



opm
Oncodesign
Precision Medicine

OPM SA au Capital de 5679724,67€
Siège social : 18 rue Jean Mazen
21 000 DIJON
892 226 762 RCS DIJON

SOMMAIRE

Attestation de la personne morale	3
Le mot du président.....	4
Partie 1 : Rapport de gestion d'Oncodesign Precision Medicine du 30 juin 2023.....	5

Les procédures d'audit sur les comptes sociaux ont été effectuées.

Rapport de gestion

Exercice clos le 30 juin 2023

Attestation de la personne morale

« J'atteste, à ma connaissance, que les comptes sociaux semestriels sont établis conformément aux normes comptables applicables et donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de la société et que le rapport de gestion ci-joint présente un tableau fidèle de l'évolution des affaires, des résultats et de la situation financière de la société et qu'il décrit les principaux risques et incertitudes auxquels elles sont confrontées ».

19 septembre 2023 à Dijon

Philippe Genne
Président Directeur Général



Le mot du président

A tous,

OPM poursuit à marche forcée sa construction en s'appuyant sur l'intégration de compétences nouvelles, sur ses deux molécules actuellement en clinique et en se dotant des moyens de réussir son avenir. Le 1^{er} semestre 2023 a été marqué par l'avancée rapide de nos 3 programmes majeurs : l'entrée en phase clinique d'OPM 101 chez le volontaire sain en février de cette année de notre candidat médicament dirigé contre la kinase RIPK2, son déroulement nous a permis de clore avec succès la 1^{ere} partie de cette étude et d'engager la seconde partie sans perdre de temps. Il en va de même en ce qui concerne nos collaborations avec les laboratoires Servier au 1^{er} rang desquelles l'essai clinique de notre candidat médicament contre la kinase LRRK2 débuté fin 2022 ainsi que le partenariat de recherche « Start Pancreas » qui a pour objectif de découvrir de nouvelles cibles thérapeutiques pour traiter le cancer du pancréas. OPM 101 est notre priorité numéro 1, elle porte de gros espoirs pour le traitement de la rectocolite hémorragique, RIPK2 est une cible nouvelle qui en ferait le premier immunomodulateur du domaine. Cette cible est aussi impliquée en oncologie, le développement des followers et autres back-ups d'OPM 101 offre un champ important de nouvelles opportunités. Nous sommes très optimistes sur le potentiel de nos molécules à poursuivre avec succès leur développement dans leurs indications respectives et sur la pertinence et la productivité de nos technologies.»

Philippe GENNE

Président Directeur Général d'OPM et fondateur d'Oncodesign Precision Medicine

Partie 1 : Rapport de gestion d'Oncodesign Precision Medicine du 30 juin 2023

Tous les montants sont exprimés en millions d'euros.

1. Présentation d'Oncodesign Precision Medicine (OPM)

1.1. Raison d'être et mission

Oncodesign Precision Medicine (OPM) est une entreprise biopharmaceutique spécialisée en médecine de précision. Elle s'inscrit dans le changement de modèle thérapeutique qui passe des Blockbusters à des molécules spécifiques destinées à des sous-groupes de patients atteints d'une pathologie.

OPM s'est donné pour mission de découvrir des solutions thérapeutiques et diagnostiques innovantes pour traiter les phénomènes de résistance thérapeutique et d'évolution métastatique des cancers. Le patient est au cœur de sa réflexion, de son modèle d'innovation réellement unique, ainsi que de ses investissements.

Des besoins non satisfaits dans de nombreuses aires thérapeutiques, et plus spécifiquement en cancérologie, attestent d'un besoin croissant d'innovations thérapeutiques, notamment de molécules efficaces qui adressent les besoins individuels des patients.

Paradoxalement, les investissements en recherche de nouveaux médicaments n'ont cessé de croître ces dernières années. Cette relative baisse de résultats en regard des investissements en R&D, tout particulièrement dans les grands groupes pharmaceutiques, justifie de nouvelles stratégies et approches afin de résoudre ce déficit d'innovations.

Ainsi, face à l'inefficacité de nombreux traitements chez certains patients, OPM a pour finalité d'orienter les thérapeutes, en apportant des moyens et outils plus performants pour Etudier, Découvrir et Expérimenter de nouveaux traitements.

Le rationnel d'OPM repose sur une logique d'orientation, « d'identification des voies », essentielle à l'établissement de connexions, stratégiques à l'innovation thérapeutique.

C'est donc sur l'orientation qu'OPM a construit sa différence, au cœur de sa proposition de valeur : « Identifier la voie thérapeutique efficace ».

1.2. Génèse de la société

Initialement créée en décembre 2020 comme un spin off d'Oncodesign SA, elle a, par la suite, été dotée des actifs Biotech et IA d'Oncodesign SA par voie d'un apport partiel d'actif en date du 31 août 2022 puis a été cotée successivement sur Euronext Access+ en octobre 2022 et Euronext Growth Market depuis novembre 2022.

Depuis 1995, Oncodesign SA, dont est issue OPM, a mis en place des leviers de croissance dans le but de développer son modèle d'innovation en médecine de précision et ainsi orienter les acteurs nombreux qui participent à l'innovation dans le domaine de la santé.

En août 2022, Oncodesign comptait 240 salariés (dont 25% de PhD) répartis sur 4 sites dans 3 pays (USA, Canada, France). Elle était configurée depuis 2020 en trois Business Unit (BU) : Service, Biotech et Intelligence Artificielle. Au terme de l'année 2021, Oncodesign a généré une croissance de près de 22% de son chiffre d'affaires à 32 millions d'euros et atteint 36.1

millions d'euros de revenus d'exploitation, avec un résultat net à l'équilibre, tout en maintenant un investissement R&D élevé à hauteur de 7.4 millions d'euros.

