

# ONCODESIGN

Société Anonyme

18 Rue Jean Mazen

21000 DIJON

---

## **Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels**

---

Exercice clos le 31 décembre 2021

DELOITTE & ASSOCIES  
Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie de Versailles et du Centre  
Immeuble Higashi  
106 Cours Charlemagne  
69002 LYON

EXCO SOCODEC  
Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie de Besançon-Dijon  
51 avenue Françoise Giroud  
Parc Valmy – BP 16601  
21066 DIJON CEDEX

# ONCODESIGN

Société Anonyme

18 Rue Jean Mazen

21000 DIJON

---

## Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

---

A l'Assemblée Générale de la société ONCODESIGN,

### OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ONCODESIGN relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### FONDEMENT DE L'OPINION

#### *Référentiel d'audit*

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

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

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d’audit dans le respect des règles d’indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d’émission de notre rapport.

### **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l’audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l’état d’urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d’avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l’organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C’est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importants pour l’audit des comptes annuels de l’exercice, ainsi que les réponses que nous avons apportées face à ces risques.

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

Comme indiqué dans la note 3.13 de l’annexe aux comptes annuels intitulée « Reconnaissance du chiffre d’affaires », votre société comptabilise le chiffre d’affaires de ses contrats « Services » selon la méthode de l’avancement en fonction des coûts engagés. Nous avons revu les hypothèses retenues et les calculs effectués par la société.

La note 3.9 de l'annexe aux comptes annuels intitulée « 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 la note 5.3 de l'annexe aux comptes annuels fournit une information appropriée.

#### **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

Le Conseil d'Administration n'ayant pas encore statué sur le texte des projets de résolution et sur le rapport annuel de gestion contenant le rapport sur le gouvernement d'entreprise, ces documents ne nous ont pas été communiqués à la date du présent rapport et nous n'avons donc pas été en mesure de procéder à leur vérification.

En application de la loi, nous vous signalons que le non-établissement, la non-communication et la non-présentation de ces éléments constituent une violation des dispositions des articles L.232-1, L.225-115, L.225-100 et L.225-37 du code de commerce.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

#### **RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

## RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

En outre :

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

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

Lyon et Dijon, le 28 avril 2022

Les Commissaires aux Comptes

DELOITTE & ASSOCIES



Jean-Marie LE JELOUX

EXCO SOCODEC



Magali RAUX

# **COMPTES ANNUELS**

Bilan

Compte de résultat

Annexe

## I. Bilan au 31/12/2021

### A. Bilan actif

| Rubrique                                                    | Montant brut      | Amort. Prov.     | Net 31/12/21      | Net 31/12/20      |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                 |                   |                  |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                        |                   |                  |                   |                   |
| Frais d'établissement                                       |                   |                  |                   |                   |
| Frais de développement                                      | 388 924           | 52 116           | 336 808           |                   |
| Concessions, brevets et droits similaires                   | 1 583 539         | 1 075 110        | 508 429           | 526 465           |
| Fonds commercial                                            | 2 787 182         |                  | 2 787 182         | 2 787 182         |
| Autres immobilisations incorporelles                        | 2 195 080         |                  | 2 195 080         | 2 152 548         |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles                   |                   |                  |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                          |                   |                  |                   |                   |
| Terrains                                                    | 109 348           | 7 358            | 101 990           | 16 775            |
| Constructions                                               | 253 203           | 25 646           | 227 557           | 5 197             |
| Installations techniques, mat. et outillage                 | 4 323 302         | 3 160 499        | 1 162 803         | 998 765           |
| Autres immobilisations corporelles                          | 1 873 264         | 1 007 500        | 865 764           | 428 745           |
| Immobilisations en cours                                    | 18 361            |                  | 18 361            | 970               |
| Avances et acomptes                                         |                   |                  |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                          |                   |                  |                   |                   |
| Participations par mise en équivalence                      |                   |                  |                   |                   |
| Autres participations                                       | 1 161             |                  | 1 161             | 1 161             |
| Créances rattachées à des participations                    | 10 000            |                  | 10 000            | 10 000            |
| Autres titres immobilisés                                   |                   |                  |                   |                   |
| Prêts                                                       | 360 035           |                  | 360 035           | 309 977           |
| Autres immobilisations financières                          | 2 121 400         | 12 116           | 2 109 284         | 2 047 977         |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                     | <b>16 024 798</b> | <b>5 340 345</b> | <b>10 684 453</b> | <b>9 285 762</b>  |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                                   |                   |                  |                   |                   |
| Matières premières, approvisionnements                      | 558 580           | 14 627           | 543 953           | 344 990           |
| En-cours de production de biens                             |                   |                  |                   |                   |
| En-cours de production de services                          |                   |                  |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                            |                   |                  |                   |                   |
| Marchandises                                                |                   |                  |                   |                   |
| Avances, acomptes versés sur commandes                      | 485               |                  | 485               | 20 984            |
| <b>CREANCES</b>                                             |                   |                  |                   |                   |
| Créances clients et comptes rattachés                       | 9 638 961         | 110 010          | 9 528 951         | 8 091 333         |
| Autres créances                                             | 6 188 347         |                  | 6 188 347         | 5 277 822         |
| Capital souscrit et appelé, non versé                       |                   |                  |                   |                   |
| <b>DIVERS</b>                                               |                   |                  |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement<br>(Donc actions propres) : |                   |                  |                   |                   |
| Disponibilités                                              | 25 224 593        |                  | 25 224 593        | 28 259 233        |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                            |                   |                  |                   |                   |
| Charges constatées d'avance                                 | 607 429           |                  | 607 429           | 1 017 491         |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                      | <b>42 218 396</b> | <b>124 637</b>   | <b>42 093 759</b> | <b>43 011 854</b> |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                        |                   |                  |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                     |                   |                  |                   |                   |
| Ecart de conversion actif                                   | 51 531            |                  | 51 531            | 189 820           |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                        | <b>58 294 725</b> | <b>5 464 982</b> | <b>52 829 744</b> | <b>52 487 436</b> |

### B. Bilan passif

| Rubriques                                                  | Exercice 2021     | Exercice 2020     |
|------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital social ou individuel (dont versé :)                | 547 873           | 547 873           |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                     | 17 989 494        | 17 989 494        |
| Ecart de réévaluation                                      |                   |                   |
| Réserve légale                                             | 21 409            | 21 409            |
| Réserves statutaires ou contractuelles                     |                   |                   |
| Réserves réglementées                                      |                   |                   |
| Autres réserves                                            |                   |                   |
| Report à nouveau                                           | -12 619 347       | -14 768 494       |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                 | <b>-1 309 277</b> | <b>2 149 147</b>  |
| Subventions d'investissement                               |                   |                   |
| Provisions réglementées                                    | 384 199           | 210 222           |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                    | <b>5 014 351</b>  | <b>6 149 651</b>  |
| Produits des émissions de titres participatifs             |                   |                   |
| Avances conditionnées                                      | 3 023 847         | 2 937 806         |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                | <b>3 023 847</b>  | <b>2 937 806</b>  |
| Provisions pour risques                                    | 63 531            | 189 993           |
| Provisions pour charges                                    | 99 237            | 61 757            |
| <b>PROVISIONS</b>                                          | <b>162 769</b>    | <b>251 750</b>    |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                                  |                   |                   |
| Emprunts obligataires convertibles                         |                   |                   |
| Autres emprunts obligataires                               |                   |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     | 18 967 321        | 19 924 340        |
| Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic : ) | 443 041           | 6 811             |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           |                   |                   |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                               |                   |                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 3 172 147         | 3 366 905         |
| Dettes fiscales et sociales                                | 5 322 236         | 4 869 721         |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                     |                   |                   |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            | 70                | 70                |
| Autres dettes                                              | 453 200           | 500 436           |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                           |                   |                   |
| Produits constatés d'avance                                | 16 230 202        | 14 479 666        |
| <b>DETTES</b>                                              | <b>44 588 219</b> | <b>43 147 949</b> |
| Ecart de conversion passif                                 | 40 558            | 280               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>52 829 744</b> | <b>52 487 436</b> |



