



## **ONCODESIGN PRECISION MEDICINE**

Société Anonyme

18 Rue Jean Mazen

21000 DIJON

---

**Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

---

Exercice clos le 31 décembre 2023

## **ONCODESIGN PRECISION MEDICINE**

Société Anonyme

18 Rue Jean Mazen

21000 DIJON

---

### **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

---

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'Assemblée Générale de la société ONCODESIGN PRECISION MEDICINE,

#### **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 PRECISION MEDICINE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

#### **FONDEMENT DE L'OPINION**

---

##### ***Référentiel d'audit***

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

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

## **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

## **OBSERVATION**

---

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Faits caractéristiques – Continuité d'exploitation » de l'annexe, relative au maintien de la convention de continuité d'exploitation dans le cadre de l'établissement des comptes annuels au 31 décembre 2023.

## **JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS**

---

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

## **VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES**

---

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

### ***Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires***

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

### ***Rapport sur le gouvernement d'entreprise***

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du Conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du Code de commerce.



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

---

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

## **RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

---

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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



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

Dijon, le 25 avril 2024

Le Commissaire aux Comptes

Exco Socodec

Loïc VALICHON

## Bilan Actif

|   |  | 31/12/2023        |                   |                   | 31/12/2022        |
|---|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|   |  | Brut              | Amort. et Dépréc. | Net               | Net               |
| Capital souscrit non appelé ( I )             |  |                   |                   |                   |                   |
| ACTIF IMMOBILISE                              | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                   |                   |                   |                   |
|   | Frais d'établissement                              |                   |                   |                   |                   |
|   | Frais de développement                             |                   |                   |                   |                   |
|   | Concessions brevets droits similaires              | 985 575           | 176 813           | 808 763           | 414 213           |
|   | Fonds commercial (1)                               |                   |                   |                   |                   |
|   | Autres immobilisations incorporelles               | 338 306           |                   | 338 306           | 380 253           |
|   | Avances et acomptes                                |                   |                   |                   |                   |
|   | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                   |                   |                   |                   |
|   | Terrains   | 109 348           | 23 056            | 86 292            | 94 141            |
|   | Constructions                                      | 246 206           | 47 750            | 198 456           | 208 324           |
|   | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 4 056             | 892               | 3 163             | 1 610             |
|   | Autres immobilisations corporelles                 | 856 022           | 383 709           | 472 313           | 591 591           |
|   | Immobilisations en cours                           |                   |                   |                   |                   |
|   | Avances et acomptes                                |                   |                   |                   |                   |
|   | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                   |                   |                   |                   |
|   | Participations évaluées selon mise en équival.     |                   |                   |                   |                   |
|   | Autres participations                              |                   |                   |                   |                   |
| Créances rattachées à des participations      |  |                   |                   |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                     |  |                   |                   |                   |                   |
| Prêts   |  |                   |                   |                   |                   |
| Autres immobilisations financières            | 322 594  |                   | 322 594           | 269 196           |                   |
|   | <b>TOTAL ( II )</b>                                | <b>2 862 107</b>  | <b>632 220</b>    | <b>2 229 887</b>  | <b>1 959 328</b>  |
| ACTIF CIRCULANT                               | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                   |                   |                   |                   |
|   | Matières premières, approvisionnements             |                   |                   |                   |                   |
|   | En-cours de production de biens                    |                   |                   |                   |                   |
|   | En-cours de production de services                 |                   |                   |                   |                   |
|   | Produits intermédiaires et finis                   |                   |                   |                   |                   |
|   | Marchandises                                       |                   |                   |                   |                   |
|   | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>    |                   |                   |                   |                   |
|   | <b>CREANCES (3)</b>                                |                   |                   |                   |                   |
|   | Créances clients et comptes rattachés              | 1 063 258         |                   | 1 063 258         | 481 496           |
|   | Autres créances                                    | 2 678 823         |                   | 2 678 823         | 2 409 608         |
| Capital souscrit appelé, non versé            |  |                   |                   |                   |                   |
| <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>        | 10 013 728   |                   | 10 013 728        |                   |                   |
| <b>DISPONIBILITES</b>                         | 322 580  |                   | 322 580           | 13 374 439        |                   |
| COMPTES DE REGULARISATION                     | Charges constatées d'avance                        | 324 074           |                   | 324 074           | 144 801           |
|   | <b>TOTAL ( III )</b>                               | <b>14 402 462</b> |                   | <b>14 402 462</b> | <b>16 410 344</b> |
|   | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )         |                   |                   |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations ( V ) |  |                   |                   |                   |                   |
| Ecart de conversion actif ( VI )              |  |                   |                   |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>                 |  | <b>17 264 569</b> | <b>632 220</b>    | <b>16 632 349</b> | <b>18 369 672</b> |