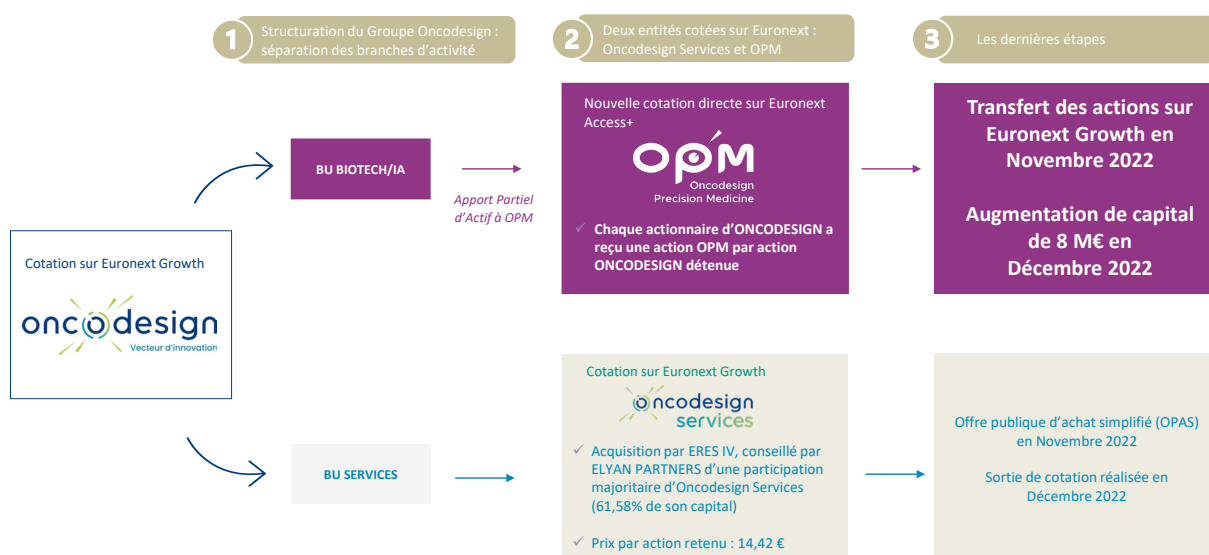
Faisant le constat de la maturité économique croissante des activités d'Oncodesign et des enjeux importants pour leur développement futur, qui repose :

- Sur la nécessité d'accélérer par la croissance externe le développement du service pour l'ancrer dans la Drug Discovery
- Sur les besoins financiers croissants à dédier au développement de notre portefeuille de produits en médecine de précision notamment pour l'ODS 101

Nous avons ainsi choisi de valoriser et sécuriser l'activité de service d'Oncodesign en la cédant à un fond français nommé ELYAN et de filialiser l'activité thérapeutique propre reposant sur Biotech et IA en l'introduisant sur Euronext. Ainsi deux sociétés indépendantes ont émergé de cette démarche : Oncodesign Services (ODS) et Oncodesign Precision Medicine (OPM)

1.3. Description de l'opération menée

Fort de cette décision, l'opération de séparation a été la suivante :



La filialisation par Oncodesign SA de ses activités Biotech/IA par voie d'apport partiel d'actifs à sa filiale Oncodesign Precision Medicine (OPM), et la cotation de cette filiale par voie de distribution exceptionnelle en nature aux actionnaires d'Oncodesign SA concomitante à l'admission de la totalité des actions OPM à la cotation sur Euronext. Pour mémoire, lors de sa réunion du 29 juin 2022, le Conseil d'Administration a autorisé la signature du projet de Traité d'apport partiel d'actifs soumis au régime des scissions,

Création de deux entités distinctes cotées avec deux projets d'entreprise différenciés, ambitieux, motivants pour leurs collaborateurs et créateurs de valeur pour les actionnaires :

- L'activité Service dédiée aux activités CRO de Drug Discovery au sein d'Oncodesign Service SAS
- L'activité Biotech intégrant l'Intelligence Artificielle au sein d'OPM. Celle-ci devra se refinancer sur le marché pour faire face à des coûts croissants de développement clinique.

Ainsi, Edmond de Rothschild Equity Strategies IV SLP, conseillé par Elyan Partners, a d'abord acquis 52,17% du capital social et 51,43% des droits de vote (hors droits de vote double) d'Oncodesign SA auprès de ses principaux actionnaires puis a conduit une offre publique d'achat simplifiée obligatoire sur le reste des titres, suivie d'un retrait de la cote, aux conditions suivantes :

- Prix par action de 14,41 euros ;
- Le prix par action valorise 100% du capital d'Oncodesign SA (hors activité Biotech/IA) à environ 100 millions d'euros sur une base entièrement diluée.

Le projet de traité d'apport a été signé en date du 30 juin 2022.

Le 30 septembre 2022, l'AG a validé que les actionnaires d'Oncodesign SA recevront une action OPM pour une action Oncodesign SA détenue.

L'introduction de l'action OPM a été réalisée au prix de 0,817 €/action, soit une capitalisation boursière de 5,6 millions d'euros, correspondant à la valorisation de l'expert indépendant, le cabinet Arthaud & Associés, en date du 26 septembre 2022. Celle-ci prend notamment en compte la levée par Servier de l'option de licence exclusive mondiale sur le programme relatif au traitement de la maladie de Parkinson (paiement d'étape de 7 millions d'euros) ainsi que la signature d'une collaboration stratégique avec Servier pour la découverte de nouvelles cibles thérapeutiques dans le traitement du cancer du pancréas qui va également déclencher le versement d'un premier paiement d'étape de 0,5 millions d'euros).