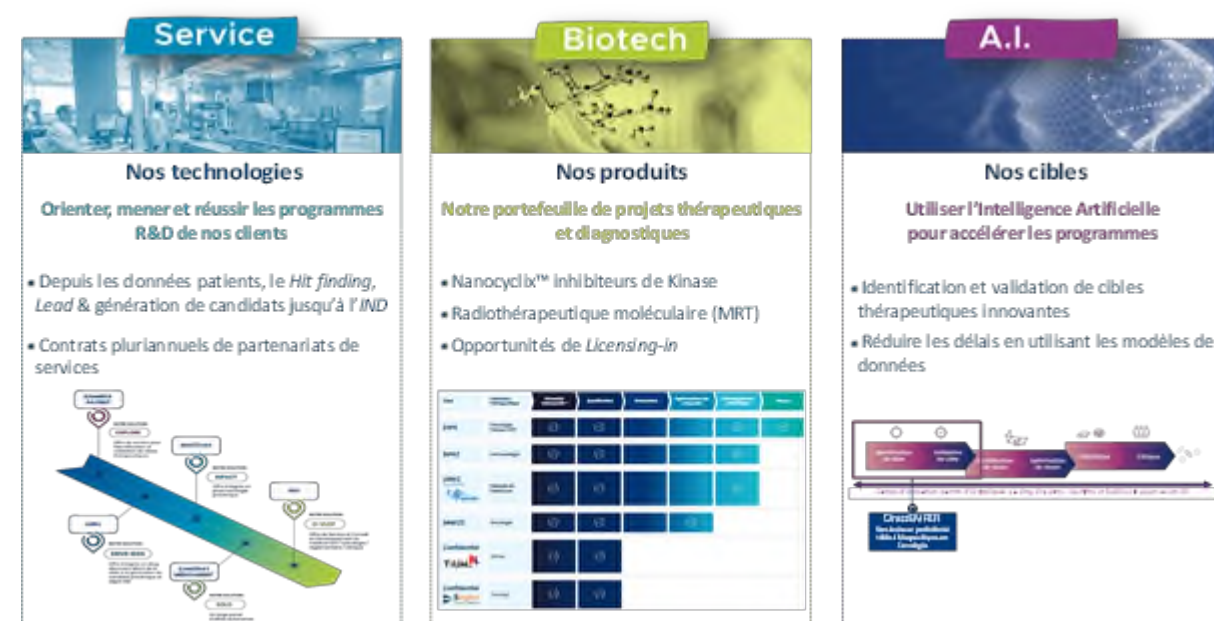
## II. Compte de resultat au 31/12/2021

| Rubriques                                                                | Exercice 2021     |                   |                   | Exercice 2020     |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                          | France            | Exportation       | Total             |                   |
| Ventes de marchandises                                                   |                   |                   |                   |                   |
| Production vendue de biens                                               |                   |                   |                   |                   |
| Production vendue de services                                            | 11 541,973        | 17 546 918        | 29 088 891        | 24 446 326        |
| <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>                                          | <b>11 541,973</b> | <b>17 546 918</b> | <b>29 088 891</b> | <b>24 446 326</b> |
| Production stockée                                                       |                   |                   | 455 889           | 715 926           |
| Production immobilisée                                                   |                   |                   | 2 230             |                   |
| Subventions d'exploitation                                               |                   |                   | 1 577 875         | 1 511 712         |
| Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges      |                   |                   | 602 041           | 1 213 364         |
| Autres produits                                                          |                   |                   |                   |                   |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                           |                   |                   | <b>31 726 926</b> | <b>27 887 328</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                      |                   |                   | 219 532           | 198 169           |
| Variation de stock (marchandises)                                        |                   |                   |                   |                   |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                |                   |                   | 1 992 722         | 2 000 299         |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)            |                   |                   | -203 276          | 137 242           |
| Autres achats et charges externes                                        |                   |                   | 14 707 469        | 14 352 534        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                    |                   |                   | 752 791           | 1 133 194         |
| Salaires et traitements                                                  |                   |                   | 12 272 377        | 12 022 270        |
| Charges sociales                                                         |                   |                   | 5 161 924         | 5 000 544         |
| Dotations d'exploitation :                                               |                   |                   |                   |                   |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                       |                   |                   | 886 413           | 616 435           |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                        |                   |                   | 59 957            | 12 665            |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                        |                   |                   | 49 480            |                   |
| Dotations aux provisions                                                 |                   |                   | 475 040           | 552 175           |
| Autres charges                                                           |                   |                   |                   |                   |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                            |                   |                   | <b>36 374 429</b> | <b>36 025 527</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                           |                   |                   | <b>-4 647 502</b> | <b>-8 138 199</b> |
| <b>OPERATIONS EN COMMUN</b>                                              |                   |                   |                   |                   |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                                    |                   |                   | 0                 | 33 593            |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                                    |                   |                   |                   |                   |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                               |                   |                   | <b>493 576</b>    | <b>133 839</b>    |
| Produits financiers de participations                                    |                   |                   |                   |                   |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé |                   |                   | 146 430           | 55 827            |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    |                   |                   | 189 993           | 29 054            |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         |                   |                   | 157 154           | 48 958            |
| Différences positives de change                                          |                   |                   |                   |                   |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement            |                   |                   |                   |                   |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                               |                   |                   | <b>855 159</b>    | <b>465 418</b>    |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                   |                   |                   | 63 647            | 189 993           |
| Intérêts et charges assimilées                                           |                   |                   | 671 617           | 128 325           |
| Différences négatives de change                                          |                   |                   | 119 895           | 147 101           |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement           |                   |                   |                   |                   |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                                |                   |                   | <b>-361 583</b>   | <b>-331 579</b>   |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                                     |                   |                   | <b>-5 009 085</b> | <b>-8 503 370</b> |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                            |                   |                   | <b>305 647</b>    | <b>8 435 450</b>  |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                         |                   |                   | 18 219            | 7 920 000         |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                         |                   |                   | 287 428           | 515 450           |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         |                   |                   |                   |                   |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                           |                   |                   | <b>593 082</b>    | <b>851 552</b>    |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                        |                   |                   | 20 341            | 39 994            |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                        |                   |                   | 398 765           | 637 555           |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions               |                   |                   | 173 977           | 174 002           |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                             |                   |                   | <b>-287 436</b>   | <b>7 583 898</b>  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise                 |                   |                   |                   |                   |
| Impôts sur les bénéfices                                                 |                   |                   | -3 987 244        | -3 068 619        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                                |                   |                   | <b>32 526 149</b> | <b>36 456 617</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                                 |                   |                   | <b>33 835 427</b> | <b>34 307 470</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                                 |                   |                   | <b>-1 309 277</b> | <b>2 149 147</b>  |

## 1. Activite de la societe et faits caracteristiques de l'exercice

### 1.1. Activité de la société

Afin de mieux mettre en exergue les performances et enjeux propres de ses activités, ONCODESIGN a mis en place début 2020 sa nouvelle organisation en Business Units : 1/ BU Service, 2/ BU Biotech et 3/ BU Intelligence Artificielle (IA).



Cette organisation permet la réalisation de la stratégie de croissance 2020-2025 et apporte une meilleure lisibilité sur l'activité du Groupe.

Chaque BU se voit dotée d'objectifs et de ressources propres.

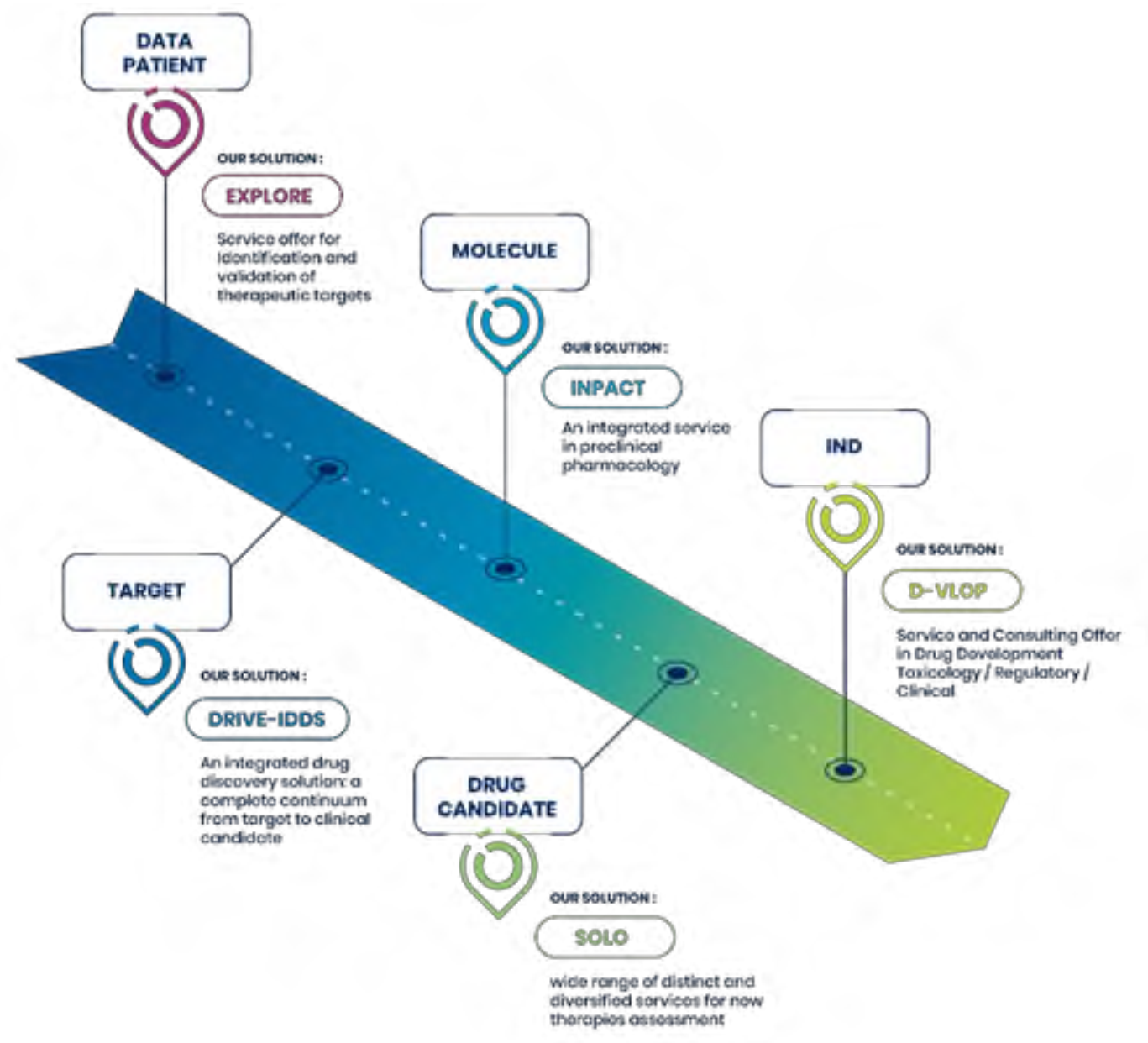
**1 - La BU Service** est positionnée sur le marché du service à façon de la « *drug discovery* », elle propose à ces clients un large panel d'offres qui démarre de la sélection de nouvelles cibles thérapeutiques en partant des data patients à la conception et de la sélection des meilleurs candidats médicaments incluant l'IND.

Son objectif est d'atteindre un CA de 50 millions d'euros en 2023 avec 15-20% d'EBITDA par croissance organique en s'appuyant sur la vente de contrat de service pluriannuels mais également en réalisant des acquisitions externes.

Elle doit s'attacher à l'optimisation de sa productivité.

Pour réaliser ses objectifs, elle supporte la gestion de l'ensemble du parc immobilier et mobilier du groupe lié à son activité, elle compte environ 200 personnes dans ses effectifs (Scientifiques, BDs).





2 - La BU Biotech assure le développement des produits du portefeuille thérapeutique et diagnostic seule ou au travers de partenariat, ces projets sont à ce jour issus de la technologie propriétaire Nanocyclix, inhibiteurs de kinases très spécifiques. Ainsi le portefeuille d'ONCODESIGN repose sur plusieurs programmes à des stades de développement relativement précoces : LRRK2, RIPK2, et le radiotracer.

Par ailleurs, elle recherche activement des partenaires pharmaceutiques pour développer de nouveaux projets en parallèle. L'équipe resserrée autour de Jan Hoflack, le CSO de l'entreprise, est composée de 4 scientifiques en charge du pilotage des projets. Les travaux de recherche sont réalisés principalement par les équipes de la BU Service.

**Biotech**

**Nos produits**

Notre portefeuille de projets thérapeutiques et diagnostiques

- Nanocyclix™ inhibiteurs de Kinase
- Radiothérapeutique moléculaire (MRT)
- Opportunités de *Licensing-in*

Le portefeuille Nanocyclix en progression constante :

| Target                                                                   | Therapeutic indication | Nanocyclix® diversity | Qualification | Orientation | Components optimisation | Preclinical development | Phase I |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|---------------|-------------|-------------------------|-------------------------|---------|
| EGFR                                                                     | PET radiotracer        | ☺                     | ☺             |             |                         | ☺                       | ☺       |
| RIPK2                                                                    | Immunology             | ☺                     | ☺             |             |                         | ☺                       |         |
| LRRK2<br><small>London School of Hygiene &amp; Tropical Medicine</small> | Parkinson's Disease    | ☺                     | ☺             |             |                         |                         |         |
| MNK1/2                                                                   | Oncology               | ☺                     | ☺             |             | ☺                       |                         |         |
| Undisclosed                                                              | Fibrosis               | ☺                     | ☺             |             |                         |                         |         |
| <b>TiUM</b>                                                              |                        |                       |               |             |                         |                         |         |
| Undisclosed                                                              | Oncology               | ☺                     | ☺             |             |                         |                         |         |
| <b>Sengine</b><br><small>Precision Medicine</small>                      |                        |                       |               |             |                         |                         |         |

3 - Enfin, la BU Intelligence Artificielle a pour rôle de soutenir l'innovation des métiers de la « Drug Discovery ». Cette BU se concentre en interne sur le développement d'une plateforme de sélection de cibles thérapeutiques nouvelles en Oncologie. Elle s'appuie sur une équipe en construction depuis 2015 comptant une quinzaine de spécialistes, des infrastructures IT dédiées et Stéphane Gérard son leader a rejoint l'entreprise en avril 2020. Elle peut compter sur des assets forts développés au travers des programmes collaboratifs IMODI et ONCOSNIPE. Fort de ces actifs, elle a construit en interne une plateforme de sélection de nouvelles cibles thérapeutiques.