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

71 594

125 000

(3) dont créances à plus d'un an

## Bilan Passif

|  |   | 31/12/2023         | 31/12/2022        |
|--|---|--------------------|-------------------|
| Capitaux Propres   | Capital social ou individuel                            | 5 704 348          | 5 679 725         |
|  | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...              | 4 367 617          | 4 392 241         |
|  | Ecarts de réévaluation                                  |                    |                   |
|  | <b>RESERVES</b>   |                    |                   |
|  | Réserve légale  |                    |                   |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles                  |                    |                   |
|  | Réserves réglementées                                   |                    |                   |
|  | Autres réserves   |                    |                   |
|  | Report à nouveau  | (231 181)          |                   |
|  | <b>Résultat de l'exercice</b>                           | <b>(8 090 675)</b> | <b>(231 181)</b>  |
| Subventions d'investissement   |   |                    |                   |
| Provisions réglementées  |   |                    |                   |
|  | <b>Total des capitaux propres</b>                       | <b>1 750 110</b>   | <b>9 840 785</b>  |
| Autres fonds propres   | Produits des émissions de titres participatifs          |                    |                   |
|  | Avances conditionnées                                   | 1 940 591          | 1 940 591         |
|  | <b>Total des autres fonds propres</b>                   | <b>1 940 591</b>   | <b>1 940 591</b>  |
| Provisions   | Provisions pour risques                                 |                    |                   |
|  | Provisions pour charges                                 |                    |                   |
|  | <b>Total des provisions</b>                             |                    |                   |
| DETTES (1)   | <b>DETTES FINANCIERES</b>                               |                    |                   |
|  | Emprunts obligataires convertibles                      |                    |                   |
|  | Autres emprunts obligataires                            |                    |                   |
|  | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 8 442 896          | 2 268 267         |
|  | Emprunts et dettes financières divers (3)               | 383 764            | 335 294           |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                    |                   |
|  | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                            |                    |                   |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 2 890 060          | 2 980 970         |
|  | Dettes fiscales et sociales                             | 1 187 511          | 983 381           |
|  | <b>DETTES DIVERSES</b>                                  |                    |                   |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                              |   |                    |                   |
| Autres dettes  |   | 20 384             |                   |
| Produits constatés d'avance (1)  | 34 768  |                    |                   |
|  | <b>Total des dettes</b>                                 | <b>12 938 998</b>  | <b>6 588 296</b>  |
|  | Ecarts de conversion passif                             | 2 650              |                   |
|  | <b>TOTAL PASSIF</b>                                     | <b>16 632 349</b>  | <b>18 369 672</b> |
|  | Résultat de l'exercice exprimé en centimes              | (8 090 675,08)     | (231 180,83)      |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | 5 680 235   | 4 553 003          |                   |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 585 353   | 4 111              |                   |
| (3) Dont emprunts participatifs  |   |                    |                   |

# Compte de Résultat

1/2

|  |   |                |                | 31/12/2023         | 31/12/2022         |
|--|---|----------------|----------------|--------------------|--------------------|
|  |   | France         | Exportation    | 12 mois            | 12 mois            |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                      | Ventes de marchandises  |                |                |                    |                    |
|  | Production vendue (Biens)                                       |                |                |                    |                    |
|  | Production vendue (Services et Travaux)                         | 223 470        | 848 700        | 1 072 170          | 7 980 831          |
|  | <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                        | <b>223 470</b> | <b>848 700</b> | <b>1 072 170</b>   | <b>7 980 831</b>   |
|  | Production stockée  |                |                |                    |                    |
|  | Production immobilisée  |                |                | 326 823            | 40 212             |
|  | Subventions d'exploitation                                      |                |                |                    |                    |
|  | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |                |                | 340 793            | 273 495            |
| Autres produits                              |   |                | 5 794          | 21 757             |                    |
| <b>Total des produits d'exploitation (1)</b> |   |                |                | <b>1 745 580</b>   | <b>8 316 296</b>   |
| CHARGES D'EXPLOITATION                       | Achats de marchandises  |                |                |                    |                    |
|  | Variation de stock  |                |                |                    |                    |
|  | Achats de matières et autres approvisionnements                 |                |                |                    | 15 840             |
|  | Variation de stock  |                |                |                    |                    |
|  | Autres achats et charges externes                               |                |                | 7 997 080          | 7 545 690          |
|  | Impôts, taxes et versements assimilés                           |                |                | 71 419             | 41 053             |
|  | Salaires et traitements   |                |                | 2 241 320          | 1 539 984          |
|  | Charges sociales du personnel                                   |                |                | 1 070 421          | 542 060            |
|  | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |                |                |                    |                    |
|  | Dotations aux amortissements :                                  |                |                |                    |                    |
|  | - sur immobilisations   |                |                | 254 037            | 164 065            |
|  | - charges d'exploitation à répartir                             |                |                |                    |                    |
|  | Dotations aux dépréciations :                                   |                |                |                    |                    |
| - sur immobilisations                        |   |                |                |                    |                    |
| - sur actif circulant                        |   |                |                |                    |                    |
| Dotations aux provisions                     |   |                |                |                    |                    |
| Autres charges                               |   |                | 55 034         | 77 691             |                    |
| <b>Total des charges d'exploitation (2)</b>  |   |                |                | <b>11 689 312</b>  | <b>9 926 383</b>   |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>               |   |                |                | <b>(9 943 732)</b> | <b>(1 610 086)</b> |