1.4. Modèle d'innovation unique en médecine de précision

OPM dispose d'une plateforme technologique unique de médecine de précision :

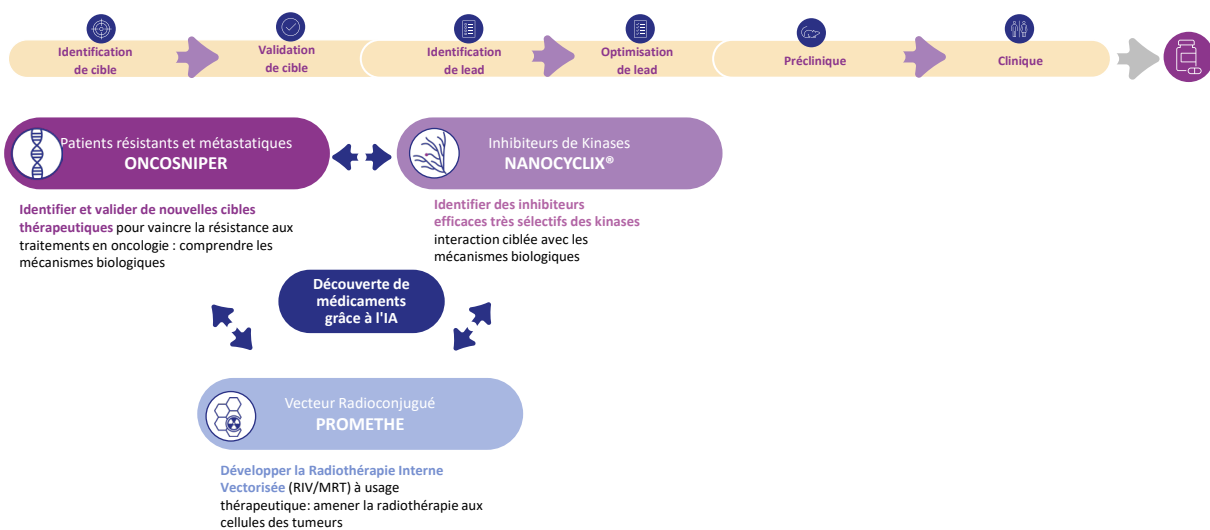
- Multiplicité des compétences et connaissances en Drug Discovery et Oncologie,
- Des modules technologiques définis et intégrés,
- Un portefeuille de produits inhibiteurs de kinases,
- Une capacité à engager des partenariats/licensing,
- L'expertise reconnue dans l'établissement de partenariats nationaux et internationaux

Tous les outils et processus contenus dans notre modèle d'innovation ont pour but de qualifier le potentiel thérapeutique des molécules en réponse à des questions biologiques pertinentes, générer des connaissances essentielles à l'orientation des traitements et des molécules innovantes, identifier des voies à haute valeur ajoutée, essentielles à l'établissement de connexions, qui sont stratégiques à l'innovation thérapeutique.

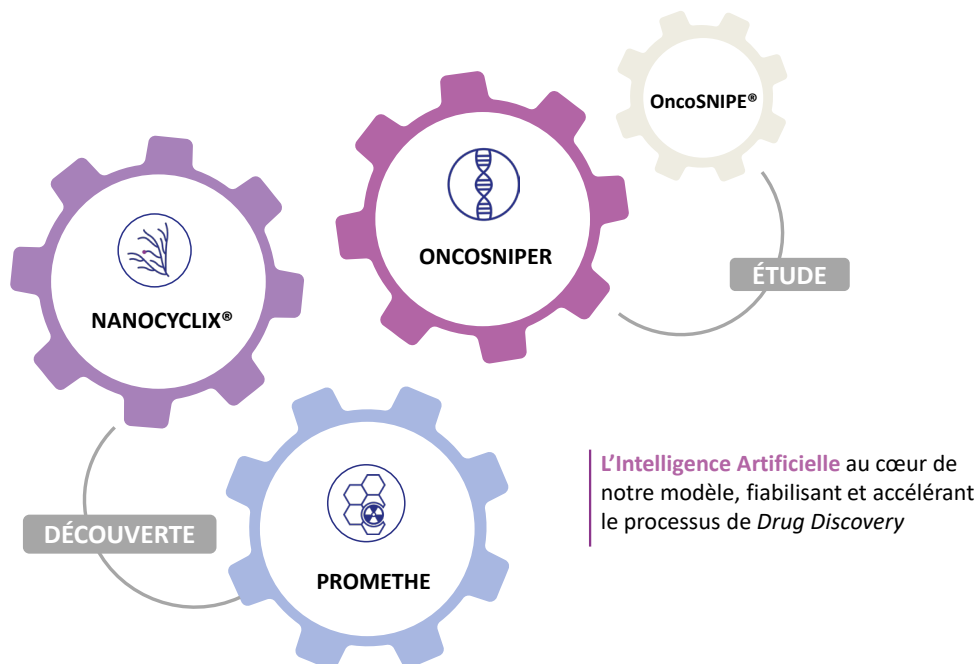
C'est ce qui nous permet de nous orienter à partir de la sélection des meilleures cibles thérapeutiques, donnant ainsi toutes ses chances à nos candidats médicaments.

Le modèle d'innovation unique en médecine de précision d'OPM est articulé autour :

- De trois activités stratégiques que sont l'Expérimentation des thérapeutiques, la Découverte de nouveaux traitements et l'Étude de problématiques à l'origine de pathologies. Ces trois activités stratégiques constituent le modèle d'innovation d'OPM et d'ODS.