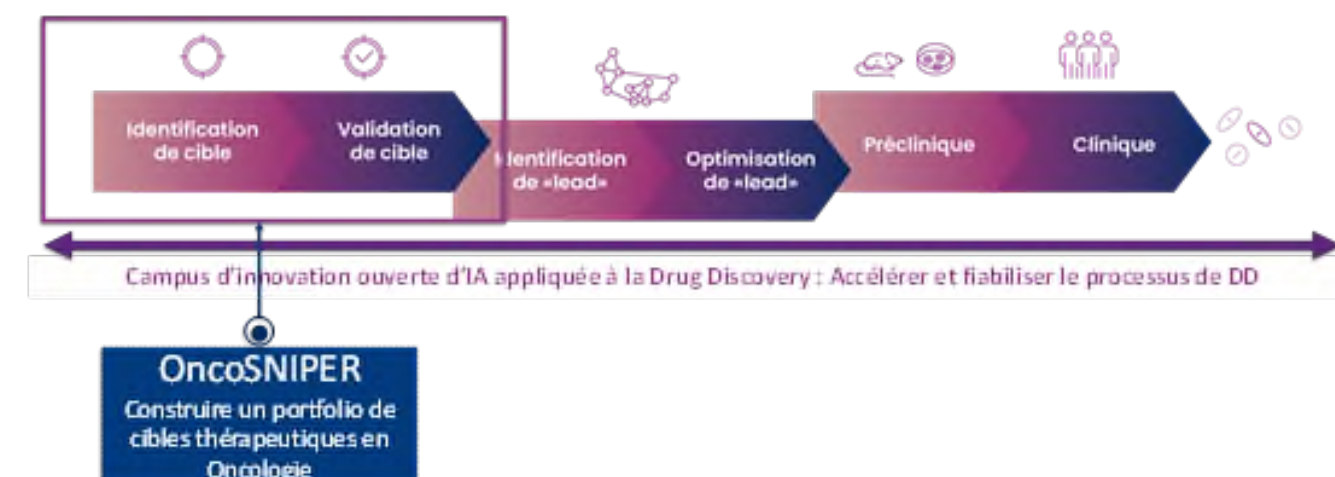
Elle conçoit des programmes collaboratifs structurant avec des partenaires publics et privés en n'excluant pas de faire des gains d'innovations par des acquisitions externes. L'IA est majeure pour fiabiliser et réduire le processus de Drug Discovery.

**A.I.**

**Nos cibles**

Utiliser l'Intelligence Artificielle pour accélérer les programmes

- Identification et validation de cibles thérapeutiques innovantes
- Réduire les délais en utilisant les modèles de données



## **ANNEXE**



Au niveau du groupe, un département de « Corporate Business Development & Marketing » a vu le jour en 2020 et a été confié à Karine Lignel, Directrice Générale Déléguée du groupe avec comme mission d'assurer les démarches liées à son développement au travers d'acquisitions d'entreprises et de produits. Notamment au travers de la création d'un fonds pour faciliter les acquisitions de produits en oncologie, l'activité d'intelligence économique et de marketing pour l'entreprise.

L'entreprise a internalisé les compétences juridiques qui lui sont nécessaires avec le recrutement de Sylvie Fernandez Forster devenue Directrice Juridique du groupe et DPO.

A son arrivée Stéphane Gérard a pris également la fonction de DSI à la tête de l'IT et secondé par un ingénieur expérimenté arrivé peu de temps avant lui, Bernard Arroyo.

## 1.2. Faits majeurs

### 1.2.1. Mai 2021 InterSystems et ONCODESIGN s'allient pour optimiser l'exploitation des données dans le but de fiabiliser et d'accélérer son processus de Drug Discovery en oncologie

InterSystems, entreprise américaine leader de la gestion des données du secteur de la santé, et Oncodesign, entreprise biopharmaceutique spécialisée dans la médecine de précision, ont annoncé la signature d'un partenariat stratégique visant à faire progresser la recherche de nouveaux traitements dans le domaine de l'oncologie.

Dans un contexte caractérisé par la croissance exponentielle du volume des données ces 20 dernières années, la qualité et l'exploitation des données de santé et de recherche sont devenues deux enjeux critiques pour l'ensemble des acteurs de la santé. La crise sanitaire actuelle n'a fait que renforcer l'importance d'une stratégie agile et décloisonnée en matière de gouvernance des données de santé.

Dans le cadre de cette alliance, Oncodesign a fait le choix de combiner à sa plateforme propriétaire d'identification et de validation de nouvelles cibles thérapeutiques appelée OncoSNIPER, la plateforme de gestion de données de santé unifiée d'InterSystems nommée InterSystems IRIS for Health. Ce partenariat permettra aux deux entreprises de développer et d'optimiser les synergies essentielles entre les deux plateformes.

La plateforme InterSystems IRIS for Health sera intégrée au sein de la récente Business Unit Intelligence Artificielle (IA) d'Oncodesign pour le stockage et la gestion de différentes sources de données précliniques et cliniques, très précieuses pour les métiers intervenant dans le processus de Drug Discovery. Grâce à l'analyse et à la meilleure exploitation des données consolidées dans InterSystems IRIS for Health, la BU IA d'Oncodesign optimisera le développement d'OncoSNIPER, notamment par l'éducation plus précise de ses algorithmes. De plus, InterSystems permettra à Oncodesign de bénéficier de son réseau international de partenaires académiques stratégiques générateurs de données de santé (centres hospitaliers et universitaires), notamment en Amérique du Nord.

Pour InterSystems, ce partenariat s'inscrit dans une démarche stratégique auprès des acteurs de santé en accédant à la solide expertise d'Oncodesign en matière de Drug Discovery, et témoigne de son engagement historique en oncologie. Fort d'un solide maillage national, InterSystems accompagne depuis de nombreuses années déjà de grands Centres de Lutte Contre le Cancer (CLCC) à travers sa solution de gestion administrative et médicale du patient, InterSystems TrakCare (notamment à Dijon, Nice et Reims) mais également l'Institut Universitaire du Cancer de Toulouse – Oncopole (IUCT-O) avec InterSystems HealthShare, pour une prise en charge globale du patient et une meilleure coordination des différents acteurs privés et publics sur le territoire. La société met en outre son expertise en matière d'exploitation des données de santé à la disposition de partenaires innovants tels que la start-up MyPL ou encore l'industriel Guerbet Group.

Pour Oncodesign, cette alliance constitue la deuxième étape de son développement stratégique axé autour de l'IA après la mise en route en 2017 du projet OncoSNIPE (essai clinique de 600 patients dans 3 indications en oncologie et 16 partenaires). Après avoir généré des données cliniques hétéro-

gènes en quantité importante, la société a besoin de structurer les données disponibles grâce à la plateforme InterSystems IRIS for Health, avant d'implémenter les algorithmes nécessaires à la sélection des sous-populations de patients atteints de cancers résistants aux traitements.

Cette collaboration fédérera plusieurs champs d'expertises distincts et complémentaires, dont la science des données, l'intelligence artificielle, la pharmacologie, la chimie, la biologie et la recherche clinique. Les deux sociétés partagent un objectif commun : exploiter la puissance des données afin de développer et d'industrialiser de nouvelles solutions thérapeutiques dans le domaine de l'oncologie.

### 1.2.2. Juin 2021 Servier et ONCODESIGN annoncent la sélection d'un candidat préclinique issu de leur collaboration stratégique contre la maladie de Parkinson

Servier et Oncodesign ont annoncé la sélection d'un candidat préclinique issu de leur collaboration stratégique contre la maladie de Parkinson.

Initiée en mars 2019, cette collaboration de Recherche et Développement porte sur la découverte d'inhibiteurs de la kinase LRRK2 issus de la plateforme Nanocyclix®, propriété d'Oncodesign, et sur leur action comme agents thérapeutiques potentiels contre la maladie de Parkinson. Elle s'appuie sur l'expertise complémentaire de Servier et d'Oncodesign en matière de maladies neurodégénératives et d'inhibiteurs de kinases.

Avec la sélection du premier candidat préclinique, dans le délai initialement prévu pour ce programme, la collaboration va entamer désormais les premières études de toxicologie réglementaires menées par Servier. Servier dispose d'une option exclusive de licence mondiale sur le programme, exerçable dès l'obtention du statut IND, prévue courant 2022. Depuis le début de la collaboration, Oncodesign a reçu plus de 13.5M€ en paiement initial, en paiements d'étapes ainsi qu'en financement des activités de recherche liées au projet. Au total, Servier pourrait verser à Oncodesign jusqu'à 320 M€ en paiements d'étapes, auxquels s'ajouteront des redevances sur les ventes futures.

Par ailleurs, les équipes de recherche ont identifié au cours de la phase de lead optimisation d'autres molécules présentant un fort potentiel de « Follow-ups », permettant ainsi de diminuer les risques inhérents à ce type de programme. Ce sont des molécules similaires au candidat préclinique mais avec un profil légèrement différent, qui pourraient représenter des candidats médicaments alternatifs en cas de difficultés observées dans le développement de la molécule sélectionnée.

### 1.2.3. Juin 2021 ONCODESIGN fait le point sur ses avancées sur RIPK2

ONCODESIGN a fait le choix de renforcer son dossier préclinique avec de nouvelles études pour approfondir certaines données. Ces nouvelles études porteront notamment sur l'appréciation précise de la marge thérapeutique et de la détermination de la dose initiale chez l'homme par des études de modélisation sophistiquées, et sur l'intégration d'un biomarqueur pour mesurer plus précisément l'efficacité du produit dès la phase 1.

De fait, l'IND prévue initialement à mi-année 2021 est décalée de quelques mois.

La phase 1 sera organisée et financée par ONCODESIGN en 2022, c'est une étape incontournable à dépasser pour un First-in-Class. Cette approche représente la meilleure manière d'optimiser la valorisation du programme RIPK2 vis-à-vis des acquéreurs potentiels.

### 1.2.4. Juin 2021 ONCODESIGN lance sa nouvelle offre de service DRIVE-MRT™ en partenariat avec Covalab, CheMatech et ABX-CRO

Oncodesign a annoncé un accord de collaboration stratégique avec la société Covalab, spécialisée dans le développement et la production d'anticorps à façon, avec une bibliothèque unique de « nanobodies », CheMatech, leader européen de la conception, synthèse et fourniture d'agents chélateurs, et ABX-CRO, spécialisée dans le développement préclinique et clinique de radiopharmaceutiques en oncologie.

L'alliance de ces expertises permet le lancement de l'offre DRIVE-MRT™ (Molecular RadioTherapy) regroupant l'ensemble du processus de Drug Discovery spécialisé en radiothérapie systémique ciblée (Théranostique) ; depuis la génération des vecteurs biologiques radiomarqués, l'optimisation des leads, la génération de candidats médicaments précliniques, jusqu'à l'IND et la conception et gestion des études cliniques radiopharmaceutiques.

La solution DRIVE-MRT permet la rationalisation, la conception et l'optimisation de produits radiopharmaceutiques ciblés et efficaces contre certains cancers métastatiques.

Depuis le Lutathera indiqué dans le traitement des tumeurs neuroendocrines gastroentéropancréatiques (TNE-GEP) inopérables ou métastatiques, exprimant des récepteurs de somatostatine, jusqu'aux récents résultats reportés à l'ASCO cette année portant sur l'augmentation de survie très significative observée pour de la radiothérapie interne vectorisée par ligands du PSMA marqués au lutétium-177 (177Lu) chez les patients atteints de cancer de la prostate de haut grade, et métastatique en situation de résistance à la castration (CPRC), la radiothérapie vectorisée ciblée attire maintenant de nombreux acteurs de l'industrie pharmaceutique ainsi que des cliniciens en quête de traitements efficaces sur les maladies métastatiques. Selon une étude récente<sup>1</sup>, le marché mondial des produits radiothérapeutiques vectorisés devrait connaître une croissance d'environ 40% entre 2019 et 2025, pour atteindre une valeur estimée à 8.0 milliards de dollars en 2025.

#### 1.2.5. Juillet 2021 : ONCODESIGN annonce la nomination d'Aline Aubertin en qualité d'administratrice indépendante du Conseil d'Administration

Aline Aubertin a développé sa carrière dans le domaine du pilotage stratégique et du développement de business en B2B, dans la vente, le marketing et les achats de produits, consommables, équipements et services techniques, avec des responsabilités nationales, européennes puis mondiales.

De formation technique initiale (Ingénieure chimiste CPE-Lyon et diplômée de l'université en biologie et biochimie), Aline Aubertin a complété sa formation par l'« Executive MBA » d'HEC.

Elle a exercé des fonctions commerciales et marketing dans différentes entreprises allemandes et américaines du domaine des sciences de la vie, dont la fonction de Directrice marketing, membre de comité de direction de Fisher Scientific Labosi. Depuis une quinzaine d'années, elle travaille au sein de General Electric Healthcare. En tant que Directrice des achats, elle a développé des capacités de management d'équipes pluridisciplinaires, dans un environnement multiculturel et à distance et contribue à l'amélioration des process opérationnels et à la productivité.