# Compte de Résultat

2/2

|                                       |   | 31/12/2023         | 31/12/2022         |
|---------------------------------------|---|--------------------|--------------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>        |   | <b>(9 943 732)</b> | <b>(1 610 086)</b> |
| <b>Opéra. comm.</b>                   | Bénéfice attribué ou perte transférée                             |                    |                    |
|                                       | Perte supportée ou bénéfice transféré                             |                    |                    |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>            | De participations (3)   |                    |                    |
|                                       | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)    |                    |                    |
|                                       | Autres intérêts et produits assimilés (3)                         | 244 132            | 2 346              |
|                                       | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |                    |                    |
|                                       | Différences positives de change                                   | 1 223              | 1 662              |
|                                       | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     | 18 685             |                    |
| <b>Total des produits financiers</b>  |   | <b>264 040</b>     | <b>4 009</b>       |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>            | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                    |                    |
|                                       | Intérêts et charges assimilées (4)                                | 146 632            | 116 500            |
|                                       | Différences négatives de change                                   | 18 520             |                    |
|                                       | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    | 13 459             |                    |
| <b>Total des charges financières</b>  |   | <b>178 611</b>     | <b>116 500</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>             |   | <b>85 429</b>      | <b>(112 491)</b>   |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPO TS</b> |   | <b>(9 858 303)</b> | <b>(1 722 578)</b> |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>         | Sur opérations de gestion   | 4 553              |                    |
|                                       | Sur opérations en capital   |                    |                    |
|                                       | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |                    |                    |
|                                       | <b>Total des produits exceptionnels</b>                           | <b>4 553</b>       |                    |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>        | Sur opérations de gestion   | 76                 | 17                 |
|                                       | Sur opérations en capital   |                    |                    |
|                                       | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                    |                    |
|                                       | <b>Total des charges exceptionnelles</b>                          | <b>76</b>          | <b>17</b>          |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>          |   | <b>4 478</b>       | <b>(17)</b>        |
| PARTICIPATION DES SALARIES            |   |                    |                    |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES              |   | (1 763 150)        | (1 491 414)        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>             |   | <b>2 014 173</b>   | <b>8 320 305</b>   |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>              |   | <b>10 104 848</b>  | <b>8 551 486</b>   |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>         |   | <b>(8 090 675)</b> | <b>(231 181)</b>   |

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

## Faits caractéristiques

### Evènements significatifs de l'année 2023 :

#### **Février 2023 - Entrée en Phase I de son inhibiteur de RIPK2 OPM-101 (ODS-101), un nouvel agent thérapeutique pour les MICI**

En février 2023, OPM connaît une étape très importante pour avec l'entrée en clinique de son candidat-médicament OPM-101 (ODS-101) issue de notre technologie Nanocyclix®.

*Pour de détail, nous vous invitons à consulter le communiqué de presse dédié, publié le 09 février 2023.*

#### **Octobre 2023 - Résultats intermédiaires positifs de son étude de phase 1 évaluant OPM-101 chez des volontaires sains**

OPM annonce les résultats positifs de la première partie de l'essai de phase 1 qui a été réalisée en 7 mois.

*Pour de détail, nous vous invitons à consulter le communiqué de presse dédié, publié le 02 octobre 2023.*

#### **Octobre 2023 – Obtention de financement bancaire**

OPM a conclu un accord de financement de 6 M€ porté à parts égales par les trois banques régionales, lui permettant de poursuivre le développement clinique d'OPM-101 et de soutenir le développement de son portefeuille de produits et de ses technologies.

Ce financement renforce la visibilité d'OPM avec une position de trésorerie de 13,35 millions d'euros au 03/10/2023

*Pour de détail, nous vous invitons à consulter le communiqué de presse dédié, publié le 05 octobre 2023.*

### Evolution prévisible et perspectives d'avenir

#### **Janvier 2024 – Obtention des subventions FEDER d'un montant total de 2,1 M€ dans le cadre du programme COMETE**

Le FEDER a attribué au projet COMETE une subvention d'un montant maximum total de 7,8 M€ (pour un coût total du projet de 9,2 M€) soit environ 75% du montant éligible, dont 2,1 M€ pour OPM, sur une période de 5 ans.

*Pour de détail, nous vous invitons à consulter le communiqué de presse dédié, publié le 25 janvier 2024*

#### **Janvier et février 204 – Augmentation de capital**

OPM a lancé une augmentation de capital avec délai de priorité pour les actionnaires.

Au travers du délai de priorité, du Placement Global et de l'Offre à Prix Ferme pris dans leur ensemble, l'augmentation de capital a fait l'objet d'une demande de 1 184 027 Actions Nouvelles, soit une demande globale d'environ 1,56 M€.

L'Offre a été souscrite au prix ferme de 1,32 € par Action Nouvelle.

## Faits caractéristiques

À la connaissance de la Société, l'incidence de l'émission sur la répartition de son capital et de ses droits de vote est la suivante.

### Répartition du capital à l'issue de l'Offre

|                                    | Avant l'Offre     |  | Après l'Offre     |  |
|------------------------------------|-------------------|--|-------------------|--|
|                                    | Nombre d'actions  | % du capital et droits de vote (théorique) | Nombre d'actions  | % du capital et droits de vote (théorique) |
| P.C.G. <sup>1</sup>                | 8.428.789         | 50,53%                                     | 8.486.691         | 46,65%                                     |
| Jan HOFACK                         | 1.242.671         | 7,45%                                      | 1.356.307         | 7,46%                                      |
| Karine LIGNEL                      | 226.355           | 1,36%                                      | 226.355           | 1,24%                                      |
| CoDir et salariés dont historiques | 298.701           | 1,79%                                      | 298.701           | 1,64%                                      |
| Auto-détention                     | 22.464            | 0,13%                                      | 22.464            | 0,12%                                      |
| Flottant                           | 6.460.534         | 38,73%                                     | 7.800.360         | 42,88%                                     |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>16.679.514</b> | <b>100,00%</b>                             | <b>18.190.878</b> | <b>100,00%</b>                             |

Sur la base du capital social post-opération, la participation d'un actionnaire qui détenait 1,00% du capital de la Société préalablement à l'augmentation de capital et n'ayant pas souscrit à celle-ci sera portée à 0,92%. Pour rappel, cette opération n'a pas donné lieu à l'établissement d'un prospectus soumis à l'approbation de l'Autorité des marchés financiers (« AMF »).