- D'une plateforme de Drug Discovery transversale constituée de 3 modules technologiques : Nanocyclix, OncoSNIPER et une technologie de vectorisation adaptée aux MRT. Ils intègrent des savoirs et savoir-faire en pharmacologie, biologie, imagerie, chimie médicinale et intelligence artificielle. La plateforme de Médecine de précision d'OPM est centrée sur la découverte de nouveaux inhibiteurs de Kinases et de nouvelles molécules de radiothérapie systémique (théranostiques).



- D'un modèle d'innovation et ses technologies qui sont portées à la fois par OPM et ODS sur des activités stratégiques et des technologies complémentaires. Cette complémentarité entre les deux entreprises est consacrée dans le cadre d'un accord de partenariat stratégique pour les 5 années à venir.

1.5. Notre modèle d'affaires

Les sociétés pharmaceutiques ont contribué activement à l'augmentation considérable du prix des médicaments ces 15 dernières années en se basant sur les faibles ratios de succès et donc sur les montants importants d'investissement qu'ils étaient obligés de faire pour des résultats aléatoires. De ce fait, leur modèle économique n'est plus viable aujourd'hui et cette logique inflationniste pèse lourdement sur les systèmes de santé et les patients.

Notre modèle quant à lui repose sur :

- La conception et coordination de partenariats technologiques structurants avec des acteurs industriels et académiques permettant de mutualiser des ressources et de codévelopper des programmes technologiques tout en bénéficiant de financements gouvernementaux substantiels,
- La signature de partenariats stratégiques de recherche et développement avec l'industrie pharmaceutique et biotechnologique.
- La cession de licences sur des programmes, molécules, cibles ou des technologies sous forme de programmes de recherches avancés à l'industrie pharmaceutique et biotechnologique.

Ces différents contrats basés sur des relations partenariales se concrétisant par un partage et une réciprocité importante, permettent d'accroître notre capital humain, technologique et scientifique tout en partageant les risques inhérents à l'innovation.

Cette stratégie garantit une valorisation économique, rationnelle et optimisée des investissements R&D au bénéfice final des patients.

1.6. Le portefeuille d'OPM

OPM est une entreprise technologique d'abord spécialiste des inhibiteurs de kinases de nouvelle génération : plus puissants, plus sélectifs, et ciblant des kinases peu explorées ou pour lesquelles il n'existe pas d'inhibiteur sélectif.

Notre technologie de macrocyclisation Nanocyclix® donne accès à des inhibiteurs de kinases du type 1, qui combinent puissance et sélectivité avec un faible poids moléculaire et des propriétés physicochimiques très intéressantes.

Indication		Identification & validation cibles	Identification & validation « lead »	Sélection candidat	Préclinique	Phase I	Phase II	Phase III	Prochaine étape
LRRK2 OPM*201	Maladie de Parkinson SERVIER								Résultats Phase 1 : T2 2024
RIPK2 OPM*101	Maladies Inflammatoires Chroniques de l'Intestin								Résultats intermédiaires Phase 1 : fin 2023
RIPK2 OPM*102	Oncologie								Validation de l'intérêt de RIPK2 contre les tumeurs agressives et identification d'IND : mi - 2024
STaT Pancreas	Cancer du pancréas SERVIER								Identification de la 1 ^{ère} cible : avant fin 2023
EGFR Florepizole	Radiotracer Oncologie								Recherche de partenaire pour démarrer Phase 3 directement
Validation de candidats	Oncologie Skingine								Nouvelle cible validée <i>in vivo</i> partant des organoïdes de patients
MRT 1	Oncologie								Partenariat sur la technologie des vecteurs et progression Phase 1 : 2025
MRT 2	Oncologie								Construction d'un pipe de MRTs : 2023/2024
MRT 3	Oncologie								Construction d'un pipe de MRTs : 2023/2024




1.7. L'équipe, son expertise, ses valeurs

Constituée actuellement d'une équipe de 25 collaborateurs dont plus de 50% sont titulaires d'un Ph.D., l'objectif d'OPM en matière de management a été de construire une équipe de direction à la fois mature, dynamique et capable de relever les défis de l'entreprise.

La Direction Générale est composée d'une équipe expérimentée de 3 dirigeants qui collaborent depuis 14 ans :

 <p>Philippe Genne Président Directeur Général PhD en Pharmacologie</p> <ul style="list-style-type: none"> Création Oncodesign Biotechnology en 1995: Fondateur, CEO et CSO IPO Oncodesign Biotechnology en 2014 Création de l'AFSSI Vice-Président PME-TPE et ETI Medicen <p>oncodesign vector of innovation</p> <p>ME DICEN Société de la SAS AFSSI Association Française des Sociétés de Services et d'Innovation</p>	 <p>Jan Hoflack Directeur Scientifique PhD en Chimie organique</p> <ul style="list-style-type: none"> Créateur de la technologie Nanocyclix® Exécutif chez Marion Merrell Dow, chez Novartis et chez AstraZeneca Vice-Président Chimie Médicinale et Biosciences chez Johnson & Johnson A rejoint Oncodesign Biotechnology en 2009 : CSO <p>oncodesign vector of innovation</p> <p>NOVARTIS Johnson-Johnson AstraZeneca</p>	 <p>Karine Lignel Directrice des Opérations Ingénieure et Master Finance et Gestion</p> <ul style="list-style-type: none"> a accompagné +60 entreprises technologiques, majoritairement dans le domaine de la santé (IPO Nanobiotix, Oncodesign Biotechnology et Medincell) A été membre de +30 Conseils d'administration ou de surveillance dont celui d'Oncodesign Biotechnology de 2008 à 2021 A rejoint Oncodesign Biotechnology en 2021 : CBO <p>CM-CIC CALLEBAUT ROQUEFORT SOCIÉTÉ</p>
--	---	---

Cette équipe a réalisé la cession d'Oncodesign Services (100 millions d'euros) et l'IPO d'Oncodesign Precision Medicine en 2022 sur Euronext Growth Paris avec les membres du CODIR

 <p>Thierry Billoué Chief Human Resources Officer</p>	 <p>Arnaud Lafforgue Chief Financial & Administrative Officer</p>	 <p>Stéphane Gérard Chief Information Officer, Target Discovery Officer</p>	 <p>Sylvie Fernandes Forster Chief Legal Officer</p>
---	---	--	--

2. Faits marquants de l'exercice

Février 2023 : OPM annonce l'entrée en Phase I de son inhibiteur de RIPK2 OPM-101, un nouvel agent thérapeutique pour les MICI

OPM a annoncé l'entrée en clinique de son candidat médicament OPM-101 avec le dosage du premier sujet dans le cadre de l'essai clinique de Phase 1 sur volontaires sains.