Élevée au grade de Chevalier de la légion d'honneur, elle préside en parallèle de ses fonctions opérationnelles, l'association Femmes Ingénieures et anime un Conseil d'Administration d'une quinzaine de personnes et un réseau de déléguées régionales.

#### 1.2.6. Octobre 2021 : ONCODESIGN et TIUMBIO signent un accord de collaboration R&D portant sur des candidats-médicaments dans le traitement de la fibrose

Oncodesign et TiumBio, société spécialisée en R&D sur les maladies rares, ont annoncé la signature d'un accord de collaboration de R&D portant sur des candidats médicaments potentiels contre la fibrose.

Dans le cadre de cet accord, Oncodesign sera responsable de l'identification, de la synthèse chimique et de l'optimisation des candidats médicaments Nanocyclix® ainsi que de leur analyse précoce, tandis que TiumBio sera en charge de l'évaluation avancée de l'efficacité fibrotique des candidats médicaments. Cette phase initiale de la collaboration sera financée par TiumBio.

En outre, TiumBio a obtenu une option exclusive de licensing-in des droits mondiaux de développement et de commercialisation des candidats médicaments découverts après leur évaluation une fois les critères de réussite prédéfinis atteints. Les conditions financières relatives à cette option, qui pourrait être levée l'année prochaine, ne peuvent être divulguées à ce stade.

La fibrose est un phénomène de formation fibreuse de tissu conjonctif qui survient dans la majorité des tissus du corps humain. À mesure que la maladie progresse, la fonction de l'organe concerné est altérée, ce qui peut conduire à diverses maladies chroniques fatales telles que la fibrose pulmonaire et hépatique. De plus, la fibrose représente environ 45 % de la mortalité par maladie toutes causes confondues, et étant donné que peu de traitements efficaces sont actuellement disponibles, ce domaine thérapeutique suscite une forte attente des patients.

En 2018, TiumBio a concédé le droit de brevet du NCE401, un candidat médicament qui était au stade préclinique pour le traitement de la fibrose pulmonaire, à Chiesi Farmaceutici, un laboratoire pharmaceutique italien. L'an dernier, le candidat médicament pour le traitement de la NASH a été sélectionné comme projet gouvernemental BIG3. En outre, la société dispose d'un certain nombre de nouveaux pipelines de fibrose et de projets en développement, et est connu pour mener de la R&D visant à étendre les domaines d'indication tels que la fibrose hépatique et rénale. Nous pensons que cette collaboration conjointe de R&D, signée par TiumBio, qui dispose d'atouts dans la R&D en matière de fibrose, peut être un catalyseur pour stimuler le développement du traitement de la fibrose.

#### 1.2.7. Octobre 2021 : ONCODESIGN annonce la nomination de Mme Karine LIGNEL comme Directrice Générale Développement du Groupe

Karine Lignel, 53 ans, était précédemment Présidente de Crédit Mutuel Innovation (250 millions d'euros de fonds propres dédiés aux investissements dans les entreprises innovantes), filiale de Crédit Mutuel Equity. Elle a, au cours de sa carrière, suivi et participé au développement de plus de 60 sociétés technologiques, majoritairement dans la Santé, notamment Nanobiotix, Tissium, Maat Pharma, Endodiag et Global Bioenergies.

Avant une carrière de plus de vingt ans dans le capital-risque qu'elle a commencée chez Créagro, Karine Lignel a exercé des fonctions techniques et managériales dans l'industrie, notamment chez Barry Callebaut.

Ingénieure ENSIA (AgroParisTech), Karine Lignel est titulaire d'un master en Gestion et Finance à l'IGIA, ainsi que de la certification d'Administratrice de l'ESSEC. Elle a participé au board d'ONCODESIGN durant 14 ans depuis 2008.

#### 1.2.8. Novembre 2021 : ONCODESIGN renforce la propriété intellectuelle autour d'ODS-101 pour une utilisation dans le traitement des maladies inflammatoires chroniques de l'intestin

ONCODESIGN société biotechnologique au service de l'industrie pharmaceutique pour la découverte de nouvelles molécules thérapeutiques contre les cancers et autres maladies graves sans traitement efficace connu, annonce le renforcement de son portefeuille de brevets concernant des composés macrocycliques inhibiteurs de RIPK2 (Receptor-interacting serine/threonine-protein kinase 2), ainsi que la finalisation avec succès de l'évaluation toxicologique préclinique du candidat-médicament, ODS-101.

Les inhibiteurs de la kinase RIPK2 développés par Oncodesign ont un potentiel thérapeutique important dans les maladies inflammatoires chroniques de l'intestin (MICI) visant une action ciblée et spécifique, dont le marché est estimé à près de 7 milliards de dollars en 2023, soit en progression de +17% par rapport à 2018 (chiffres monde). Le besoin médical pour un régulateur de la réponse immunitaire administrable par voie orale en MICI est important et complémentaire des options thérapeutiques actuelles basées sur des immunosuppresseurs et anticorps monoclonaux.

### 1.3. Autres faits caractéristiques de l'exercice

Les comptes annuels au 31 décembre 2021 sont arrêtés par le Conseil d'administration le 7 avril 2022. Ces derniers couvrent la période du 01/01/2021 au 31/12/2021 soit une période de 12 mois.

La subvention GSK pour un montant de 7.9 M€ a été versée pour la dernière fois en 2020 sur une base totale de 33 M€.

La société ONCODESIGN a fait l'objet d'une vérification de comptabilité sur les exercices 2016, 2017 et 2018, et plus particulièrement sur le Crédit Impôt Recherche. Ce contrôle s'est débouché en date du 2 novembre 2021 par une décision de ne pas maintenir de rappel de CIR, par mesure de tempérament eu égard au faible enjeu financier. Cf détail au paragraphe 3.12.

La société ONCODESIGN bénéficie de l'aboutissement des conclusions du litige sur la qualification de l'immeuble de l'établissement des Ulis, et des conséquences en matière de Taxe Foncière et de Cotisation Foncière des Entreprises. Cf détail au paragraphe 4.4

La société ONCODESIGN a opté pour un changement de siège social, en prenant la location d'un nouveau bâtiment au 18 rue Jean Mazen à Dijon. Ce bâtiment fait l'objet d'un crédit-bail immobilier via une société sœur d'ONCODESIGN, pour laquelle ONCODESIGN s'est portée caution vers le crédit-bailleur. L'aménagement des locaux s'inscrit à l'actif du bilan d'ONCODESIGN. Ce nouveau bâtiment d'une surface de bureau de près de 1 500 m<sup>2</sup> permet de doubler notre surface à Dijon, et héberge depuis fin janvier 2021 les activités relatives aux BU Biotech, BU Intelligence Artificielle ainsi que les fonctions support et de direction générale du groupe.

La société ONCODESIGN a opté pour le report sur 5 années des Prêts Garantis par l'Etat avec un différé de remboursement de 1 an.

## 2. Evenements significatifs survenus depuis la cloture de l'exercice

La crise Covid-19 se poursuit postérieurement à la clôture du 31 décembre 2021. L'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Nous retrouvons, néanmoins, progressivement notre capacité à nous déplacer et à aller au contact de nos clients sur les salons, forums et événements internationaux, les limites imposées par la lutte contre la pandémie se réduisant graduellement.

Les effets de la guerre en Ukraine ne semblent pas affecter notre activité commerciale sur le 1<sup>er</sup> trimestre 2022. Nous mettons en œuvre des actions précises pour limiter les impacts indirects des hausses des matières premières ou des problèmes d'approvisionnements. On constate même que certains clients cherchent à se repositionner en Europe de l'Ouest pour certains types d'études.

## 3. Regles et methodes 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 L.123-28) et les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels (Règlement ANC 2014-03 et suivants).

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

- Continuité de l'exploitation ;

Les perspectives de rentabilité de l'activité Service, les perspectives de vente du portefeuille de molécules BIOTECH et le niveau actuel de trésorerie permettent à la SA ONCODESIGN d'être confiant sur la continuité d'exploitation.

- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### 3.1. Immobilisations

#### 3.1.1. 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 à l'exception des Développements de Modèles.

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,
- Un fonds de commerce.

#### 3.1.2. Fonds de commerce

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Le fonds de commerce inscrit dans les comptes depuis 2019 est issu de la fusion de la filiale SAS PKP DESIGN. Cette dernière a acquis un fonds de commerce de BERTIN PHARMA au 31/08/2018 pour une valeur de 2 787 181.97 €.



L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. Aucun indice montrant que le fonds commercial a pu perdre de la valeur n'a été détecté. Le test de valeur, basé sur la méthode des cash-flow actualisés de la BU Service (en prenant un taux de WACC de 6.30 % et un taux à l'infini de 2 %), n'a pas mis en évidence de perte de valeur de l'écart d'acquisition positif de BERTIN PHARMA.

### 3.1.3. 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 calculées 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.

### 3.1.4. Immobilisations financières

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

Les immobilisations financières correspondent pour leur essentiel à la caution en lien avec l'opération de lease-back.

Néanmoins la société possède les titres de participation de la société ONCODESIGN INC., ONCODESIGN USA INC., ONCODESIGN SERVICES et une participation au GIE PHARM'IMAGE.

D'autre part, dans le cadre du contrat de liquidité confié à la société Louis Capital Markets, la société possède 17 536 actions propres au 31 décembre 2021. 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.

## 3.2. Evaluation des 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 (blouses, gants...) qui ne se rattachent pas directement à une étude.
- De consommables spécifiques : il s'agit de médicaments de référence, d'anticorps affectables 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.

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.

## 3.3. 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.

## 3.4. 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 cotés
- La valeur probable de négociation pour les titres non cotés

## 3.5. Trésorerie et équivalents de trésorerie

La trésorerie et équivalents de trésorerie sont définis comme égaux à la somme des postes d'actifs « valeurs mobilières de placements » 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.

## 3.6. Opérations 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 «Ecart de conversion» à l'Actif ou au Passif du bilan. Une provision est constituée pour couvrir les pertes de change latentes.

## 3.7. Provisions pour risques et charges

Ces provisions, enregistrées en conformité avec le règlement ANC N°2014-03 (qui a abrogé le CRC N°2000-06), sont destinées à couvrir les risques et les charges que des événements en cours ou survenus rendent probables, dont le montant est quantifiable, mais dont la réalisation, l'échéance ou le montant sont incertains.

Les provisions pour pertes à terminaison et pour risques projets concernent essentiellement les provisions constituées dans le cas où une prévision à fin d'affaire, établie en fonction de l'estimation la plus probable des résultats prévisionnels, fait ressortir un résultat déficitaire.

## 3.8. Passif éventuel

Un passif éventuel est :

- Soit une obligation potentielle de l'entité à l'égard d'un tiers résultant d'événements dont l'existence ne sera confirmée que par la survenance, ou non, d'un ou plusieurs événements futurs incertains qui ne sont pas totalement sous le contrôle de l'entité.
- Soit une obligation de l'entité à l'égard d'un tiers dont il n'est pas probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente attendue de celle-ci.

## 3.9. 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 – 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 régularisation pour subvention perçue d'avance est comptabilisée.

### 3.10. 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.

### 3.11. Indemnités de départ à la retraite

Les montants des paiements futurs correspondant aux avantages accordés aux salariés 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.

### 3.12. 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 ».

### 3.13. Reconnaissance du Chiffre d'Affaires

- **Activité Prestation de service avec obligation de moyen**

Le mode de calcul du chiffre d'affaires à l'avancement pour les études de service est calculé sur les charges constatées à date par rapport aux coûts totaux des actions nécessaires à la terminaison de l'étude. Cela permet de prendre en compte les éléments réels avec précision du reste à faire.

- **Activité Partenariat et Licencing**

- 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.
- Droits d'accès à la technologie (Up front fees) : quand les « up front fees » 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.
- 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, conditions devant être levées par ONCODESIGN. Les faits 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.

