d'exploitation en fonction de l'avancement des charges auxquelles elles se rapportent. Le cas échéant, une provision pour subvention perçue d'avance est comptabilisée.

#### 9) Les Emprunts

Les emprunts sont valorisés à leur valeur nominale. Les frais d'émission des emprunts sont immédiatement pris en charge de la période sur laquelle a été constitué l'emprunt. Les intérêts courus à payer sont comptabilisés au passif, au taux d'intérêt prévu par le contrat.

#### 10) Indemnités de départ à la retraite

Les montants des paiements futurs correspondant aux avantages accordés aux salaries sont évalués, selon une méthode actuarielle, en prenant des hypothèses concernant l'évolution des salaires, l'âge de départ à la retraite, la mortalité, puis ces évaluations sont ramenées à leur valeur actuelle. Ces engagements ne font pas l'objet de provisions mais figurent dans les engagements hors bilan.

#### 11) Crédit Impôt Recherche (CIR)

La société Oncodesign dispose d'un agrément au Crédit d'Impôt Recherche pour ses clients.

Le Crédit Impôt Recherche est comptabilisé dans les comptes de la société au compte de résultat au crédit du poste « impôt sur les sociétés ».

#### 12) Le Chiffre d'Affaires

- L'activité Expérimentation se caractérise par des prestations de services avec obligation de moyen. Le Chiffre d'Affaires est comptabilisé, à chaque fin de période, à l'avancement sur indication du Coordinateur d'étude et en fonction du reste à faire technique.
- L'activité Découverte
  - a. Les refacturations contractuelles de dépenses de Recherche aux clients sont calculées et comptabilisées au regard des dépenses réalisées sur la période selon un barème défini contractuellement.
  - b. Droits d'accès à la technologie (Up front fees)

Quand les up front fees (activité Découverte) correspondent à un droit d'accès à une option ou à une technologie, ils sont comptabilisés au moment de la signature du contrat. Ces montants sont non remboursables.

#### c. Paiement d'étapes ou Milestone

Les paiements d'étape sont comptabilisés en résultat lorsque le fait générateur est avéré et qu'il n'existe plus de conditions suspensives à son règlement par le tiers devant être levées par Oncodesign. Les faits

On CO design

générateurs sont généralement les résultats scientifiques ou cliniques obtenus par le client, le démarrage d'études ou des éléments exogènes tels que les approbations réglementaires.

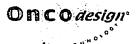
#### 13) Résultat financier

Le résultat financier correspond principalement aux charges d'intérêts d'emprunts, aux produits d'intérêts de comptes à terme.



Page 16sur 35

# NOTES



# 1. Immobilisations

				ntations
CADRE A - IMMOBILISATIONS	,	immobilisations au début de l'exercice	par réévaluation au cours de l'exercice	acquisitions, créations, apports, virements
Frais étabilissement et de développt	TOTAL I			
Autres postes immobilis. Incorporalles	TOTAL II	1 014 471		518 218
Terrains				
Construction sur soi propre				227 242
Construction sur sol d'autrui		8 199		
Install.techn.,mat.,outillage indust.		1 950 295		115 302
Autres immo, installations générales et agencements		294 805	1	72 188
Autres Immo. Matériel de transport				
Autres Immo. Matériel de bureau et informatique, mobilier		491 723		137 496
immobilisations corporelles en cours				13 625
Avances et acomptes				
	TOTAL III	2 745 022		565 850
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		10 161		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		279 475		97 912
	TOTAL IV	289 636		97 912
TOTAL GENERAL (I	+    +     +  V)	4 049 130		1 181 980