Cette molécule est issue de notre technologie Nanocyclix®, notre stratégie est de financer le développement nous-même jusqu'à la preuve du concept clinique en Phase 2a en 2024.

Les MICI touchent plus de 200 000 personnes en France et 40% des patients à travers le monde sont non-répondeurs aux traitements existants. Nous ferons notre maximum pour apporter une alternative thérapeutique efficace aux patients souffrant de ces pathologies.» Les MICI (maladies inflammatoires chroniques de l'intestin) regroupent, notamment, des pathologies telles que la colite ulcéreuse (UC) et la maladie de Crohn (CD). Le nombre de patients concernés a été estimé à 10 millions dans le monde avec une prévalence de 1% (analyse EFCCA), en augmentation constante principalement dans les pays développés. Le marché global combiné des 8MM (8 marchés majeurs) UC et CD a représenté 14,2 milliards de dollars en 2019 avec une prévision de croissance à l'horizon 2029 à 24.9 milliards de dollars (Rapports GlobalData 2020). RIPK2 joue un rôle essentiel dans la modulation de la réponse immunitaire innée, rendant cette kinase particulièrement pertinente pour répondre au besoin de thérapeutiques plus sûrs et plus efficaces des patients souvent confrontés à des effets secondaires importants avec les thérapies actuelles. De plus, les connaissances actuelles sur cette cible, associées au profil favorable de ODS-101, ouvrent la possibilité de réaliser des combinaisons avec les thérapies en première ligne de traitement, notamment celles basées sur des anticorps anti-TNFα.

ODS-101 est une molécule macrocyclique issue de la plateforme propriétaire d'OPM, Nanocyclix®. Il s'agit d'un inhibiteur de Type 1 (inhibiteur dans la cavité active de la kinase) hautement puissant, sélectif des autres kinases et oralement biodisponible. En pharmacologie, ODS-101 a démontré une bonne efficacité dans plusieurs modèles précliniques de la colite. Son profil de sécurité caractérisé dans les études précliniques atteint un standard de qualité reconnu par l'industrie pharmaceutique et compatible avec une administration chronique pour traiter des pathologies telles que les MICI. La stratégie de propriété intellectuelle adoptée par OPM permet de protéger efficacement la valeur de cet asset et son utilisation dans un grand nombre d'indications thérapeutiques.

L'étude clinique « First-in-human » en cours actuellement est une étude sur volontaires sains, randomisée, en double-aveugle, contrôlée avec un placebo, et dont le design comporte une phase d'administration simple (SAD), une phase d'administration multiple (MAD) afin d'étudier la sécurité, la tolérance, le profil pharmacocinétique et pharmacodynamique de ODS-101. Cette Phase 1 inclut également l'étude de l'effet nourriture et l'étude de l'effet genre afin de préparer au mieux le futur développement clinique de la molécule.

Au cours du 1^{ier} semestre 2023 : OPM a également annoncé

- la création de la filière PROMETHE de radiothérapie interne vectorisée (RIV), en région Bourgogne Franche-Comté, en France et en Europe avec notamment un séminaire qui s'est tenu le 07 juin 2023 à Besançon rassemblant 25 participants dont des représentants de la région (directrice R&D, santé, chargé mission innovation DREETS...), RD Biotech, Diaclone et les Dr Christophe Borg et Hatem Boulahdour
- le lancement de son appel à manifestation d'intérêt (AMI) qui a permis d'identifier 13 projets dans le cadre de FEDERAIDD
Pour mémoire, FEDERAIDD est un campus dont le but est d'accélérer et de fiabiliser par l'Intelligence Artificielle (IA) le processus de découverte du médicament via un écosystème intéressé par les applications de l'Intelligence Artificielle au développement de médicaments afin d'apporter plus rapidement des traitements efficaces aux patients. Les 1^{ier} partenaires ont rejoint le campus début 2023 et le 1er projets FederAidd a démarré Q2 2023. En mai 2023, la Journée AI&DD avec Medicen a rassemblé 60 personnes autour de tables rondes sur la médecine personnalisée, la recherche de molécules et les essais cliniques.



3. Activité et situation d'OPM au 1er semestre 2023

Remarque liminaire : La Direction rappelle que les milestones et up-fronts constituent l'essentiel du chiffre d'affaires d'OPM, et que ces revenus sont très fluctuants d'une année sur l'autre.

Ils ne constituent pas l'indicateur le plus pertinent pour juger de la performance de l'entreprise à ce stade.

Nous comparons, ici, les comptes du 1^{ier} semestre 2023 avec ceux du 1^{ier} semestre de l'année 2022 qui ne comportait aucune activité. La comparaison avec les comptes *pro forma* se trouve au chapitre suivant.