### 3.14. Frais de Recherche et Développement

Les coûts de Recherche et Développement s'inscrivent dans les comptes de charges de l'exercice, comptabilisés selon leurs natures respectives pour une valeur globale 2021 de 7.37 M€. Seuls les développements de modèles figurent à l'actif du bilan en immobilisation et immobilisations en cours pour des valeurs respectives de 0.4 M€ et 0.05 M€. L'amortissement des frais de développement sur la période s'établit, en 2021, à 0.05 M€.

#### Oncodesign - Dépenses de R&D

| en K€<br>Données analytiques | FY21        | FY20         | FY19         | FY18         |
|------------------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| Partenariat                  | 2.95        | 4.17         | 3.83         | 2.20         |
| Licensing                    | 4.41        | 6.68         | 7.27         | 9.81         |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>7.37</b> | <b>10.85</b> | <b>11.10</b> | <b>12.01</b> |

### 3.15. Résultat Financier

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

### 3.16. Dérogations aux principes généraux

#### 3.16.1. Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

#### 3.16.2. Changements de méthode de présentation

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

#### 3.16.3. Opérations à long terme

Les contrats à long terme sont comptabilisés selon la méthode de l'avancement. Les éléments suivants sont réunis pour une détermination fiable du résultat à terminaison :

- Le montant global du contrat global peut être évalué de façon fiable
- Le pourcentage d'avancement peut faire l'objet d'une évaluation lors de l'arrêté des comptes
- Les coûts peuvent être identifiés de façon fiable
- Ces éléments rentrent avec une certitude raisonnable dans les conditions d'acceptation prévues par le contrat.



4. Informations relatives au bilan actif

4.1. Immobilisations incorporelles, corporelles et financières

4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Exprimé en €

| Rubriques                                       | Début d'exercice | Réévaluation | Acquisit., apports |
|-------------------------------------------------|------------------|--------------|--------------------|
| Frais d'établissement et de développement       |                  |              | 388 924            |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles   | 6 837 556        |              | 1 273 127          |
| Terrains                                        | 16 775           |              | 92 573             |
| Dont composants                                 |                  |              |                    |
| Constructions sur sol propre                    |                  |              |                    |
| Constructions sur sol d'autrui                  | 13 396           |              | 239 806            |
| Const. Install. générales, agenc., aménag.      |                  |              |                    |
| Instal. techniques, matériel et outillage ind   | 3 801 516        |              | 809 214            |
| Installations générales, agenc., aménag.        | 640 164          |              | 134 861            |
| Matériel de transport                           |                  |              |                    |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier    | 1 012 753        |              | 525 642            |
| Emballages récupérables et divers               |                  |              |                    |
| Immobilisations corporelles en cours            | 970              |              |                    |
| Avances et acomptes                             |                  |              | 17 391             |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                     | 5 485 574        |              | 1 819 487          |
| Participations évaluées par mise en équivalence |                  |              |                    |
| Autres participations                           | 11 161           |              |                    |
| Autres titres immobilisés                       |                  |              |                    |
| Prêts et autres immobilisations financières     | 2 357 954        |              | 188 401            |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES                     | 2 369 115        |              | 188 041            |
| Total Général                                   | 14 692 246       |              | 3 669 579          |

| Rubriques                                       | Virement  | Cession   | fin d'exercice | Valeur d'origine |
|-------------------------------------------------|-----------|-----------|----------------|------------------|
| Frais d'établissement et de développement       |           |           | 388 924        |                  |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles   | 1 034 179 | 510 702   | 6 565 802      |                  |
| Terrains                                        |           |           | 109 348        |                  |
| Dont composants                                 |           |           |                |                  |
| Constructions sur sol propre                    |           |           |                |                  |
| Constructions sur sol d'autrui                  |           |           | 253 202        |                  |
| Const. Install. générales, agenc., aménag.      |           |           |                |                  |
| Instal. techniques, matériel et outillage ind   |           | 287 428   | 4 323 302      |                  |
| Installations générales, agenc., aménag.        |           |           | 775 025        |                  |
| Matériel de transport                           |           |           |                |                  |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier    |           | 440 156   | 1 098 239      |                  |
| Emballages récupérables et divers               |           |           |                |                  |
| Immobilisations corporelles en cours            |           |           | 970            |                  |
| Avances et acomptes                             |           |           | 17 391         |                  |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                     |           | 727 584   | 6 577 477      |                  |
| Participations évaluées par mise en équivalence |           |           |                |                  |
| Autres participations                           |           |           | 11 161         |                  |
| Autres titres immobilisés                       |           |           |                |                  |
| Prêts et autres immobilisations financières     |           | 64 560    | 2 481 435      |                  |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES                     |           | 64 560    | 2 492 596      |                  |
| Total Général                                   | 1 034 179 | 1 302 846 | 16 024 798     |                  |

Les principaux mouvements d'immobilisations sont les suivants :

Les **acquisitions** activées sur l'exercice s'inscrivent sur les lignes suivantes :

- Développement de Modèles pour 389 K€,
- Aménagement Siège Social pour 750 K€,
- Développement d'Outils de gestion pour 546 K€
- Matériel industriel pour 1 097 K€
- Matériel informatique pour 138 K€
- Brevets et logiciels pour 196 K€

Les **sorties** et/ou activations d'immobilisations s'établissent à 2 337 K€ et correspondent, pour les valeurs significatives, aux opérations suivantes :

- Mises au rebut logiciel et matériel informatique pour 951 K€,
- Sorties de matériels financés par opération de lease-back pour 287 K€
- Activation d'immobilisations en cours sur aménagement du siège social pour 645 K€ et Développements de Modèles pour 389 K€.

Immobilisations incorporelles : en 2021, ONCODESIGN a poursuivi le soutien de ces brevets majeurs sur LRRK2, RIPK2 et EGFR/PET dans le cadre de ses principaux programmes de recherche et développement et de la progression des projets vers de futurs candidats clinique, dans les pays où ils ont été déposés. Ces dernières sont constituées de :

- Brevet sur la technologie Nanocyclix dont deux nouveaux brevets,
- Logiciel informatique,
- Production immobilisée pour 2 195 K€ correspondant aux développements d'outils de gestion internes, de Développements de modèles, de logiciels adaptés au projet « ONCOS-NIPE », et de développement du nouvel ERP pour l'essentiel.

Les immobilisations corporelles représentent le renouvellement de matériel technique récurrent et des investissements liés à l'accroissement de la société. Ces dernières s'établissent à 6 577 K€ en valeur d'origine au 31/12/2021.

Le poste « immobilisations financières » intègre le dépôt de garantie consenti dans le cadre de l'opération de lease-back sur le Centre François Hyafil. Ce poste s'inscrit à 2 493 K€ au 31 12 2021.

4.1.2. Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Exprimé en €

| Rubriques                                     | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice |
|-----------------------------------------------|------------------|-----------|----------|----------------|
| Frais d'établissement et de développement     |                  | 52 116    |          | 52 116         |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 1 371 361        | 211 320   | 507 571  | 1 075 110      |
| Terrains                                      |                  |           |          |                |
| Constructions sur sol propre                  |                  |           |          |                |
| Constructions sur sol d'autrui                | 8 199            |           |          | 8 199          |
| Const. Install. générales, agenc., aménag.    |                  |           |          |                |
| Instal. techniques, matériel et outillage ind | 2 802 751        | 399 794   | 17 241   | 3 185 304      |
| Installations générales, agenc., aménag.      | 438 434          | 68 086    |          | 506 520        |
| Matériel de transport                         |                  |           |          |                |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier  | 785 738          | 155 096   | 439 855  | 500 979        |
| Emballages récupérables et divers             |                  |           |          |                |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                   | 4 035 122        | 622 976   | 457 096  | 4 201 002      |
| Total Général                                 | 5 406 483        | 886 413   | 964 667  | 5 328 229      |

4.2. Stocks (en valeur brute)

Le montant des stocks se décompose ainsi :

Exprimé en €

| Rubriques                      | A la fin de l'exercice | Au début de l'exercice | Variation de Stocks |            |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|------------|
|                                |                        |                        | Augmentation        | Diminution |
| Approvisionnements             |                        |                        |                     |            |
| Consommables de Fonctionnement | 405 563                | 312 587                | 92 976              |            |
| Consommables Spécifiques       | 33 179                 | 23 763                 | 9 416               |            |
| Animaux                        | 119 838                | 18 954                 | 100 884             |            |
| TOTAL                          | 558 580                | 355 304                | 203 276             |            |
| Total STOCK                    | 558 580                | 355 304                | 203 276             |            |

L'augmentation des stocks est en lien direct avec la progression d'activité pour les consommables de fonctionnement et les animaux alors que les consommables spécifiques sur études se maintiennent par rapport à l'exercice précédent. Il est à noter une hausse importante du stock d'animaux fluctuant fortement du fait de la mise en quarantaine des animaux lors de leur réception en amont de la mise en production et du respect des règles de protocole scientifique. Le faible niveau de stock de consommables spécifiques est liée à la politique d'ONCODESIGN de ne plus consommer son BFR en stockant des produits destinés à être directement refacturés aux clients, et pouvant se déprécier dans le temps.

4.3. Etat des Créances et Dettes

Exprimé en €

| ETAT DES CREANCES                                                       | Montant Brut | 1 an au plus | Plus d'un an |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Créances rattachées à des participations                                | 10 000       |              | 10 000       |
| Prêts                                                                   | 360 035      |              | 360 035      |
| Autres immobilisations financières                                      | 2 121 400    | 545 163      | 1 576 237    |
| Clients douteux ou litigieux                                            | 118 234      | 118 234      |              |
| Autres créances clients                                                 | 9 520 727    | 9 520 727    |              |
| Céance représentative de titres prêtés                                  |              |              |              |
| Personnel et comptes rattachés                                          | 46 278       | 46 278       |              |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux                           | 3 787        | 3 787        |              |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices                    | 3 930 122    | 3 930 122    |              |
| Etat, autres collectivités : taxes sur la valeur ajoutée                | 1 162 482    | 1 162 482    |              |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés | 13 101       | 13 101       |              |
| Etat, autres collectivités : créances diverses                          | 482 392      | 482 392      |              |
| Groupe et associés                                                      | 550 185      |              | 550 185      |
| Débiteurs divers                                                        |              |              |              |
| Charges constatées d'avances                                            | 607 429      | 607 429      |              |
| Total Général                                                           | 18 926 172   | 16 080 744   | 2 845 428    |
| Montant des prêts accordés en cours d'execice                           | 50 058       |              |              |
| Montant des remboursement obtenu en cours d'exercice                    |              |              |              |
| Prêts et avances consentes aux associés                                 |              |              |              |

Exprimé en €

| ETAT DES DETTES                                 | Montant Brut      | 1 an au plus      | Plus d'1 an,<br>moins de 5 ans | Plus de 5 ans    |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles              |                   |                   |                                |                  |
| Autres emprunts obligataires                    |                   |                   |                                |                  |
| Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine   | 6 517             | 6 517             |                                |                  |
| Emprunts et dettes à plus d'un 1 an à l'origine | 18 960 804        | 1 582 407         | 17 028 397                     | 350 000          |
| Emprunts et dettes financières divers           | 443 041           | 0                 | 364 098                        | 78 943           |
| Fournisseurs et comptes rattachés               | 3 172 147         | 3 172 147         |                                |                  |
| Personnel et comptes rattachés                  | 2 692 975         | 2 692 975         |                                |                  |
| Sécurité sociales et autres organismes sociaux  | 2 108 397         | 2 108 397         |                                |                  |
| Etat : impôt sur les bénéfices                  |                   |                   |                                |                  |
| Etat : taxes sur la valeur ajoutée              | 245 712           | 245 712           |                                |                  |
| Etat : autres impôts et taxes assimilées        | 275 151           | 275 151           |                                |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 70                |                   | 70                             |                  |
| Groupe et Associés                              | 58                | 58                |                                |                  |
| Autres dettes                                   | 453 144           | 453 144           |                                |                  |
| Dettes représentatives de titres empruntés      |                   |                   |                                |                  |
| Produits constatés d'avance                     | 16 230 202        | 9 374 312         | 2 742 356                      | 4 113 534        |
| <b>Total Général</b>                            | <b>44 588 218</b> | <b>19 910 820</b> | <b>20 134 921</b>              | <b>4 542 477</b> |
| Emprunts souscrits au cours de l'exercice       | 5 750             |                   |                                |                  |
| Emprunts remboursés au cours de l'exercice      | 951 734           |                   |                                |                  |
| Emprunts dettes contractés auorès d'associés    |                   |                   |                                |                  |

Variation des créances de l'entreprise :

Les créances s'établissent à 18 926 K€ et se déclinent à moins d'un an pour 16 430 K€ et à plus d'un an pour 2 496 K€. Ces dernières s'établissaient à 17 307 K€ en 2020 faisant ressortir une augmentation de 1 619 K€ qui s'explique essentiellement par une augmentation des créances clients liée à la progression de l'activité.