			ninutions	Valeur brute des	Réévaluation tégale,
CADRE B - IMMOBILISATIONS		par virement de	• • • • • • • • • • • • • • • • • • • •	immobilisations à la	Valeur d'origine
		poste à poste	mise en équivalence	fin de l'exercice	
Frals établissement et développt	OTAL I				
Autres postes immo.incorporelles 7	OTAL II	6 686	18 174	1 507 830	
Terrains					
Construction sur sol propre				227 242	
Construction sur sol d'autrui				8 199	
Install.techn.,mst.,outillage indust.				2 065 597	
Autres immo. Installations générales et agencements				366 991	
Autres immo. Matériel de transport					
Autres immo. Matériel de bureau et informatique, mobilier				629 219	
Immobilisations corporelles en cours				13 625	
Avances et acomptes					
	TOTAL III			3 310 872	
Participations par mise en équivalence					
Autres participations				10 161	
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres Immobilis. financières			71 389	305 998	
1	TOTAL IV		71 389	316 159	
TOTAL GENERAL (I + II	+ (() + (V)	6 688	89 563	5 134 861	

Les principaux mouvements d'acquisition :

- · Les Immobilisations incorporelles sont constituées de
  - o Brevet sur la technologie Nanocyclix : 330 K€
  - o logiciel informatique : 174 K€ ce montant reprend les mises à niveau nécessaires à la reprise du centre François Hyafil
- Construction sur sol propre correspond au frais de mutation du Batiment du centre François Hyafil
- Les immobilisations corporelles représentent le renouvellement de matériel technique récurrent et des investissements liés à l'accroissement de l'effectif de la société
- Les immobilisations financières représente la revalorisation des titres en auto-détention

#### 2. Amortissements

immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Amortissements fin exercice
Frais établist, développement TOTAL I				
Autres immob.incorporelles TOTAL II	409 251	121 632		530 883
Terrains				-
Construction sur sol propre				
Construction sur sol d'autrui	6 921	856		7 777
Install.techn.,mat.,outillage indust.	1 751 215	63 474		1 814 689
Autres immo. Installations générales et agencements Autres immo. Matériel de transport	200 426	24 523		224 949
Autres immo. Matériel de bureau et informatique, mobilier	390 949	64 502		455 450
TOTAL III	2 349 511	153 356		2 502 886
TOTAL (I à III)	2 758 762	274 988		3 033 750

# 3. Stock (en valeur brute)

En €	31/12/2016	31/12/2015
Cons. Fonctionnement	126 297	108 341
Cons. Spécifiques	323 410	391 516
Animaux	52 101	17 294
TOTAL	501 808	517 151



#### 4. Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations	10 000		10 000
Prêts	128 461		128 461
Autres immobilisations financières	177 537	613	176 925
Clients douteux ou litigieux	185 350	185 350	
Autres créances clients	3 438 338	3 438 338	
Créance représent, titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	739	739	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	2 124	2 124	
· impôt sur les bénéfices	1 928 578	1 928 578	
Etat et autres - taxe sur la valeur ajoutée	300 462	300 462	
collectivités - autres impôts, taxes, versemts assimilés	42 834	42 834	
- divers	87 121	87 121	
Groupe et associés	505 230		505 230
Débiteurs divers (dont pension titres)	1 084 622	1 084 622	000 200
Charges constatées d'avance	504 015	504 015	
TOTAUX	8 395 410	7 574 795	820 615

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d' 1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires conver.	Ī			
Autres emprunts obligataires			1	
Empr., dettes - à 1 an maximum	3 463	3 463		
établist crédit · à plus de 1 an	784 916	300 694	484 223	
Empr.,dettes financ.divers	12 320		12 320	
Fournisseurs, comptes rattachés	3 172 182	3 172 182		
Personnel et comptes rattachés	1 628 202	1 628 202		
Sécurité sociale, aut.org.sociaux - impôt bénéfices	1 291 672	1 291 672		
Etat et autres · T.V.A. collectivités - oblig.cautionnées	140 631	140 631		
- autres impôts	3 424	3 424		
Dettes immob. cptes rattachés	70		70	
Groupe et associés	18 072	18 072		
Autres dettes (pension titres)	158 305	158 305		
Dettes représent.titres emprunt.				
Produits constatés d'avance	2 010 857	2 010 857		
TOTAUX	9 224 114	8 727 501	496 613	<del></del>

La baisse des créances clients provient en grande partie par la disparition de la créance BMS de 3 millions de Usd présente au 31/12/2015. L'opération sur le centre François Hyafil fait apparaitre une créance d'un million d'Euros sur la ligne débiteurs divers qui concerne les passif sociaux relatif au personnel transféré au 1<sup>er</sup> décembre : CP, CET, CP,...