Oncodesign Precision Medicine - Compte de Résultat

en M€	S1'23	S1'22
Données auditées		
Chiffre d'affaires	0.7	-
Autres revenus et produits d'exploitation	0.3	-
Total revenus et produits d'exploitation	1.1	-
Achats consommés	(4.0)	-
Charges de personnel	(1.7)	-
Autres charges d'exploitation	(0.0)	-
Impôts et taxes	(0.0)	-
Variations nettes des amortissements et des dépréciations	(0.1)	-
Total charges d'exploitation	(5.9)	-
Résultat d'exploitation	(4.8)	-
Charges et produits financiers	0.1	-
Résultat courant des sociétés intégrées	(4.7)	-
Charges et produits exceptionnels	0.0	-
Impôt sur les bénéfices	0.8	-
Résultat de l'exercice	(3.9)	-

3.1. Le chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires d'OPM s'établit à 0,7 million d'euros pour le 1er semestre 2023.

Il est constitué des revenus issus de nos partenariats avec la société américaine S-Engine pour 0,6 million d'euros et de celui avec les laboratoires Servier pour 0,1 million d'euros.

Ces deux partenariats portent respectivement sur :

- la découverte d'un nouveau traitement personnalisé ciblant les tumeurs métastatiques et sans solution thérapeutique conformément à notre stratégie, et
- une collaboration stratégique pour la découverte de nouvelles cibles thérapeutiques dans le traitement du cancer du pancréas.

Le chiffre d'affaires du 1er semestre 2023 ne comporte comme prévu aucun milestone ou up-front, qui sont, par définition, non récurrents.

3.2. Autres revenus et produits d'exploitation

OPM comptabilise par ailleurs au 1^{ier} semestre 2023, 0,3 million d'euros d'autres revenus, constitués :

- d'une part de la mise à disposition des personnels d'OPM facturés à Oncodesign Service dans la période de transition consécutive à la cession de l'activité (Transition Service Agreement ou TSA),
- et des loyers refacturés à ODS pour la sous-location des bureaux du siège social.

NB : la plupart des TSA liant OPM et ODS ont été dénoncés au terme de la période de transition à l'été 2023, conformément à nos accords, et ils ne devraient donc quasiment plus générer de revenus au 2nd semestre 2023.

3.3. Les charges et le résultat d'exploitation

Le résultat d'exploitation d'OPM ressort à (4,8) millions d'euros pour le 1^{ier} semestre 2023.

Nos charges d'exploitation de (5,9) millions d'euros sont composées principalement de nos achats consommés, c'est-à-dire nos dépenses de sous-traitance pour nos programmes, et des charges de personnel.

Nos dépenses de sous-traitance portent notamment sur nos programmes pré-cliniques que nous confions à ODS dans le cadre du contrat de partenariat privilégié que nous avons avec eux pour qu'ils réalisent nos études pré-cliniques en s'appuyant sur les plateformes technologiques développées depuis 25 ans, et ainsi ne rien perdre des synergies qui existaient précédemment chez Oncodesign, ainsi que des dépenses engagés pour la Phase 1 Volontaires Sains d'OPM-101 qui se déroule depuis l'entrer en clinique en février 2023.

Les charges de personnel, sont les salaires et charge sociales de l'ensemble des équipes d'OPM dont le détail des effectifs est présenté ci-après.

3.4. Le Résultat Net

Les produits financiers sont composés des intérêts des placements de notre trésorerie pour un montant de 0,1 million d'euros.

Les charges exceptionnelles d'un montant de 5 k€ n'appellent pas de commentaires particuliers.

Enfin, l'impôt sur les bénéfices est constitué pour OPM du Crédit d'Impôt Recherche (CIR) qui augmente de +21% à 0,8 million d'euros au 1er semestre 2023 conformément à l'évolution des dépenses de R&D éligibles au CIR¹.

Par conséquent, le résultat net d'OPM pour le 1^{er} semestre 2023 s'établit à (3,9) M€ du fait des dépenses en R&D (cf. § suivant) à hauteur de 5 M€, liées principalement à l'entrée en phase clinique volontaires sains de sa molécule OPM-101 en février.

¹ Précédemment chez Oncodesign SA, le CIR était comptabilisé comme un "Autres produits et revenus d'exploitation" à titre dérogatoire dans les des comptes consolidés, ce qui n'est plus possible chez OPM

4. Comparatif entre les 1^{er} semestres des années 2023 et 2022 *proforma*

4.1. Remarque liminaire

Dans la cadre de son opération de scission puis de cession, OPM avait fait réaliser et revoir par les commissaires aux comptes d'Oncodesign SA, des comptes *proforma* d'OPM pour le 1^{er} semestre 2022. Ces informations *proforma* ont été préparées aux seules fins d'illustrer l'effet que l'opération d'Apport Partiel d'Actifs des activités Biotech et I.A. aurait pu avoir sur le compte de résultat clos au 31 décembre 2022.

Nous présentons dans la suite de ce paragraphe les comparaisons entre les comptes du 1^{er} semestre 2023 et les *proforma* de ce même 1^{er} semestre en 2022 afin de permettre une meilleure comparaison et compréhension de l'évolution de l'activité d'OPM.