Ces dernières intègrent pour les valeurs les plus significatives :

- Créances clients 9 638 K€ représentant 109 jours de chiffre d'affaires contre 107 jours en 2020.
- Crédit d'impôt Recherche 2021 des sociétés ONCODESIGN pour une valeur de 3 930 K€.

Variation des dettes de l'entreprise :

Les dettes s'établissent à 44 588 K€ en 2021 contre 43 148 K€ en 2020 soit une augmentation de 1 440 K€

Ces dernières sont composées pour l'essentiel des postes suivants :

- Emprunts et dettes financières pour une valeur de 18 961 K€ dont 14 900 K€ de Prêt Garanti par l'Etat. Les valeurs du PGE s'inscrivent dans les dettes de 0 à 5 ans selon les prévisions de remboursements.
- Dettes fournisseurs de 3 172 K€ représentant 57 jours d'achats en 2021 contre 61 jours en 2020,

- Dettes fiscales et sociales pour un total de 5 322 K€ sans antériorité particulière.
- Produits constatés d'avance intègrent, en sus des opérations courantes de séparation d'exercice sur la base d'un chiffre d'affaires à l'avancement, la plus-value (7 541 K€) issue de l'opération de lease-back 2017 qui fait l'objet d'une reprise au rythme du crédit-bail de 15 ans.

4.4. Comptes à terme

Les disponibilités de trésorerie intègrent des comptes de dépôts à terme. Ces derniers se décomposent comme suit :

| Comptes à termes | 31/12/2021        | 31/12/2020        |
|------------------|-------------------|-------------------|
| Caisse d'Epargne | 450 000           | 450 000           |
| Crédit Agricole  | 4 002 000         | 4 000 000         |
| Société Générale | 9 004 513         | 10 000 000        |
| <b>Total</b>     | <b>13 456 513</b> | <b>14 450 000</b> |

Ces placements sont disponibles à court terme et ne présentent pas de risque lié à des évolutions de taux d'intérêts.

5. Informations relatives au bilan passif

5.1. Capitaux propres

Affectation des résultats de l'exercice 2020 :

Les comptes de l'exercice 2020 ont fait apparaître un résultat de 2 149 147 €. Selon la décision de l'AGO statuant sur les comptes, ce profit a été affecté en report à nouveau.

Exprimé en €

| Situation à l'ouverture de l'exercice                         | Solde     |            |
|---------------------------------------------------------------|-----------|------------|
| Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs | 6 149 651 |            |
| Distribution sur résultats antérieurs                         |           |            |
| Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs | 6 149 651 |            |
| Variations en cours d'exercice                                | En moins  | En plus    |
| Augmentation de capital social                                |           |            |
| Augmentation prime d'émission                                 |           |            |
| Variation du Report à Nouveau                                 |           |            |
| Variation Amortissements dérogatoires                         |           | 173 977    |
| Résultat de l'exercice                                        |           | -1 309 277 |
| SOLDE                                                         |           |            |
| Situation à la clôture de l'exercice                          | Solde     |            |
| Capitaux propres avant répartition                            | 5 014 351 |            |

5.1.1. Composition du Capital social

| Exprimé en €              | 12/31/2021 | 12/31/2020 |
|---------------------------|------------|------------|
| Capital social            | 547 872,96 | 545 472,96 |
| Valeur Nominale           | 0,08       | 0,08       |
| Nombre d'actions          | 6 848 412  | 6 818 412  |
| Droits de vote exerçables | 10 292 702 | 10 292 702 |

5.1.2. Répartition du Capital social

Réalisé sur la base des titres détenus en nominatif.

| En nombre d'actions    | Actions ordinaires | % du Capital   |
|------------------------|--------------------|----------------|
| Fondateurs             | 2 908 078          | 42,46%         |
| Managers               | 496 918            | 7,26%          |
| Financiers Historiques | 316 620            | 4,62%          |
| Public                 | 3 109 260          | 45,40%         |
| Auto Détention         | 17 536             | 0,26%          |
| <b>Total</b>           | <b>6 848 412</b>   | <b>100,00%</b> |

5.2. Instruments financiers

Les instruments financiers dilutifs au 31 décembre 2021 s'établissent comme suit :

Exprimé en €

| Plans d'options d'achat ou de souscription d'actions et plans d'attribution d'actions gratuites aux salariés                                       | 31/12/2021              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| <b>Principales caractéristiques du plan</b>                                                                                                        |                         |
| Prix d'exercice (pour les plans d'options d'achat et de souscription d'actions                                                                     | 10                      |
| Nombre total d'actions pouvant être émises ou achetées                                                                                             | 77 787                  |
| Valeur des actions retenue comme assiette de la contribution sociale                                                                               | 235 332                 |
| Conditions d'acquisition des actions ou d'exercice des options d'achat (performance, présence)                                                     | cf commentaire ci-après |
| Nombre d'actions ou d'options attribuées pendant l'exercice et au cours de l'exercice précédent                                                    | 77 787                  |
| Nombre d'actions ou d'options attribuées cumulées depuis la date d'attribution pour chaque plan                                                    | 77 787                  |
| <b>Informations sur les passifs éventuels (choix ouvert entre attribution d'actions nouvelles ou attribution d'actions existantes)</b>             | -                       |
| <b>Nombre d'actions annulées (pour les plans d'options). Montant de la charge comptabilisée au cours de l'exercice et de l'exercice précédent.</b> | -                       |
| <b>Montant du passif enregistré au bilan</b>                                                                                                       | <b>88 353</b>           |

Quatre plans d'actions ont été mis en place sur l'exercice 2020 :

**Plan d'attribution d'actions Gratuites 2020 n°1 :**

Ce plan d'actions gratuites est attribué aux bénéficiaires salariés membres du Comité de Direction. Ces actions gratuites, au nombre de 12 690, seront effectivement acquises au 1<sup>er</sup> janvier 2024 et sont soumises aux conditions de :

- souscription à l'augmentation de capital au 10 09 2020,
- présence dans l'effectif de la société au 1<sup>er</sup> janvier 2024

**Plan d'options de souscription ou d'achat d'actions 2020 n°1 :**

Ce plan d'options de souscription est attribué aux bénéficiaires salariés membres du Comité de Direction. Ces stock-options, au nombre de 50 760, seront effectivement acquises au 1<sup>er</sup> janvier 2024 et sont soumises aux conditions de :

- détention d'actions ONCODESIGN,
- présence dans l'effectif de la société au 1<sup>er</sup> janvier 2024
- performance boursière,
- développement de 3 molécules au 31 décembre 2023.

**Plan d'attribution d'actions Gratuites 2020 n°2 :**

Ce plan d'actions gratuites est attribué aux bénéficiaires salariés key managers sélectionnés. Ces actions gratuites, au nombre de 4 779, seront effectivement acquises au 1<sup>er</sup> janvier 2024 et sont soumises aux conditions de :

- détention d'actions ordinaires,
- présence dans l'effectif de la société au 1<sup>er</sup> janvier 2024

**Plan d'options de souscription ou d'achat d'actions 2020 n°2 :**

Ce plan d'options de souscription est attribué aux bénéficiaires salariés key managers sélectionnés. Ces stock-options, au nombre de 9 558, seront effectivement acquises au 1<sup>er</sup> janvier 2024 et sont soumises aux conditions de :

- détention d'actions ONCODESIGN,
- présence dans l'effectif de la société au 1<sup>er</sup> janvier 2024
- performance boursière,
- développement de 3 molécules au 31 décembre 2023.



5.3. Avances conditionnées

| Expirmé en €    | 31/12/2020 | Augmentation | Diminution | 31/12/2021 |
|-----------------|------------|--------------|------------|------------|
| BPI - IMAKINIB  | 804 257    | 0            | 88 931     | 715 326    |
| BPI - IMODI     | 992 000    | 174 972      | 0          | 1 166 972  |
| BPI - ONCOSNIPE | 1 141 549  | 0            | 0          | 1 141 549  |
| Total           | 2 937 806  | 174 972      | 88 931     | 3 023 847  |

Ces avances conditionnées sont déterminées en fonction des dépense de développement expérimental sur les projets soutenus par BPI.

BPI ISI « Imakinib » (OSEO) : montant perçu de 715 326 €

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.

Fin 2019, il a été décidé d'un commun accord entre les partenaires et BPI de mettre fin au consortium suite à l'évolution stratégique d'une des partenaires. Les modalités de remboursement des avances récupérables sont en discussion avec BPI.

BPI PSPC IMODI : montant total 1 166 972 €

PSPC (Projet Structurant des Pôles de Compétitivité)

Ce projet vient structurer une filière industrielle de santé visant à répondre aux besoins de la communauté scientifique, qu'elle soit privée ou publique, en matière de recherche et développement de systèmes d'essais plus performant permettant d'améliorer la sélection d'agents diagnostiques et thérapeutiques plus efficaces.

Le projet a été piloté et coordonné par ONCODESIGN. Il a été réalisé avec 4 grands groupes pharmaceutiques, 6 PME et 8 institutions académiques. Le projet s'est achevé conformément aux prévisions fin 2019.

Pour ce projet, ONCODESIGN a perçu de BPI un financement d'un montant de 1 166 972 € sous forme d'avances récupérables dont le dernier versement a eu lieu en 2021.

ONCODESIGN remboursera ces avances à partir de 2022 et jusqu'en 2025 selon un échéancier défini pour un montant total de 1 360 000 € (intérêts inclus).

BPI PSPC (PIA) OncoSNIPE : montant total 2 008 111 €

OncoSNIPE® est un projet qui a pour objectif le développement et la mise en œuvre d'approches bio-informatiques 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. Le projet est piloté et coordonné par ONCODESIGN, réalisé par 4 entreprises et 6 centres cliniques. La fin de ce projet est actuellement prévue pour 2023.

ONCODESIGN perçoit pour ce projet un financement par BPI pour un montant maximum de 2 008 111 € sous forme d'avances récupérables.

ONCODESIGN s'engage, sauf échec commercial, à rembourser la somme de 2 135 000 € (intérêts inclus) à compter de 2024 jusqu'en 2028 selon un échéancier défini.