Au niveau des dettes, la société a fait appel à des emprunts bancaires pour soutenir l'effort d'investissement.

L'activité service soutenue sur dernier trimestre engendre une forte augmentation du poste fournisseurs, et nous retrouvons le pendant de la créance GSK dans l'accroissement des postes Personnel et organismes sociaux pour le montant d' un million d'Euros.

Onco*design* 

# 5. Comptes à terme

Les valeurs mobilières de placement sont constituées de comptes de dépôts à terme. Elles se décomposent comme suit :

Compte à terme	31/12/2016	31/12/2015
CIC	3 207 242	3 589 050
Caisse d'Epargne	3 850 000	4 300 000
TOTAL	7 057 242	7 889 050

Ces placements sont disponibles à très court terme et ne présentent pas de risques liés à des évolutions de taux d'intérêts.

# 6. Capitaux propres

1) Variation des capitaux propres

en €	Capital	Reserve	Report à nouveau	Résultat	Prime d'émission	Total Capitaux Propres
31/12/2015	545 473	21 409	-7 669 509	1 208 118	17 691 895	11 797 386
Affectation du résultat			1 208 118	-1 208 118		0
Résultat exercice				-2 971 784		-2 971 784
31/12/2016	545 473	21 409	-6 461 391	-2 971 784	17 691 895	8 825 602

#### 2) Composition du capital social

en €	31/12/2016	31/12/2015
Capital	545 473	545 473
Valeur Nominale	0.08	0.08
Nombre d'actions	6 818 412	6 818 412
Droits de vote exerçables	9 766 302	10 053 565

#### 3) Répartition du capital

Réalisé sur la base des titres détenus en nominatif.



En nbre d'actions	Actions ordinaires	% du Capital	
Fondateurs	2 908 078	43%	
Managers	457 360	7%	
Financiers Historiques	316 354	4%	
Public	3 127 405	46%	
Auto Détention	8 949	0%	
TOTAL	6 818 412	100%	

#### 4) Instruments financiers dilutifs

Il n'y a pas d'instruments financiers dilutifs au 31 décembre 2016

On CO design

#### 7. Avances conditionnées

En€	31/12/2015	Augmentation	Diminution	31/12/2016
BPI - IMAKINIB	676 982			676 982
BPI - NEDO	94 963		35 000	59 963
BPI - IMODI	334 000	383 000		717 000
TOTAL	1 022 982	383 000	35 000	1 453 945

Ces avances conditionnées sont déterminées en fonction de la nature des dépenses qui composent les projets financés.

Notamment pour BPI, les dépenses de « Recherche Industrielles » constituent la base des subventions, les dépenses de « Développement Expérimental » constituent la base des avances conditionnées.

#### BPI ISI « Imakinib » (OSEO) : Montant total maximum de 2 056 401 €

Financement de projet collaboratif, sur la période de 2009 à 2017 en partenariat initialement avec les sociétés Guerbet et Ariana.

Ce projet vise à développer de nouveaux radio-traceurs TEP spécifiques ciblant les inhibiteurs de kinases thérapeutiques afin d'accroître l'efficacité clinique et économique du diagnostic et du traitement en oncologie.

Le partenaire Guerbet a été remplacé par la société Cyclopharma. Les remboursements interviendront à partir de 2022.

#### BPI « Nedo » ( OSEO) : Montant total 140 000 €

Financement en partenariat avec l'institut CIEA au Japon et NEDO (équivalent BPI au japon) de développement de nouveau modèle expérimentaux.

Une avance remboursable a été accordée par OSEO pour 140 000 € le 12/02/2013 pour l'étude de développement de modèles innovants de souris humanisées pour l'évaluation de nouveaux agents anticancéreux, sous un délai de 27 mois à partir du 16/03/2012. Cette avance a été versée en intégralité à la signature du contrat. Cette aide correspond à 43.08 % des dépenses estimé du projet.