Pour de détail, nous vous invitons à consulter le communiqué de presse dédié, publié le 12 février 2024

### Février 2024 – Obtention d'un financement d'Aide au Développement Deep Tech pour son programme ANIMUS

Le Fonds d'Aide au Développement Deep Tech a attribué au programme ANIMUS un financement de 745 000€ pour un coût total du projet de 1,49 M€ pour une durée de projet de 36 mois.

L'objectif principal d'ANIMUS est de développer des technologies propriétaires pour améliorer l'efficacité du processus de découverte de médicaments chez OPM, à partir de la technologie Nanocyclix®.

Pour de détail, nous vous invitons à consulter le communiqué de presse dédié, publié le 29 février 2024

## Autres faits caractéristiques

### Continuité d'exploitation

Le résultat dégagé au cours de l'exercice 2023 conduit à constater au 31/12/2023 des capitaux propres inférieurs à la moitié du capital social.

## Faits caractéristiques

La Direction et les associés ont pris différentes mesures afin d'assurer la pérennité de la société, à savoir :

- L'obtention d'un financement bancaire de 6 M€ en octobre 2023, qui renforce la trésorerie de la société dont le solde s'élève à plus de 9,75 M€ au 31/12/2023 ;
- L'obtention de subventions FEDER en janvier 2024 d'un montant de 2,1 M€ ;
- La réalisation d'une augmentation de capital de 1,9 M€ en février 2024.

De ce fait la Direction estime que la continuité d'exploitation n'est pas compromise à la date d'arrêté des comptes. Et que la convention de continuité peut être utilisée dans le cadre de l'établissement des comptes annuels clos au 31 décembre 2023.

### Covenants bancaires

L'emprunt de 6 M€ est assorti du respect de covenants bancaires.

Les covenants sont respectés à la clôture de l'exercice.

## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Le bilan de l'exercice présente un total de **16 632 349** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 014 173** euros et un total **charges** de **10 104 848** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-8 090 675** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**, soit une durée de **12** mois. Un comparatif est proposé avec le dernier exercice clos au 31/12/2022, soit une durée de 12 mois.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations

#### Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont constituées des frais de dépôt de brevets et des frais de dépôt de marque.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux (prix d'achat et frais d'acquisition, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

\* Logiciels : 5 ans

## Règles et Méthodes Comptables

\* Brevets et 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 dépôt des brevets sont enregistrés en immobilisations incorporelles en cours pendant toute la durée de la période allant de la date de dépôt prioritaire à la date de dépôt international (12 mois). Ces frais sont ensuite transférés en immobilisation incorporelles. Viendront ensuite s'ajouter les frais de dépôts internationaux au fur et à mesure de ceux-ci. Les frais complémentaires engagés pendant la durée du brevet sont amortis sur la durée restante à amortir des immobilisations soit une durée de 11 à 19 ans.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux (prix d'achat et frais d'acquisition, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Aménagement terrain / constructions : 10 à 15 ans
- \* Agencements bâtiments : 5 à 15 ans
- \* Matériels industriels : 5 ans
- \* Matériel informatique : 1 à 5 ans
- \* Mobilier : 5 à 10 ans

### Immobilisations financières

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

Les immobilisations financières sont essentiellement constituées de caution sur le loyer du bâtiment et sur le projet ONCOSNIPE.

Les actions propres figurent à l'actif pour leur valeur d'acquisition.

## Règles et Méthodes Comptables

### 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 le client ou entame une procédure de recouvrement envers le client.

### 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.

### Trésorerie et équivalents trésorerie

La trésorerie et équivalents de trésorerie sont définis comme égaux à la somme des postes d'actifs "valeurs mobilières de placement" et "disponibilités", dans la mesure où ces éléments sont disponibles à très court terme et ne présentent pas de risque de perte de valeur en cas d'évolution des taux d'intérêts.

### Opérations en devise

Les créances et dettes libellées en devises sont exprimées au cours à 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.

### 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.

## Règles et Méthodes Comptables

### **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.

### **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".

### **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.

### **Indemnités de départ en 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 et la mortalité. Puis ces évaluations sont ramenées à leur valeur actuelle.

Les hypothèses d'évaluation sont les suivantes :

- âge de départ à la retraite : 67 ans pour les cadres et 64 ans pour les non cadres ;
- turn-over : 5% pour les salariés jusqu'à 54 ans et 0% pour ceux de + de 54 ans ;
- table de mortalité : table réglementaire INSEE 2016-2018 ;
- taux actualisation : 3.17 % ;
- taux augmentation salaires : 2,5% ;
- taux de charges : 30% ;
- convention collective de l'industrie pharmaceutique.

Ces indemnités ne font pas l'objet de provisions mais figurent dans les engagements hors bilan.

## Règles et Méthodes Comptables

### Credit Impôt Recherche (CIR)

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

Le Crédit d'Impôt Recherche est comptabilisé dans les comptes de la société au compte de résultat, au crédit du poste "Impôt sur les sociétés".

### Reconnaissance du Chiffres d'affaires

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.

\* Droit 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'étape 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 OPM. 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.