5.4. Emprunts et concours bancaires

| Détails des emprunts par échéance et en € | Variation Nette année | Valeur 1 <sup>er</sup> jour de l'exercice | A 1 an au plus | De 2 à 5 ans | A pus de 5 ans |
|-------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------|----------------|--------------|----------------|
| CRCA- ex PKP 667 K€ (fin 15/10/2024)      | -119 251              | 534 165                                   | 121 028        | 293 885      |                |
| BPI - PGE 3 000 K€                        |                       | 3 000 000                                 |                | 3 000 000    |                |
| CRCA - PGE 4 000 K€                       |                       | 4 000 000                                 | 247 431        | 3 752 569    |                |
| SG - PGE 4 000 K€                         |                       | 4 000 000                                 | 247 291        | 3 752 709    |                |
| CE - PGE 2 300 K€                         | 5 750                 | 2 300 000                                 | 136 396        | 2 169 354    |                |
| CIC - PGE 1 600 K€                        |                       | 1 600 000                                 | 32 879         | 1 567 121    |                |
| BPI - 1000 K€ (fin 30/09/2028)            |                       | 1 000 000                                 |                | 650 000      | 350 000        |
| BPI - 2 500 K€ (fin 30/09/2024)           | -500 000              | 2 125 000                                 | 500 000        | 1 125 000    |                |
| SG - 300 K€ (fin 29/10/2023)              | -59 873               | 201 564                                   | 55 205         | 86 487       |                |
| CIC - 110 K€ (fin 05/11/2021)             | -33 856               | 33 856                                    |                |              |                |
| SG ex PKP 670 K€ (fin 24/11/2024)         | -119 889              | 541 933                                   | 121 518        | 300 526      |                |
| CE - ex PKP 663 K€ (fin 05/02/2025)       | -118 865              | 570 270                                   | 120 660        | 330 745      |                |
| TOTAL                                     | -945 984              | 19 906 788                                | 1 582 407      | 17 028 397   | 350 000        |

Par ailleurs, la société bénéficie d'un concours bancaire à hauteur de 800 000 € non utilisé à ce jour. Un emprunt prend fin sur l'exercice 2021 pour une valeur d'origine de 110 K€.

La société ONCODESIGN a opté pour un amortissement du Prêt Garanti par l'Etat sur une durée de 5 années dont une 1<sup>ère</sup> année de franchise, selon les conditions suivantes :

- o BPI : 3 000 K€ au taux fixe de 2.25 %,
- o CRCA : 4 000 K€ au taux fixe de 0.55 %,
- o SG : 4 000 K€ au taux fixe de 0.58 %,
- o CE : 2 300 K€ au taux fixe de 0.73 %,
- o CIC : 1 600 K€ au taux fixe de 0.70 %.

Les valeurs du PGE s'inscrivent dans les dettes à 5 ans selon les prévisions de remboursement contractuelles. Une opération de lease-back a été opéré sur l'exercice 2017 sur une base de 287 K€ de financement de matériel scientifique

5.5. Comptes de régularisation

Les facturations des activités sont majoritairement déconnectées de la réalisation effective des études, le compte de Produit Constaté d'Avance permet la correction du chiffre d'affaires sur l'avancement réel.

La plus-value réalisée sur l'opération de cession du lease-back de 10.3 M€ suit comptablement la durée de la location du bien immobilier. Le produit sera donc remonté en résultat au rythme de 15 ans à hauteur de 686 K€ par an.



## 5.6. Etat des provisions

Exprimé en €

| Rubriques                                                                    | Début d'exercice | Dotations      | Reprises       | Fin d'exercice |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| Provision pour investissement                                                |                  |                |                |                |
| Provision pour hausse des prix                                               |                  |                |                |                |
| Amortissements dérogatoires                                                  | 210 222          | 173 976        |                | 384 199        |
| Autres provisions réglementées                                               |                  |                |                |                |
| <b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>                                               | <b>210 222</b>   | <b>173 976</b> |                | <b>384 199</b> |
| Provisions pour litige                                                       |                  | 12 000         |                | 12 000         |
| Provisions pour garanties données aux clients                                |                  |                |                |                |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme                                   |                  |                |                |                |
| Provisions pour amendes et pénalités                                         |                  |                |                |                |
| Provision pour pertes de change                                              | 189 992          | 51 531         | 189 992        | 51 531         |
| Provisions pour pensions et obligations similaires                           |                  |                |                |                |
| Provisions pour impôts                                                       |                  |                |                |                |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations                           |                  |                |                |                |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions                          |                  |                |                |                |
| Provisions pour charges soc. et fisc. Sur congés payés                       |                  |                |                |                |
| Autres provisions pour risques et charges                                    | 61 757           | 37 480         |                | 99 237         |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                    | <b>251 749</b>   | <b>101 011</b> | <b>189 992</b> | <b>162 768</b> |
| Dépréciations immobilisations incorporelles                                  |                  |                |                |                |
| Dépréciations immobilisations corporelles                                    |                  |                |                |                |
| Dépréciations titres mis en équivalence                                      |                  |                |                |                |
| Dépréciations titres de participation                                        |                  |                |                |                |
| Dépréciations autres immobili. financières                                   |                  | 12 115         |                | 12 115         |
| Dépréciations stocks et en-cours                                             | 10 314           | 14 627         | 10 314         | 14 627         |
| Dépréciations comptes clients                                                | 71 459           | 45 330         | 6 779          | 110 010        |
| Autres dépréciations                                                         | 481 309          |                | 481 310        |                |
| <b>DEPRECIATIONS</b>                                                         | <b>563 083</b>   | <b>72 072</b>  | <b>498 403</b> | <b>136 753</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                         | <b>1 025 055</b> | <b>347 061</b> | <b>688 395</b> | <b>683 720</b> |
| <b>Dotations et reprises d'exploitation</b>                                  |                  | 109 437        | 498 403        |                |
| <b>Dotations et reprises financières</b>                                     |                  | 63 647         | 189 992        |                |
| <b>Dotations et reprises exceptionnelles</b>                                 |                  | 173 976        |                |                |
| <b>Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice</b> |                  |                |                |                |

La dépréciation du stock suit les règles fixées et rappelées dans les règles et méthodes comptables. Les créances clients ont fait l'objet de provisions en fonction de l'appréciation du risque d'irrecouvrabilité. Les pertes à terminaison sur les études à long terme font l'objet d'une provision constatée en autres provisions pour risques et charges.

Le poste « autres provisions pour dépréciation » affiche une reprise de provision de 481 K€ correspondant au remboursement de la créance en compte courant de la filiale canadienne sur l'exercice 2021.

La levée d'option du crédit-bail immobilier opérée en 2019 entraîne un amortissement dérogatoire sur 5 ans.

Les provisions perte de change sont majoritairement liées au cours du dollar et aux activités avec notre filiale américaine.

## 5.7. Passif éventuel

La société ONCODESIGN fait l'objet d'une vérification de comptabilité sur les exercices 2016 à 2018 et plus particulièrement sur les déclarations de crédit d'impôt en faveur de la recherche.

En date du 2/11/2021, en conclusion du contrôle fiscal, l'administration fiscale adresse un courrier à ONCODESIGN faisant état de l'abandon du rappel de CIR initié dans la Proposition de Rectification du 21 décembre 2020, sur la base d'un second rapport d'expertise du Ministère de la Recherche daté du 14 octobre 2020.

En effet, ce dernier rapport faisait état d'une validation de l'exhaustivité d'éligibilité des projets et études inscrites sur les déclarations CIR au titre des exercices vérifiés, à l'exception d'un seul projet sur l'exercice 2018 d'une valeur en base de 187 K€, correspondant à un crédit de 56 K€.

Suite à l'entretien du 21 septembre 2021 pour recours hiérarchique entre ONCODESIGN et l'administration fiscale, ONCODESIGN a apporté les éléments permettant de justifier les dépenses du sous-projet 1 « ONCOSNIPE ». Par mesure de tempérament et eu égard au faible enjeu financier, l'administration fiscale a décidé de ne pas maintenir le rappel de CIR relatif au sous-projet 2.

Il est toutefois à noter que l'abandon du rappel de CIR sur le sous-projet 2 « ONCOSNIPE » ne saurait valider sur le fond l'exigibilité de ce sous-projet au CIR pour les années futures.

La société ONCODESIGN n'avait procédé à aucune provision dans les comptes 2020 du fait de l'incertitude de cette proposition de redressement.

### Rappel des faits antérieurs :

Suite à la notification de contrôle fiscal et rapport de l'expert du Ministère de la Recherche, ONCODESIGN a établi un dossier complet de réponse à l'administration fiscale dans les délais légaux impartis, soit le 26 février 2021.

Le 24/06/2021, la société ONCODESIGN reçoit un courrier de Réponse aux Observations du Contribuable faisant état de :

- 1 : un rejet de la proposition de rectification du 21/12/2020 pour les dépenses de sous-traitance. En effet, suite aux compléments d'informations adressés au MESRI et à l'administration, les services de l'administration fiscale abandonnent les rectifications proposées au titre des dépenses de sous-traitance, à savoir :
  - Exercice 2016 : valeurs en base 2 996 K€ correspondant à un crédit de 899 K€
  - Exercice 2017 : valeurs en base 3 165 K€ correspondant à un crédit de 949 K€
  - Exercice 2018 : valeurs en base 2 711 K€ correspondant à un crédit de 813 K€
- 2 : du maintien de la proposition de rectification des dépenses liées au projet « ONCOSNIPE » sur des valeurs en base de 187 K€, correspondant à un crédit de 56 K€.

En date du 28/07/2021, la société ONCODESIGN fait une demande d'entretien avec l'administration fiscale afin de pouvoir échanger sur les termes de ce désaccord relatif au rejet de certaines dépenses du projet « ONCOSNIPE », et à titre conservatoire, la saisine du Comité Consultatif du crédit d'impôt pour les dépenses de recherche, en vue de se prononcer sur le caractère R&D de ce projet.

## 6. Informations relatives au compte de resultat

### 6.1. Chiffre d’Affaires et autres produits d’exploitation

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.

Le découpage du chiffre d'affaires reprend l'organisation opérationnelle par BU.

| Revenu en K€                                  | 12/31/2021              | 12/31/2020              |
|-----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <strong>BU Service</strong>                   |                         |                         |
| Chiffre d'affaires                            | 25 131                  | 19 955                  |
| Prestations annexes et loyers des Ulis        | 129                     | 89                      |
| Production immobilisée                        | 222                     | 219                     |
| Transfert de charges                          | 971                     | 1 023                   |
| <strong>Total</strong>                        | <strong>26 453</strong> | <strong>21 286</strong> |
| <strong>BU Biotech</strong>                   |                         |                         |
| Chiffre d'affaires                            | 3 686                   | 4 399                   |
| Prestations annexes et loyers des Ulis        |                         |                         |
| Production immobilisée                        |                         |                         |
| Transfert de charges                          |                         | 1                       |
| <strong>Total</strong>                        | <strong>3 686</strong>  | <strong>4 400</strong>  |
| <strong>BU IA</strong>                        |                         |                         |
| Chiffre d'affaires                            |                         |                         |
| Prestations annexes et loyers des Ulis        | 125                     |                         |
| Production immobilisée                        | 115                     | 385                     |
| Transfert de charges                          | 3                       | 2                       |
| <strong>Total</strong>                        | <strong>243</strong>    | <strong>387</strong>    |
| <strong>Corporate</strong>                    |                         |                         |
| Redevances marque Oncodesign                  | 345                     | 152                     |
| Prestations annexes et loyers des Ulis        | 18                      | 29                      |
| Production immobilisée                        | 119                     | 112                     |
| Transfert de charges                          | 105                     | 107                     |
| <strong>Total</strong>                        | <strong>587</strong>    | <strong>400</strong>    |
| <strong>Total Revenus des Opérations</strong> | <strong>30 969</strong> | <strong>26 473</strong> |

Ces valeurs correspondent aux opérations ONCODESIGN SA, et intègrent les flux intragroupes.

Les transferts de charges intègrent principalement :

- Prise en charge de formation, IJSS, prévoyance et avantages en nature pour une valeur de 200 K€
- Management fees aux filiales de la BU Nord-Américaine pour un total de 194 K€
- Reprise de la plus-value sur opération de lease-back pour un montant de 686 K€.

### 6.2. Impôts et Taxes

Les impôts et taxes s'établissent à 753 K€ au 31/12/2021 contre 1 134 K€ au 31/12/2020, soit une diminution de 381 K€. Cette variation est la conséquence directe de la diminution des impôts de production notifiés par la loi de finances 2021.

Les impôts et taxes sont principalement constitués de la taxe foncière et de la Contribution Economique Territoriale pour les valeurs essentielles.