Sauf échec technique ou commercial du programme (et auquel cas Oncodesign serait amenée à payer un minimum de 56 K€), le remboursement de l'aide s'effectue par échéances trimestrielles de 8 750€ à partir du 30/09/2015 jusqu'au 30/06/2019.

Néanmoins, au plus tard, le 31/03 de chaque année, à compter du 1er janvier 2015, une annuité de remboursement égale à :

On CO design

43,08% du produit, hors-taxe, des cessions, concessions ou concessions de licences-brevets ou de savoir-faire- perçu au cours de l'année calendaire précédente lorsque les dites cessions ou concessions portent sur les résultats du programme aidé,

43,08% du produit, hors taxes, généré par la commercialisation et notamment la vente à un tiers ou l'utilisation par le bénéficiaire pour ses besoins propres des prototypes, préséries, maquettes, réalisés dans le cadre du programme aidé

L'application du contrat ne saurait amener la société Oncodesign à rembourser à BPI une somme supérieure en principal au montant de l'aide qu'elle a perçue.

Le remboursement de 35 000 € correspond aux quatre échéances définies de l'année 2016.

#### BPI PSPC IMODI: Montant total 1 230 282 €

PSPC: Projets Structurant des Pôles de Compétitivité

Ce projet a pour but de mettre en place une filière nationale organisée et dédiée au développement de la médecine personnalisée.

Il est réalisé par 6 grands groupes industriels, 4 PME et 7 institutions académiques sur une durée de 7 ans

Financement par BPI pour un montant de 1 166 972 € (un million cent soixante-six mille neuf cent soixante-douze euros) sous forme d'avance remboursable.

Oncodesign s'engage, sauf échec commercial, à rembourser la somme de 1 360 000 € (un million trois cent soixante mille euros) à compter de 2022 au plus tard et jusqu'en 2025 selon un échéancier défini.

D'autre part Oncodesign a reçu, dans le cadre de ce projet une subvention de 63 310 € (soixante-trois mille trois cent dix euros) pour le financement de la construction du dossier.

# 8. Les subventions d'exploitation

	31/12	/2016	31/12	/2015
En€	Reçues	au compte de résultat	Reçues	au compte de résultat
BPI - IMAKINIB		9 322		72 114
BPI - IMODI		2 584		43 736
Univ. Bruxelles - FP7 : OVER-MYR			33 521	99 787
BPI - ONCOSNIPE	35 000	50 000		
OPCA DEFI - FORMATIONS	20 798	28 820		
TOTAL	55 798	90 726	33 521	215 637



Les projets ouvrant droits à des Subventions :

Projet IMAKINIB : projet ISI financé par BPI France

Une partie de l'aide est versée sous forme de Subvention pour les dépenses de Recherche Industrielle, une partie est versée sous forme d'Avance Remboursable pour les dépenses de Développement Expérimentaux.

Projet Over-Myr : Projet FP7 financé par les fonds européens

L'intégralité de l'aide est versée sous forme de Subvention.

Projet IMODI : projet PSPC financé par BPI France

Seule la partie concernant la construction du dossier donne lieu à une subvention. Toutes les aides complémentaires seront versées sous forme d'avance remboursable.

Projet OncoSnipe : « Projet d'Investissement d'Avenir » financé par BPI France

Seule la partie concernant la construction du dossier donne lieu à une subvention. Toutes les aides complémentaires seront versées sous forme d'avance remboursable. (Voir événement post-clôture)