Oncodesign Precision Medicine - Compte de Résultat

en M€	S1'23	S1'22 <i>proforma</i>	<i>Evolution</i>	
Données auditées			en %	en valeur
Chiffre d'affaires	0.7	0.4	+ 70%	+ 0.3
Autres revenus et produits d'exploitation	0.3	0.0	+ 636%	+ 0.3
Total revenus et produits d'exploitation	1.1	0.5	+ 121%	+ 0.6
Achats consommés	(4.0)	(3.4)	+ 18%	- 0.6
Charges de personnel	(1.7)	(0.8)	+ 108%	- 0.9
Autres charges d'exploitation	(0.0)	(0.0)	- 100%	+ 0.0
Impôts et taxes	(0.0)	(0.0)	+ 27%	- 0.0
Variations nettes des amortissements et des dépréciations	(0.1)	(0.1)	+ 72%	- 0.1
Total charges d'exploitation	(5.9)	(4.3)	+ 36%	- 1.5
Résultat d'exploitation	(4.8)	(3.9)	+ 25%	- 0.96
Charges et produits financiers	0.1	(0.1)	- 252%	+ 0.1
Résultat courant des sociétés intégrées	(4.7)	(3.9)	+ 21%	- 0.8
Charges et produits exceptionnels	0.0	-	na	+ 0.0
Impôt sur les bénéfices	0.8	0.7	+ 21%	+ 0.1
Résultat de l'exercice	(3.9)	(3.3)	+ 21%	- 0.7

4.2. Variations des revenus et produits d'exploitation

Oncodesign Precision Medicine - Compte de Résultat - Détails des revenus

en M€	S1'23	S1'22 <i>proforma</i>	<i>Evolution</i>	
Données auditées			en %	en valeur
Chiffre d'Affaires	0.7	0.4	+ 70%	+ 0.3
Autres revenus	0.0	0.0	- 27%	- 0.0
Production immobilisée et autres produits	0.3	0.0	+ 782%	+ 0.3
Autres revenus et produits d'exploitation	0.3	0.0	+ 636%	+ 0.3
Total revenus et produits d'exploitation	1.1	0.5	+ 121%	+ 0.6

Le chiffre d'affaires du 1^{er} semestre 2023 augmente de + 70% par rapport au 1^{er} semestre de l'année dernière du fait de l'activité déployée par OPM sur ses 2 partenariats actifs.

Rappelons, par ailleurs, qu’OPM étant une biotech, le Chiffre d’Affaires n’est pas le paramètre le plus pertinent pour juger de la valeur de l’entreprise.

Enfin, les “Autres revenus” sont en hausse principalement du fait de l’augmentation de la production immobilisée, correspondant aux développements de notre plate-forme d’IA. Dans une moindre mesure, du fait de la signature post-scission des accords de *Transition Service Agreement* (TSA) et d’un contrat de sous-location pour les bureaux du siège social qui n’existaient pas au 1^{er} semestre en 2022.

4.3. Variation des charges d’exploitation

Oncodesign Precision Medicine - Compte de résultat - Détails du résultat d'exploitation

en M€	S1'23	S1'22	Evolution	
Données auditées		proforma	en %	en valeur
Total revenus et produits d'exploitation	1.1	0.5	+ 121%	+ 0.6
Achats consommés	(4.0)	(3.4)	+ 18%	- 0.6
Charges de personnel	(1.7)	(0.8)	+ 108%	- 0.9
Autres charges d'exploitation	(0.0)	(0.0)	- 100%	+ 0.0
Impôts et taxes	(0.0)	(0.0)	+ 27%	- 0.0
Variations nettes des amortissements et des dépréciations	(0.1)	(0.1)	+ 72%	- 0.1
Total charges d'exploitation	(5.9)	(4.3)	+ 36%	- 1.5
Résultat d'exploitation	(4.8)	(3.9)	+ 25%	- 1.0

Nos charges d’exploitation s’élèvent à 5,9 millions d’euros au 1^{er} semestre 2023 en hausse de +36% par rapport à la même date l’année dernière.

Cette variation s’explique par :

- Nos achats consommés en hausse de +18 % spécifiquement en raison de nos dépenses de sous-traitance. Cette hausse est imputable à l’avancement de notre programme de R&D, et majoritairement aux dépenses associées à la phase 1 chez les volontaires sains d’OPM-101.
- les charges de personnel, la différence entre 2022 et 2023 s’explique par la méthodologie utilisée lors des affectations de l’apport partiel d’actifs, le montant du 1er semestre 2022 ayant été de facto augmenté par des charges payées à ODS.

4.4. Les effectifs S1’2023

	Effectifs		Effectif moyen	
	au 30 juin 2023	au 30 juin 2022	au 30 juin 2023	au 30 juin 2022
Dirigeants	2	1	2	2
Cadres	18	20	19	19
ETAM	1	1	1	1
Ouvriers Qual	-	-	-	-
Apprenti	-	-	-	-
Total	21	22	22	22

Les effectifs ont diminué entre les 2 exercices : OPM comptait 21 salariés au 30 juin 2023 contre 22 salariés à la même date l'exercice précédent et un gel de la revalorisation salariale a été décidé début 2023 pour l'ensemble des salariés.

4.5. Les Investissements en Recherche et Développement

Oncodesign Precision Medicine - Dépenses de R&D

en M€	S1'23	S1'22 <i>proforma</i>	<i>Evolution</i>	
Données analytiques			<i>en %</i>	<i>en valeur</i>
Programmes en partenariats	1.3	1.7	- 26%	- 0.5
Programmes en propre	3.7	2.1	+ 78%	+ 1.6
Total dépenses R&D	5.0	3.8	+ 31%	+ 1.2

Au 1er semestre 2023, les dépenses de R&D se sont élevées à 5 millions d'euros en lien avec les coûts du programme OPM-101, qui représente à lui seul près 36% du total de nos dépenses de R&D, actuellement en phase I Volontaires Sains. Pour mémoire, cette phase consiste dans l'évaluation de la tolérance de doses croissantes en administration unique puis en administrations répétées.

Dans le même temps, les dépenses de R&D portent également sur le développement toujours en cours de la plateforme technologique d'IA et son programme collaboratif OncoSNIPE pour l'identification de cibles, programme au cœur du partenariat de Drug Discovery avec SERVIER (STarT Pancréas) pour la recherche de nouvelles cibles thérapeutiques liées au cancer du pancréas.