Depuis 2015 le bâtiment a été classé par l'administration fiscale en bâtiment industriel. GSK a depuis initié une procédure avec l'administration fiscale afin de revoir cette position. Dans la continuité, ONCODESIGN a porté la même réclamation devant l'administration fiscale. Les jugements du Tribunal Administratif de Versailles des 11/06, 03/12/2020 et 06/2021 notifient la requalification de l'immeuble en bâtiment commercial.

La conclusion de ces jugements entraîne les conséquences suivantes pour la société ONCODESIGN :

- Taxe Foncière : des avis de dégrèvements reçus, en faveur d'ONCODESIGN, s'établissent à 311 K€ au titre de 2017 et 245 K€ au titre des exercices 2018 à 2020 ; les valeurs relatives à la période 2018 à 2020 ont été remboursées via notre crédit-bailleur en date du 1<sup>er</sup> mars 2022.
- Cotisation Foncière des Entreprises : ces « taxes » ont été recalculées par l'administration fiscale pour les exercices 2018 à 2020, sur les mêmes bases que celles retenues pour les Taxes Foncières et remboursées pour l'exercice 2021 pour une valeur totale de 378 K€ (intégrant des intérêts moratoires).

### 6.3. Charges de Personnel

L'évolution de l'effectif au second semestre se caractérise par une augmentation de 5% des effectifs par rapport au 30 juin 2021, revenant au niveau de l'effectif présent au 31 décembre 2020.

La croissance de l'effectif au regard de la croissance de l'activité se traduit par un accroissement de la masse salariale de 2.4% par rapport à l'année 2020, résultant d'une part de la politique salariale 2021 et d'un effet de base de masse salariale 2020 négatif en raison de la réduction des coûts salariaux liés à l'activité partielle.

### 6.4. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est une perte de 287 K€ en 2021 contre un résultat positif de 7 584 K€ en 2020.

| Rubriques                                                  | Exercice        | Exercice         |
|------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|
|                                                            | 2021            | 2020             |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                              | <b>305 647</b>  | <b>8 435 450</b> |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           |                 | 7 920 000        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           | 305 647         | 515 450          |
| Reprises sur provisions et transferts de charges           |                 |                  |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                             | <b>593 082</b>  | <b>851 552</b>   |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          | 20 340          | 39 994           |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          | 398 765         | 637 555          |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 173 977         | 174 002          |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                               | <b>-287 436</b> | <b>7 583 898</b> |

Les produits exceptionnels s’élèvent à 305 K€ en 2021. En 2020, ils intégraient, la subvention de 7 920 K€, versée par GSK au titre du dernier versement des 33 000 K€.

Les charges exceptionnelles s’inscrivent à 593 K€ en 2021 et se composent pour l’essentiel de frais d’audit d’acquisition et de dotation dérogatoire suite à la levée d’option du crédit-bail immobilier de Dijon.

### 6.5. Impôt sur les bénéfices et crédits d’impôt

La société bénéficiant d’un déficit fiscal, 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 3 970 K€ au 31/12/2021.

Les autres crédits d’impôts s’élèvent à 18 K€.

### 6.6. Résultat par action

Exprimé en €

| Résultat par action                                   | 12/31/2021         | 12/31/2020       | 12/31/2019       |
|-------------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|
| Nombre moyen pondéré d’actions                        | 6 848 412          | 6 827 617        | 6 818 412        |
| Résultat Net                                          | -1 309 277         | 2 149 147        | 1 771 018        |
| <b>Base de calcul du résultat par action</b>          | <b>(1 309 277)</b> | <b>2 149 147</b> | <b>1 771 018</b> |
| Stock-options ayant un effet dilutif                  | 60 318             | 60 318           |                  |
| Actions gratuites ayant un effet dilutif              | 17 469             | 17 469           |                  |
| Bons de souscription d’actions ayant un effet dilutif |                    |                  |                  |
| <b>Base de calcul du résultat dilué par action</b>    | <b>(1 309 277)</b> | <b>2 149 147</b> | <b>1 771 018</b> |
| <b>Résultat par action</b>                            | <b>-0,19</b>       | <b>0,31</b>      | <b>0,26</b>      |
| <b>Résultat dilué par action</b>                      | <b>-0,19</b>       | <b>0,31</b>      | <b>0,26</b>      |

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

## 7. Informations diverses

### 7.1. Opérations avec les parties liées

Il existe cinq opérations avec les parties liées :

- Rémunération du compte courant de la société PCG au taux maximum fiscalement déductible. Afin décembre, compte tenu du montant non significatif, aucun intérêt n’a été constaté.
- Financement de 5 places en crèche pour le personnel ONCODESIGN à la société CDG (société de Catherine GENNE, Directrice Générale Déléguée et Administratrice ONCODESIGN), conclu le 8 décembre 2016. Le montant de cette convention s’élève à 53 K€ annuel.
- Honoraires de Mr Jan HOFLACK dans le cadre des prestations de Directeur Scientifique, honoraires facturés par la société PHARMOPSIS BV, conclu le 20 juillet 2010. Le montant de ces honoraires s’élève à 301 K€ sur la période.
- Contrat de sous-location avec la SAS ANG, société détenue à hauteur de 5 % par la société PCG et 95 % par Mr Philippe GENNE (Président Directeur Général d’ONCODESIGN). Dans ce cadre, les loyers et charges locatives relatives à l’exercice 2021 s’établissent à 267 K€. Une caution a été versée à la SAS ANG, sur l’exercice 2020 pour une valeur de 126 K€.
- Compte courant du GIE PHARMIMAGE pour un solde débiteur de 118 K€ détenu par la SA ONCODESIGN à hauteur de 40 %.

### 7.2. Engagements donnés

#### 7.2.1 Caution :

ONCODESIGN, en tant que sous-locataire du nouveau bâtiment « siège social », se porte caution au titre du crédit-bail immobilier conclu entre BATIFRANC et la SAS ANG, pour une valeur de 875 K€.

#### 7.2.2. Nantissement du fonds de commerce :

Nantissement du fonds de commerce sur capital restant dû de l’emprunt Crédit Agricole d’une valeur d’origine de 667 K€. Le capital restant dû au 31/12/2021 s’établit à 415 K€.

#### 7.2.3. 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.

7.2.4 Indemnité de fin de carrière :

Options retenues :

Taux turn-over pour les employés de moins de 54 ans : 5 %  
Taux turn-over pour les employés de plus de 54 ans : 0%  
Taux de revalorisation des salaires : 2,5 % par an  
Taux d'actualisation (iBoxx ) : 0.98 %

La provision est calculée, pour les sites de Dijon et des Ulis (centre François Hyafil) sur les conditions de la convention collective des industries chimiques. Le montant de la cette Indemnité de Fin de Carrière provision s'élèverait à 1 396 K€ AU 31/12/2021, ne fait pas l'objet d'une comptabilisation.

7.3. Engagements reçus

7.3.1. Garantie par l'Etat :

Garantie par l'Etat à hauteur de 90 % soit une garantie de 13 410 K€ du P.G.E. accordé pour d'une valeur de 14 900 K€.

7.4. Crédits-Baux

Exprimé en €

| Rubriques                        | Terrains | Constructions | Matériel<br>outillage | Autres<br>immobilisations | Total     |
|----------------------------------|----------|---------------|-----------------------|---------------------------|-----------|
| VALEUR D'ORIGINE                 |          | 8 500 000     | 633 537               |                           | 9 133 537 |
| AMORTISSEMENTS                   |          |               |                       |                           |           |
| Cumul exercices antérieurs       |          | 1 666 667     | 88 240                |                           | 1 754 907 |
| Exercice en cours                |          | 566 667       | 81 045                |                           | 647 712   |
| TOTAL                            |          | 2 233 333     | 169 285               |                           | 2 402 619 |
| VALEUR NETTE                     |          | 6 266 667     | 464 252               |                           | 6 730 918 |
| REDEVANCES PAYEES                |          |               |                       |                           |           |
| Cumul exercices antérieurs       |          | 1 968 701     | 97 520                |                           | 2 066 221 |
| Exercice en cours                |          | 668 339       | 86 321                |                           | 754 660   |
| TOTAL                            |          | 2 637 040     | 183 841               |                           | 2 820 881 |
| REDEVANCES A PAYER               |          |               |                       |                           |           |
| A un an au plus                  |          | 668 339       | 116 216               |                           | 784 555   |
| A plus d'un an et moins de 5 ans |          | 2 673 356     | 300 007               |                           | 2 973 363 |
| A plus de cinq ans               |          | 4 058 980     | 64 665                |                           | 4 123 645 |
| TOTAL                            |          | 7 400 675     | 480 887               |                           | 7 881 562 |
| VALEUR RESIDUELLE                |          | 1             | 4 374                 |                           | 4 375     |
| Montant pris en charge ds exerc. |          | 668 613       | 86 321                |                           | 754 934   |

Les engagements de crédits baux se décomposent comme suit :

Le Crédit-bail immobilier des locaux de Dijon a pris fin au 15 octobre 2019.

Crédit-bail immobilier des locaux du site des Ulis pour une valeur de 7 401 K€, soit 668 K€ à moins d'un an, 2 673 K€ sur une période de 1 à 5 an et 4 059 K€ sur une période à plus de 5 ans.

Crédits-baux mobiliers pour une valeur globale de 485 K€ :

82 K€ : Cytomètre,  
118 K€ : Appareil médical Philips,  
29 K€ : humidificateur condaire  
66 K€ : Api 500 mass spectrometer,  
118 K€ : Autopurif  
69 K€ : Image express PICO

7.5. Filiales et Participations

- o **ONCODESIGN USA INC.** (60 Broad Street, Ste 3502, New York, NY 10004, USA)

Créé en septembre 2015, cette filiale commerciale à 100% prend en charge le marché nord-américain. La filiale réalise en 2021 un chiffre d'affaires de 7.49 M USD (6.33 M€), soit une progression de 112 % et affiche un bénéfice de 159 KUSD (134 K€) contre un bénéfice de 132 K USD (108 K€) en 2020. Les comptes 2021 intègrent un abandon partiel de la créance en compte courant de sa société sœur ONCODESIGN INC pour une valeur de 396 KUSD (335 K€).

- o **ONCODESIGN INC** (2901 rue Rachel Est, bureau 11, Montréal (Québec) CANADA)

Détenue à hauteur de 100% de son capital social. Créée en mars 2007, la société ONCODESIGN INC. est, suite à la crise financière de 2008, inactive depuis l'exercice 2009. Cette société a absorbé sa filiale SYNERGIE MTL au 01/01/2019. Le résultat 2021 fait apparaître un résultat bénéficiaire de 657 KCAD (443 K€) intégrant un produit exceptionnel d'abandon de compte courant de 502 KCAD (338 K€) en lien avec sa société sœur ONCODESIGN USA.

- o **GIE PHARM'IMAGE** (64 rue de Sully 21000 Dijon)

Groupement d'intérêt économique au capital de 60 K€ immatriculé au RCS de Dijon sous le numéro 503 269 615. Nous détenons 40 % de son capital social soit 10 K€.

Le résultat estimé du GIE, est bénéficiaire de 85 K€ au 31 12 2021 et sa quote-part est intégrée dans le résultat fiscal d'ONCODESIGN SA.



7.6. Effectifs

| Effectif moyen 2 sites          | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---------------------------------|------------|------------|------------|
| Ouvrier / Employés              | 13         | 15         | 13         |
| Techniciens / Agent de maîtrise | 103        | 106        | 106        |
| Cadres                          | 108        | 113        | 107        |
| Dirigeants                      | 1          | 2          | 2          |
| <b>Total</b>                    | <b>225</b> | <b>236</b> | <b>228</b> |

| Effectif présent                | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---------------------------------|------------|------------|------------|
| Ouvrier / Employés              | 14         | 12         | 13         |
| Techniciens / Agent de maîtrise | 104        | 106        | 106        |
| Cadres                          | 111        | 109        | 112        |
| Dirigeants                      | 1          | 2          | 2          |
| <b>Total</b>                    | <b>230</b> | <b>229</b> | <b>233</b> |

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