# 9. Emprunts et concours bancaires

Détail des emprunts par échéance en €	Variation nette	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
-A un an maximum				•	
CIC 67 K€ (Fin 05/07/16)	- 13 312.40	-		-	
CIC 40 K€ (Fin 05/12/16)	- 13 727.99		-	-	
CIC 65 K€ (Fin 05/07/16)	- 13 135.82	-	-	-	
CIC 53 K€ (Fin 25/12/17)	- 17 584.44	17 761.03	17 761.03	-	
INT.COURUS/EMPR.	- 6 907.12	120.55	120.55		
ETAB.CR.					
TOTAL	- 64 667.77	17 881.58	17 881.58	-	
-A plus d'un an					
CIC 150K€ (Fin 10/02/19)	+ 108 558.76	108 558.76	49 957.91	58 600.85	
CIC 200K€ (Fin 20/08/19)	+ 177 851.79	177 851.79	66 555.49	111 296.30	
CE 350K€ (Fin 05/10/19)	+ 330 624.34	330 624.34	116 423.67	214 200.67	
CIC 150K€ (Fin 15/12/19)	+ 150 000.00	150 000.00	49 875.12	100 124.88	
TOTAL	+ 767 034.89	767 034.89	282 812.19	484 222.70	

Par ailleurs, la société bénéficie d'un concours bancaire à hauteur de 600 000 € qui n'est pas utilisé au 31/12/2016.

Onco*design* 

# 10. Compte de régularisation

Les facturations de l'activité Expérimentation sont souvent déconnectées de la réalisation effective de l'étude, le compte de produit constaté d'avance sert à corriger le Chiffre d'Affaires à l'avancement.



#### 11. Provisions

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations	DIMINUTIONS Reprises	Montant à la fin de l'exercice
Prov. pour litiges				
Prov. pour garanties clients				
Prov. pertes marchés à terme				
Prov. pour amendes et pénalités				
Prov. pour pertes de change	119 570	147	119 570	147
Prov. pensions, obligations simil.				
Prov. pour impôts				
Prov. pour renouvellment immo.				
Prov. pour gros entretien et revi.				
Prov. charges s/congés à payer				
Autres prov. risques et charges		18 000	ļ	18 000
TOTAL I	119 570	18 147	119 570	18 147
Prov. immobilisat. incorporelles				-
Prov. immobilisat. corporelles				
Prov. titres mis en équivalence				
Prov. titres de participation				
Prov. autres immo. financières		8 197		8 197
Prov. stocks et en cours	58 145	45 768	58 145	45 768
Prov. comptes clients		157 202	372	156 830
Autres prov. pour dépréciation	387 034	139 101	44 825	481 310
TOTAL II	445 179	350 268	103 342	692 105
TOTAL GENERAL (I + II)	564 749	368 414	222 912	710 251

#### Dont :

Exploitation
Financières
Exceptionnelle

360 071	103 342
8 344	119 570

La variation de provision pour perte de change est essentiellement liée à la créance BMS de 3 (trois) millions de Usd.

La provision sur stock suit les règles fixées.

Deux créances client ont fait l'objet d'une provision.

La variation de l'exercice concernant les autres provisions pour dépréciation de 139 K€ correspondent à l'intégralité de l'augmentation du compte courant de la filiale canadienne qui a supporté une partie des coûts de déploiement de nos activités sur le territoire nord-américain avec la participation à hauteur de 50% dans Synergie MTL.

Onco*design* 

#### 12. Chiffre d'affaires et autres revenus

Oncodesign a été fondée en 1995 avec pour vocation dès l'origine de découvrir et d'apporter de nouveaux traitements personnalisés et efficaces aux patients atteints de cancers.

Son modèle de développement unique repose sur la mise en œuvre de deux activités stratégiques :

- L'Expérimentation avec l'évaluation préclinique de nouvelles thérapies anticancéreuses pour le compte de sociétés pharmaceutiques et de biotechnologies,
- La réalisation de programmes de Découverte en partenariat avec l'industrie pharmaceutique et pour son propre compte se traduisant notamment par des contrats avec Ipsen, UCB et BMS

Revenus en €	31/12/2016	31/12/2015
Expérimentation	8 473 588	9 372 146
Découverte	2 411 278	5 151 511
Chiffre d'affaires	10 884 866	14 523 657
TOTAL Revenus des Opérations	10 884 866	14 523 657

Le chiffres d'affaires Découverte 2016 n'a pas bénéficié, comme en 2015, de l'enregistrement d'un upfront significatif. Pour rappel, l'up-front BMS enregistré en 2015 s'élevait à 3 millions de Usd. Le chiffre d'affaires Expérimentation a, quant à lui souffert d'une concurrence accrue sur cette année 2016 avec une forte pression exercée sur les prix par une CRO voulant pénétrer le marché. De plus l'année 2016 est l'année de la mise en place des flux sur le territoire nord-américain avec le début du transfert des flux sur la filiale américaine.