### Frais de Recherche et Développement

Les coûts de Recherche et Développement s'inscrivent dans les comptes de charges de l'exercice, comptabilisés selon leur nature respective pour une valeur globale d'environ 8.8 millions d'euros. Seuls les développements de modèles figurent à l'actif du bilan, en immobilisations et immobilisations en cours.

| en M€<br>Données analytiques  | 2023<br>FY | 2022<br>FY | Evolution       |                         |
|-------------------------------|------------|------------|-----------------|-------------------------|
|                               |            |            | en %<br>relatif | en<br>valeur<br>absolue |
| Programmes partenarisés       | 2.1        | 2.9        | -26 %           | - 0.8                   |
| Programmes en propre          | 6.7        | 4.1        | +63 %           | +2.6                    |
| <b>Total dépenses R&amp;D</b> | <b>8.8</b> | <b>7.0</b> | <b>+27 %</b>    | <b>+1.9</b>             |

## Règles et Méthodes Comptables

### **Résultat financier**

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

### **Produits et charges exceptionnels**

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## Immobilisations

|   | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |                  |             |                | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2023 |
|---|---------------------------------------|--------------------------|------------------|-------------|----------------|------------------------------------|
|   |                                       | Augmentations            |                  | Diminutions |                |                                    |
|   |                                       | Réévaluations            | Acquisitions     | Virt p.à p. | Cessions       |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>  |                                       |                          |                  |             |                |                                    |
| Frais d'établissement et de développement                                       |                                       |                          |                  |             |                |                                    |
| Autres  | 862 634                               |                          | 467 451          |             | 6 205          | 1 323 881                          |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                      | <b>862 634</b>                        |                          | <b>467 451</b>   |             | <b>6 205</b>   | <b>1 323 881</b>                   |
| <b>CORPORELLES</b>  |                                       |                          |                  |             |                |                                    |
| Terrains  | 109 348                               |                          |                  |             |                | 109 348                            |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencet aménagement | 239 806                               |                          | 6 400            |             |                | 246 206                            |
| Instal technique, matériel outillage industriels                                | 1 726                                 |                          | 2 330            |             |                | 4 056                              |
| Instal., agencement, aménagement divers   | 118 101                               |                          |                  |             |                | 118 101                            |
| Matériel de transport   |                                       |                          |                  |             |                |                                    |
| Matériel de bureau, mobilier  | 736 757                               |                          | 1 164            |             |                | 737 921                            |
| Emballages récupérables et divers   |                                       |                          |                  |             |                |                                    |
| Immobilisations corporelles en cours  |                                       |                          |                  |             |                |                                    |
| Avances et acomptes   |                                       |                          |                  |             |                |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>  | <b>1 205 738</b>                      |                          | <b>9 894</b>     |             |                | <b>1 215 632</b>                   |
| <b>FINANCIERES</b>  |                                       |                          |                  |             |                |                                    |
| Participations évaluées en équivalence  |                                       |                          |                  |             |                |                                    |
| Autres participations   |                                       |                          |                  |             |                |                                    |
| Autres titres immobilisés   |                                       |                          |                  |             |                |                                    |
| Prêts et autres immobilisations financières                                     | 269 196                               |                          | 665 398          |             | 612 000        | 322 594                            |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>  | <b>269 196</b>                        |                          | <b>665 398</b>   |             | <b>612 000</b> | <b>322 594</b>                     |
| <b>TOTAL</b>  | <b>2 337 568</b>                      |                          | <b>1 142 743</b> |             | <b>618 205</b> | <b>2 862 107</b>                   |

### Immobilisations incorporelles :

Le projet ONCOSNIPE a été activé au 1er janvier 2023 pour 380 k€

### Immobilisations financières :

Au 31/12/2023, la société détient 44 588 actions propres pour un montant de 63 k€.

## Amortissements

|  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/12/2023 |
|--|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|  |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>   |                                       |                          |             |                                    |
| Frais d'établissement et de développement  |                                       |                          |             |                                    |
| Fonds commercial   |                                       |                          |             |                                    |
| Autres immobilisations incorporelles   | 68 168                                | 108 702                  | 58          | 176 813                            |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>   | <b>68 168</b>                         | <b>108 702</b>           | <b>58</b>   | <b>176 813</b>                     |
| <b>CORPORELLES</b>   |                                       |                          |             |                                    |
| Terrains   | 15 207                                | 7 849                    |             | 23 056                             |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement | 31 482                                | 16 268                   |             | 47 750                             |
| Instal technique, matériel outillage industriels                                   | 116                                   | 776                      |             | 892                                |
| Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     | 15 131                                | 8 634                    |             | 23 765                             |
| Matériel de transport  |                                       |                          |             |                                    |
| Matériel de bureau, mobilier   | 248 136                               | 111 807                  |             | 359 943                            |
| Emballages récupérables et divers  |                                       |                          |             |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>   | <b>310 072</b>                        | <b>145 335</b>           |             | <b>455 407</b>                     |
| <b>TOTAL</b>   | <b>378 240</b>                        | <b>254 037</b>           | <b>58</b>   | <b>632 220</b>                     |

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

|   | Dotations                         |                   |                               | Reprises                          |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|---|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|---|
|   | Différentiel<br>de durée et autre | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et autre | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |   |
| Frais d'établissement et de développement                                       |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| Fonds commercial  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| Autres immobilisations incorporelles  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| Terrains  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal, agencement, aménag. |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| Instal. technique matériel outillage industriels                                |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| Instal générales Agenct aménagt divers  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| Matériel de transport   |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                                      |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| Emballages récupérables, divers   |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| Frais d'acquisition de titres de participation                                  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| <b>TOTAL</b>  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |

## Créances et Dettes

|                 |   | 31/12/2023       | 1 an au plus     | plus d'1 an    |
|-----------------|---|------------------|------------------|----------------|
| <b>CREANCES</b> | Créances rattachées à des participations                      |                  |                  |                |
|                 | Prêts (1) (2)   |                  |                  |                |
|                 | Autres immobilisations financières                            | 322 594          | 71 594           | 251 000        |
|                 | Clients douteux ou litigieux                                  |                  |                  |                |
|                 | Autres créances clients                                       | 1 063 258        | 1 063 258        |                |
|                 | Créances représentatives des titres prêtés                    |                  |                  |                |
|                 | Personnel et comptes rattachés                                |                  |                  |                |
|                 | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                 | 2 306            | 2 306            |                |
|                 | Impôts sur les bénéfices                                      | 1 775 544        | 1 775 544        |                |
|                 | Taxes sur la valeur ajoutée                                   | 873 232          | 873 232          |                |
|                 | Autres impôts, taxes versements assimilés                     |                  |                  |                |
|                 | Divers  | 3 200            | 3 200            |                |
|                 | Groupe et associés (2)  | 7 454            | 7 454            |                |
|                 | Débiteurs divers  | 17 087           | 17 087           |                |
|                 | Charges constatées d'avances                                  | 324 074          | 324 074          |                |
|                 | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                                     | <b>4 388 748</b> | <b>4 137 748</b> | <b>251 000</b> |
| (1)             | Prêts accordés en cours d'exercice                            |                  |                  |                |
| (1)             | Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                  |                  |                |
| (2)             | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                  |                  |                |

|  |   | 31/12/2023        | 1 an au plus     | 1 à 5 ans        | plus de 5 ans  |
|--|---|-------------------|------------------|------------------|----------------|
| <b>DETTES</b>                              | Emprunts obligataires convertibles (1)                |                   |                  |                  |                |
|  | Autres emprunts obligataires (1)                      |                   |                  |                  |                |
|  | Emp. dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1) | 585 353           | 585 353          |                  |                |
|  | Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1) | 7 857 544         | 982 544          | 6 875 000        |                |
|  | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)         | 383 764           |                  | 208 405          | 175 359        |
|  | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 2 890 060         | 2 890 060        |                  |                |
|  | Personnel et comptes rattachés                        | 582 575           | 582 575          |                  |                |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 388 869           | 388 869          |                  |                |
|  | Impôts sur les bénéfices                              |                   |                  |                  |                |
|  | Taxes sur la valeur ajoutée                           | 195 146           | 195 146          |                  |                |
|  | Obligations cautionnées                               |                   |                  |                  |                |
|  | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 20 921            | 20 921           |                  |                |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |                   |                  |                  |                |
|  | Groupe et associés (2)                                |                   |                  |                  |                |
|  | Autres dettes   |                   |                  |                  |                |
| Dettes représentatives de titres empruntés |   |                   |                  |                  |                |
| Produits constatés d'avance                | 34 768  | 34 768            |                  |                  |                |
|  | <b>TOTAL DES DETTES</b>                               | <b>12 938 998</b> | <b>5 680 235</b> | <b>7 083 405</b> | <b>175 359</b> |
| (1)  | Emprunts souscrits en cours d'exercice                | 6 048 470         |                  |                  |                |
| (1)  | Emprunts remboursés en cours d'exercice               | 500 000           |                  |                  |                |
| (2)  | Emprunts dettes associés (personnes physiques)        |                   |                  |                  |                |

## Capital social

|   | Nombre            | Val.<br>Nominale | Montant             |
|---|-------------------|------------------|---------------------|
| Du capital social début exercice        | 16 507 514        | 0,34199          | 5 679 724,64        |
| Emises pendant l'exercice               | 72 000            | 0,34199          | 24 623,83           |
| Remboursées pendant l'exercice          |                   |                  |                     |
| <b>Du capital social fin d'exercice</b> | <b>16 679 514</b> | <b>0,34199</b>   | <b>5 704 348,47</b> |

Une augmentation de capital a eu lieu en décembre 2023 dans le cadre d'un plan d'attribution gratuite d'actions : 72 000 actions nouvelles ont été émises au pair, par prélèvement sur la prime de fusion.

### Stock options :

Au cours des exercices 2022 et 2023, la société a émis 4 plans d'attributions d'actions gratuites, pour un total de 898 000 actions. Les bénéficiaires et les conditions d'attribution ont été définis par le Conseil d'Administration. Les plans prévoient des acquisitions par tranche, dont les conditions de réalisation s'étalent de 2023 à 2026.

## Variations des Capitaux Propres

|  | Capitaux propres<br>clôture 31/12/2022 | Affectation<br>du résultat N-1 <sup>1</sup> | Apports avec<br>effet rétroactif | Variations en<br>cours d'exercice <sup>2</sup> | Capitaux propres<br>clôture 31/12/2023 |
|--|--|---|----------------------------------|--|--|
| Capital social                             | 5 679 725                              |   |                                  | 24 624   | 5 704 348                              |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 4 392 241                              |   |                                  | (24 624)                                       | 4 367 617                              |
| Ecart de réévaluation                      |  |   |                                  |  |  |
| Réserve légale                             |  |   |                                  |  |  |
| Réserves statutaires ou contractuelles     |  |   |                                  |  |  |
| Réserves réglementées                      |  |   |                                  |  |  |
| Autres réserves                            |  |   |                                  |  |  |
| Report à nouveau                           |  | (231 181)                                   |                                  |  | (231 181)                              |
| Résultat de l'exercice                     | (231 181)                              | 231 181                                     |                                  | (8 090 675)                                    | (8 090 675)                            |
| Subventions d'investissement               |  |   |                                  |  |  |
| Provisions réglementées                    |  |   |                                  |  |  |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>9 840 785</b>                       |   |                                  | <b>(8 090 675)</b>                             | <b>1 750 110</b>                       |

Date de l'assemblée générale 30/05/2023

Dividendes attribués

<sup>1</sup>dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 9 840 785

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 9 840 785

<sup>2</sup>Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (8 090 675)