# 13. Produits et charges exceptionnels

La subvention de 1 320 000 €, versée par GSK au titre du premier versement des 33 000 000 €, figure en produit exceptionnel.

# 14. Impôt sur les bénéfices

La société étant déficitaire, elle ne supporte pas de charge d'impôt. L'estimation du crédit d'impôt recherche, sur la base des dépenses de la période, s'établit à 1 784 K€ au 31/12/2016.

Les autres crédits d'impôts, s'élèvent à 20 K€.

Le CICE est comptabilisé dans un compte de charge de personnel et s'élève à 123 K€ à la fin de la période. Le CICE est utilisé pour renforcer les fonds de l'entreprise, les investissements et financer le besoin en fonds de roulement

Onco design

# 15. Résultat par action :

Résultat par action	31/12/2016	31/12/2015
Nombre moyen pondéré d'actions	6 818 412	6 818 412
Résultat net	(2 971 784)	1 208 118
Base de Calcul du résultat par action	(2 971 784)	1 208 118
Stock option ayant un effet dilutif	1	1
Actions gratuites ayant un effet dilutif		
Bons de souscription d'actions ayant un effet dilutif	0	0
Base de calcul du résultat dilué par action	(2 971 784)	1 208 118
Résultat par action	(0.44)	0.18
Résultat dilué par action	(0.44)	0.18

Le résultat net par action et le résultat net dilué par action sont calculés en divisant la part du résultat net revenant au Groupe par le nombre d'actions approprié. Pour le calcul du résultat net par action, le nombre d'actions retenu est le nombre moyen pondéré d'actions ordinaires en circulation au cours de la période, ce dernier tenant compte de la neutralisation des actions d'autocontrôle.

Le nombre d'actions retenu pour le calcul du résultat net dilué par action est le nombre moyen pondéré d'actions potentiellement en circulation au cours de la période. Il prend notamment en compte le nombre d'actions retenu pour le calcul du résultat net par action, complété du nombre de stock-options et bons de souscriptions d'actions et d'actions gratuites dilutifs.

Les actions ordinaires potentielles sont traitées comme dilutives si, et seulement si, leur conversion en actions ordinaires avait pour effet de réduire le bénéfice par action ou d'augmenter la perte par action des activités poursuivies

# 16. Opérations avec des parties liées

Il existe 3 opérations avec des parties liées :

- a) Rémunération du compte courant de la société PCG au taux maximum fiscalement déductible. A fin décembre, compte tenu du montant non significatif, aucun intérêt n'a été constaté au 31 décembre 2016.
- b) Financement de 4 places en crèche pour le personnel Oncodesign à la SARL CGD (société de Catherine Genne, Directeur Général Délégué et Administrateur Oncodesign), conclu le 29 mars 2010. Le montant de cette convention s'élève à 39 K€ annuel. Une cinquième place, à compter de 2017, a été votée lors du Conseil d'administration du 8 décembre 2016.
- c) Honoraires de monsieur Jan Hoflack dans le cadre des prestations de Directeur Scientifique facturés par la société de Mr Jan Hoflack, Pharmopsis BV, conclu le 20 juillet 2010. Le montant de ces honoraires s'élève à 295 K€ sur la période

On CO design

# 17. Engagements donnés

#### 1) Nantissements:

Nantissement du fonds de commerce de recherche contractuelle dans les domaines précliniques et cliniques en cancérologie et biologie médicale, sous-traitance en matière de recherche et analyse pour les organismes publics et privés et tous services à l'industrie pharmaceutique et parapharmaceutique, dans le cadre des contrats de prêts avec le CIC ayant pour valeur d'origine 67 326.46€ et 132 000€.

#### Nantissements des comptes à terme

- Caisse d'Epargne : 100 000€ dans le cadre du découvert autorisé de 200 000 € jusqu'au 30/06/2017
- Caisse d'Epargne : 150 000 € dans le cadre du prêt de 350 000 € jusqu'en Avril 2018
- CIC : 52 755 € dans le cadre du prêt de 52 755 € du 31/12/2014.

#### 2) Engagement de Fonds propres

Depuis sa création, la Société a bénéficié d'aides remboursables à l'innovation accordées par BPI et l'ANVAR et de subventions accordées par les collectivités publiques.

Il n'existe plus de conditions de fonds propres sur les prochaines étapes des projets financés par BPI.



# 18. Crédit-bail

	31/12/2016			au 31/12/2015		
Rubriques	Terrains	Constructions	Total	Terrains	Constructions	Total
VALEUR D'ORIGINE	180 700	3 329 300	3 510 000	180 700	3 329 300	3 510 000
AMORTISSEMENTS						
Cumul exercices antérieurs		2 446 630	2 446 630			0.000.040
Exercice en cours		218 287			2 228 343	2 228 343
Exercice on cours		218 287	218 287		218 287	218 287
TOTAL		2 664 916	2 664 916		2 446 630	2 446 630
VALEUR NETTE	180 700	664 384	845 084	180 700	882 670	1 063 370
REDEVANCES PAYEES						
Cumul exercices antérieurs	192 190	3 540 981	3 733 171	177 130	3 263 506	3 440 636
Exercice en cours	14 666	270 206	284 872	15 060	277 475	292 535
TOTAL	206 855	3 811 188	4 018 043	192 190	3 540 981	3 733 171
REDEVANCES A PAYER						
A un an au plus	13 701	252 436	266 137	19 408	357 582	376 990
A plus d'un an et moins de 5 ans	26 797	493 728	520 526	54 130	997 311	1 051 440
A plus de cinq ans	0	o	0	0	0	0
TOTAL	40 499	746 164	786 663	73 538	1 354 892	1 428 430



#### 19. Indemnité de fin de carrière

#### Options retenues:

Taux turn-over pour les employés de moins de 50 ans : 8.33 %

Taux turn-over pour les employés de plus de 50 ans : 0 %

Taux de revalorisation des salaires : 2.5 % par an

Taux d'actualisation (iBoxx / Bloomberg) : 1.31%

La provision est calculée,

- Pour le site de Dijon sur les conditions de la convention collective des industries chimiques
- Pour l'établissement des Ulis (centre François Hyafil) sur les conditions de la convention collective des industries pharmaceutiques.

Le montant de la provision s'élève à : 1 231 824. 37 €

# 20. Filiales et Participations

1) Oncodesign INC (615 Boulevard René Lévesque ouest-Montréal), Détenue à hauteur de 100% de son capital social. Au 31/12/2016 :

Nom de la Filiale	Oncodesign inc	
Capital social	100 CAD	
Capitaux propres	- 452 540 CAD	
	- 318 960 €	
Chiffre d'Affaires	61,8K CAD	
Chime d'Allaires	43,6 K€	
Résultat net	48,6K CAD	
	34,2K €	
Valeur brute des titres chez Oncodesign SA	100 CAD	
Valeur nette des titres chez Oncodesign SA	100 CAD	

Créé en mars 2007, la société Oncodesign inc est, suite à la crise financière de 2008, inactive depuis l'exercice 2009. L'intégralité du compte courant de la filiale dans les comptes d'Oncodesign SA est dépréciée. Le résultat positif de l'année 2016 provient de refacturations liées au frais de démarrage de l'activité nord-américaine.