## Avances conditionnées

Les autres fonds propres sont constitués des avances conditionnées.

|                 | Ouverture        | Augmentation | Diminution | Clôture          |
|-----------------|------------------|--------------|------------|------------------|
| BPI - IMAKINIB  | 715 326          | -            | -          | 715 326          |
| BPI - ONCOSNIPE | 1 225 265        | -            | -          | 1 225 265        |
| <b>Total</b>    | <b>1 940 591</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>   | <b>1 940 591</b> |

Ces avances conditionnées sont déterminées en fonction des dépenses 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'un des partenaires. Les modalités de remboursement des avances récupérables sont en discussion avec BPI

- BPI PSPC (PIA) OncoSNIPE : montant total 1 225 265 €

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 à travers l'identification de nouvelles cibles. Le projet est piloté et coordonné par OPM, réalisé par 4 entreprises et 6 centres cliniques. La fin de ce projet est actuellement prévue pour 2023.

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

OPM s'engage, sauf échec commercial, à rembourser la somme de 2 155 000 € (intérêts inclus) à compter de 2026 jusqu'en 2030 selon un échéancier défini.

## Produits à recevoir

|                                      |         | 31/12/2023     |
|--------------------------------------|---------|----------------|
| <b>Total des Produits à recevoir</b> |         | <b>381 924</b> |
| <b>Autres créances clients</b>       |         | <b>283 494</b> |
| CLIENTS - FACTURES A ETABLIR         | 283 494 |                |
| <b>Autres créances</b>               |         | <b>98 431</b>  |
| AAR AVOIRS A RECEVOIR                | 12 438  |                |
| PRODUITS A RECEVOIR                  | 2 306   |                |
| ETAT - PRODUIT A RECEVOIR            | 3 200   |                |
| DIVERS PRODUITS A RECEVOIR           | 3 500   |                |
| BANQUE PRODUIT A RECEVOIR            | 76 987  |                |

## Charges à payer

|   |         | 31/12/2023       |
|---|---------|------------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                              |         | <b>2 147 111</b> |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> |         | <b>118 859</b>   |
| INTERETS COURUS/EMP.ETS.CREDIT                                | 107 544 |                  |
| BANQUES INTERETS COURUS                                       | 11 315  |                  |
| <b>Emprunts et dettes financières divers</b>                  |         | <b>335 294</b>   |
| INT.COURUS / EMP.DETTES PARTIC                                | 335 294 |                  |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>               |         | <b>830 486</b>   |
| FOURN. FACT. NON PARVEN.                                      | 830 486 |                  |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                            |         | <b>862 473</b>   |
| DETTES PROV. POUR CP/CET/REPOS                                | 217 352 |                  |
| AUTRES CHARGES A PAYER  | 365 223 |                  |
| ORG. SOCIAUX - CHARGES A PAYER                                | 3 250   |                  |
| CHARGES SOCIALES SUR CP                                       | 102 619 |                  |
| AUTRES CHARGES A PAYER  | 174 029 |                  |

## Charges constatées d'avance

|   | Période      | Montants | 31/12/2023     |
|---|--------------|----------|----------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    |              | 324 074  | 324 074        |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |              |          |                |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |              |          |                |
|   | <b>TOTAL</b> |          | <b>324 074</b> |

## Ventilation du chiffre d'affaires

|   |         | 31/12/2023       |
|---|---------|------------------|
| <b>Chiffre d'affaires par secteur d'activité</b>  |         | <b>1 072 170</b> |
| <b>Production vendue Services</b>                 |         | <b>1 072 170</b> |
| PREST. SERVICES TAXABLES 20%                      | 200 580 |                  |
| PREST. SERVICES HORS CEE                          | 848 700 |                  |
| AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES AN                    | 22 890  |                  |
| <b>Chiffre d'affaires par marché géographique</b> |         | <b>1 072 170</b> |
| <b>Chiffre d'affaires FRANCE</b>                  |         | <b>223 470</b>   |
| PREST. SERVICES TAXABLES 20%                      | 200 580 |                  |
| AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES AN                    | 22 890  |                  |
| <b>Chiffre d'affaires EXPORT</b>                  |         | <b>848 700</b>   |
| PREST. SERVICES HORS CEE                          | 848 700 |                  |

## Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

|                                  |  | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2022  | 31/12/2023  |
|----------------------------------|--|------------|------------|-------------|-------------|
| <b>CAPITAL en Fin d'exercice</b> | Capital social   | 1 000      | 1 000      | 5 679 725   | 5 704 348   |
|                                  | Nombre d'actions ordinaires  | 1 000      | 1 000      | 16 607 514  | 16 679 514  |
|                                  | Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote  |            |            |             |             |
|                                  | Nombre maximal d'actions à créer :<br>- Par conversion d'obligation<br>- Par droit de souscription |            |            |             |             |
| <b>OPERATIONS et RESULTAT</b>    | Chiffre d'affaires ( hors taxes )  |            |            | 7 980 831   | 1 072 170   |
|                                  | Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.                                |            |            | (1 558 530) | (9 599 788) |
|                                  | Impôts sur les bénéfices   |            |            | (1 491 414) | (1 763 150) |
|                                  | Participation des salariés   |            |            |             |             |
|                                  | Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions                           |            |            | (231 181)   | (8 090 675) |
|                                  | Résultat distribué   |            |            |             |             |
| <b>RESULTAT PAR ACTION</b>       | Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.                          |            |            |             |             |
|                                  | Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions                           |            |            |             |             |
|                                  | Dividende attribué   |            |            |             |             |
| <b>PERSONNEL</b>                 | Effectif moyen salarié   |            |            | 18          | 19          |
|                                  | Montant de la masse salariale  |            |            | 1 554 729   | 2 241 320   |
|                                  | Montant des sommes versées en avantages sociaux  |            |            | 527 315     | 1 070 421   |