#### 2) GIE Pharmimage (28 rue Louis de Broglie 21000 Dijon)

Groupement d'intérêt économique au capital de 75 000 € immatriculé au RCS de Dijon sous le numéro 503 269 615. Nous détenons 16.7 % de son capital social soit 10 000€. Le résultat estimé du GIE, non disponible à date de clôture, est estimé à 54 605 €. La quote part de 9 907 € sera intégrée dans le résultat fiscal d'Oncodesign SA.

3) Oncodesign USA inc (400 Technology Square Lower Level Cambridge, MA 02139 USA) Créé en Septembre 2015, cette filiale commerciale à 100 % prend en charge le marché nordaméricain. Pour sa première année de commercialisation, la filiale atteint l'équilibre.

Nom de la Filiale	Oncodesign USA inc	
Capital social	100 USD	
Capitaux propres	- 20 889 USD - 19 817 €	
Chiffre d'Affaires	1 348,8K USD 1 279,6K €	
Résultat net	27,9K USD 26,4K €	
Valeur brute des titres chez Oncodesign SA	100 USD	
Valeur nette des titres chez Oncodesign SA	100 USD	



#### 21. Effectifs

Effectif moyen 2 sites	31/12/2016	31/12/2015	
Ouvrier / Employé	12	8	
Technicien /Agent de maitrise	55	47	
Cadres	38	29	
Dirigeants	2	2	
Total	106	86	

Effectif présent au	31/12/2016	31/12/2015	
Ouvrier / Employé	19	12	
Technicien /Agent de maitrise	67	55	
Cadres	68	31	
Dirigeants	2	2	
Total	156	100	

Les recrutements réalisés correspondent à la mise en œuvre de la stratégie de la société sur ces 3 activités stratégiques.

# 22. Evénements postérieurs à la clôture

Notification le 24 janvier 2017, par BPI, de l'acceptation du Projet d'Investissement d'Avenir (PIA) OncoSNIPE.

OncoSNIPE est un projet qui a pour objectif le développement et la mise en œuvre d'approches bioinformatiques faisant appel à des méthodologies basées entre autres sur l'intelligence artificielle, l'apprentissage statistique et l'enrichissement sémantique qui doivent permettre l'identification et la caractérisation de patients résistants aux traitements anti-cancéreux et ainsi orienter la recherche et le développement de solutions thérapeutiques spécifiques à travers l'identification de nouvelles cibles.

BPI financera ce projet à hauteur de 2 008 011 € pour Oncodesign SA de 2017 à 2021.

Les premiers remboursements débuteront à partir de 2023 par échéances définies progressives jusqu'en 2027 à hauteur de 2 135 000 €.

Remboursement complémentaire :

À compter du dernier remboursement forfaitaire selon l'échéancier ci-dessus et dès que le chiffre d'affaires et/ou le montant des revenus HT cumulés tels que ceux définis ci-dessus est supérieur ou égal à 10 000 000 € (dix million d'Euros) :

Versement d'un remboursement complémentaire de 2,5% (deux virgule cinq pour cent) des revenus HT annuels générés par les produits et services issus du projet et ce, pendant 5 (cinq) ans

Le remboursement complémentaire n'excédera pas plus de 1 300 000 € (un million trois cent mille euros).

On Codesign

#### Le 15 mars 2017:

Oncodesign reprend les droits sur son programme dans la maladie de Parkinson par inhibition de la kinase LRRK2.

"La reprise de la totalité de nos droits sur le programme LRRK2 est une opportunité créatrice de valeur pour Oncodesign. Elle nous donne la capacité de reprendre la main sur le futur développement de ce programme dans la maladie de Parkinson, » commente Philippe Genne, PDG d'Oncodesign. « Notre projet est de poursuivre ce programme en interne jusqu'aux prochaines étapes clés et de rechercher un nouveau partenaire. Avec l'acquisition du centre de recherches François Hyafil, nous avons internalisé tous les savoir-faire et modèles nécessaires pour l'avancement de ce programme. Nous savons également qu'Ipsen partage notre appréciation sur cette collaboration autour de LRRK2 et nous continuerons de travailler ensemble en étroite collaboration dans le domaine de l'oncologie. »