## Transferts de charges

|                         | 31/12/2023     |
|-------------------------|----------------|
| Refacturations Diverses | 312 339        |
| Indemnités journalières | 2 339          |
| Avantages en nature     | 2 781          |
| Autres                  | 23 333         |
| <b>TOTAL</b>            | <b>340 793</b> |

## Honoraires des Commissaires aux Comptes

|  | Commissaire aux comptes |               |               |               |            |            |   |   |
|--|-------------------------|---------------|---------------|---------------|------------|------------|---|---|
|  | 31/12/2023              | 31/12/2022    | %             | %             | 31/12/2023 | 31/12/2022 | % | % |
| <b>Audit</b>   |                         |               |               |               |            |            |   |   |
| Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés      |                         |               |               |               |            |            |   |   |
| Emetteur   | 27 000                  | 15 000        | 91,53         | 39,24         |            |            |   |   |
| Filiales intégrées globalement   |                         |               |               |               |            |            |   |   |
| Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes |                         |               |               |               |            |            |   |   |
| Emetteur   | 2 500                   | 23 225        | 8,47          | 60,76         |            |            |   |   |
| Filiales intégrées globalement   |                         |               |               |               |            |            |   |   |
| <b>Sous-total</b>  | <b>29 500</b>           | <b>38 225</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> |            |            |   |   |
| <b>Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement</b>       |                         |               |               |               |            |            |   |   |
| Juridique, fiscal, social  |                         |               |               |               |            |            |   |   |
| Autres   |                         |               |               |               |            |            |   |   |
| <b>Sous-total</b>  |                         |               |               |               |            |            |   |   |
| <b>TOTAL</b>   | <b>29 500</b>           | <b>38 225</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> |            |            |   |   |

## Rémunérations des Dirigeants

31/12/2023

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

## Effectif moyen

31/12/2023

Interne

Externe

|  | 31/12/2023 | Interne   | Externe |
|--|------------|-----------|---------|
| <b>EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE</b>              |            |           |         |
| Cadres & professions intellectuelles supérieures |            | 17        |         |
| Professions intermédiaires                       |            | 2         |         |
| Employés   |            |           |         |
| Ouvriers   |            |           |         |
| <b>TOTAL</b>                                     |            | <b>19</b> |         |

## Eléments concernant les entreprises liées et les participations

| 31/12/2023  | Entreprises liées | Entreprises avec lesquelles<br>la société à un lien<br>de participation |
|---|-------------------|---|
| <b>Actif immobilisé</b>                             |                   |   |
| Avances et acomptes sur immobilisations             |                   |   |
| Participations                                      |                   |   |
| Créances rattachées à des participations            |                   |   |
| Prêts et autres immobilisations financières         | 126 000           |   |
| <b>Actif circulant</b>                              |                   |   |
| Avances et acomptes versés sur commandes            |                   |   |
| Créances clients et comptes rattachés               | 40 869            |   |
| Autres créances                                     | 7 454             |   |
| Capital souscrit appelé, non versé                  |                   |   |
| <b>Dettes</b>                                       |                   |   |
| Emprunts obligataires convertibles                  |                   |   |
| Autres emprunts obligataires                        |                   |   |
| Emprunts dettes auprès des établissements de crédit |                   |   |
| Emprunts et dettes financières divers               |                   |   |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours    |                   |   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés            | 1 060 802         |   |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés     |                   |   |
| Autres dettes                                       |                   |   |
| <b>Produits financiers</b>                          |                   |   |
| Produits de participations                          |                   |   |
| Autres produits financiers                          |                   |   |
| <b>Charges financières</b>                          |                   |   |
| Charges financières                                 |                   |   |
| <b>Autres éléments</b>                              |                   |   |
| Cautionnement sur emprunt reçu de la société mère   | 1 403 187         |   |

## Engagements financiers

|  | 31/12/2023 | Engagements financiers donnés | Engagements financiers reçus |
|--|------------|-------------------------------|------------------------------|
| <b>Effets escomptés non échus</b>  |            |                               |                              |
| <b>Avals, cautions et garanties</b>  |            |                               |                              |
| Cautions, en tant que sous locataire du bâtiment "siège social", au titre du crédit bail immobilier conclu entre BATIFRANC et la SAS ANG |            | 875 000                       |                              |
| Cautonnement sur l'emprunt reçu de la société mère à hauteur de 20% des sommes dues  |            |                               | 1 403 187                    |
| Nantissement des comptes à terme en garantie de l'emprunt  |            | 3 000 000                     |                              |
|  |            | <b>3 875 000</b>              | <b>1 403 187</b>             |
| <b>Engagements de crédit-bail</b>  |            |                               |                              |
| <b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b>  |            |                               |                              |
| Valeur actuelle probable des indemnités à verser   |            | 624 174                       |                              |
|  |            | <b>624 174</b>                |                              |
| <b>Autres engagements</b>  |            |                               |                              |
| <b>Total des engagements financiers (1)</b>  |            | <b>4 499 174</b>              | <b>1 403 187</b>             |
| (1) Dont concernant :  |            |                               |                              |
| Les dirigeants   |            |                               |                              |
| Les filiales   |            |                               |                              |
| Les participations   |            |                               |                              |
| Les autres entreprises liées   |            | 875 000                       | 1 403 187                    |