Pour mémoire, depuis 2018, Oncodesign SA avait investi dans les programmes aujourd'hui présents chez OPM près de 50 millions d'euros, soit en moyenne de quasiment 10 millions d'euros par an.

Historique des dépenses de R&D - BU Biotech et IA d'Oncodesign SA

en M€	2022	2021	2020	2019	2018	Total
Données analytiques						
Programmes en partenariats	2.9	3.0	4.2	3.8	2.2	16.0
Programmes en propre	4.1	4.4	6.7	7.3	9.8	32.3
Total dépenses R&D	7.0	7.4	10.9	11.1	12.0	48.3

4.6. Le résultat net

Oncodesign Precision Medicine - Compte de résultat - Détail du résultat net

en M€	S1'23	S1'22 <i>proforma</i>	<i>Evolution</i>	
Données auditées			<i>en %</i>	<i>en valeur</i>
Total revenus et produits d'exploitation	1.1	0.5	+ 121%	+ 0.6
Total charges d'exploitation	(5.9)	(4.3)	+ 36%	- 1.5
Résultat d'exploitation	(4.8)	(3.9)	+ 25%	- 1.0
Charges et produits financiers	0.1	(0.1)	- 252%	+ 0.1
Charges et produits exceptionnels	0.0	-	-	+ 0.0
Impôt sur les bénéfices	0.8	0.7	+ 21%	+ 0.1
Résultat de l'exercice	(3.9)	(3.3)	+ 21%	- 0.7

Le résultat net du 1^{er} semestre se dégrade de 21% en raison de la forte hausse des dépenses de R&D qui pèse sur nos coûts.

Il convient de noter que le CIR augmente de +21% à 0,8 million d'euros au 1^{er} semestre 2023 conformément à l'évolution des dépenses de R&D éligibles au CIR2.

4.7. La trésorerie

OPM affiche une trésorerie au 30 juin de 9,5 M€. Ce niveau de trésorerie permet le développement des programmes d'OPM avec un horizon de trésorerie amélioré de 4 mois par rapport à notre prévision de début d'année, grâce au pilotage fin de notre budget.

Cette trésorerie inclut notamment le Crédit d'Impôt Recherche au titre de l'année 2022 perçu en juin 2023 pour 1,2 millions d'euros et n'inclut pas les revenus futurs potentiels, milestones et up-fronts. Par ailleurs, différentes demandes de financement, dont des programmes publics, sont en cours et pourraient rallonger significativement notre horizon de trésorerie.

² Précédemment chez Oncodesign SA, le CIR était comptabilisé comme un "Autres produits et revenus d'exploitation" à titre dérogatoire dans les des comptes consolidés, ce qui n'est plus possible chez OPM

5. Autres éléments clés pour OPM

5.1. Propriété intellectuelle

OPM dispose d'une protection intellectuelle précise et à plusieurs niveaux : en ligne avec les stratégies habituelles des pharmas et basée sur nos plateformes d'innovation propriétaires. Nos brevets sont soumis de façon précoce en application d'une stratégie claire et une gestion efficace de notre portfolio de brevets et en ligne avec notre portefeuille de brevets actuel sur les programmes Nanocyclix :

- RIPK2
- LRRK2 (co-propriété de Servier et de OPM) et ;
- le traceur TEP Florepizol

Actuellement, il y a 5 brevets actifs protégeant nos programmes

Brevet	Numéro d'applicaton	Cible	Date d'inscription	Date d'expiration	Date publication	Statut
ONC-026	WO2016042087	RIPK2 Rig.	17/09/2014	17/09/2034	24/03/2016	National phase
ONC-027	WO2017148925	PET Tracer	29/02/2016	29/02/2036	08/09/2017	National phase
ONC-036	WO2021152165	RIPK2 ONN Lactams	31/01/2020	31/01/2040 ⁽¹⁾	05/08/2021	National phase
ODS1 ⁽²⁾	WO2021224320	LRRK2 Carbamates	06/05/2020	06/05/2040 ⁽¹⁾	11/11/2021	National phase
ODS2 ⁽²⁾	WO2022194976	LRRK2 Ethers/Amides/Amines	18/03/2021	18/03/2041 ⁽¹⁾	22/09/2022	Published

Au cours du 1^{er} semestre 2023, OPM se félicite d'avoir reçu la confirmation de l'élargissement de son brevet sur la structure générale de OPM-101 et de ses analogues, issues de sa technologie NCX® à l'Europe, aux Etats-Unis, à la Chine et au Japon.

5.2. RSE

La démarche de Responsabilité Sociétale des Entreprises d'OPM s'intègre parfaitement à sa culture. Celle-ci est fondée sur le partage, l'entraide, la communauté, la sociabilité et plus globalement sur la solidarité.

Les valeurs que nous défendons font partie intégrante de notre ADN et de notre engagement collectif. Pour OPM « on réussit ensemble ou bien on ne réussit pas » : la création de valeur découle de la réciprocité – entre collaborateurs, avec nos partenaires, experts et investisseurs. Nous œuvrons à forger une empreinte sociologique fondée sur l'exemplarité et le collectif.

- C'est dans cet esprit que des efforts et investissements importants sont réalisés par OPM pour organiser les forces vives et faire émerger l'innovation, engager des collaborations de recherche, mutualiser les ressources et codévelopper des outils et technologies. OPM doit préfigurer la médecine de demain. Créer l'innovation au bénéfice des patients sans solution thérapeutique
- Garantir une intégrité irréprochable à nos partenaires et aux patients
- Garantir l'intégrité et la confidentialité des données
- Adopter une politique sociale engagée
- Garantir la loyauté dans l'ensemble de nos pratiques

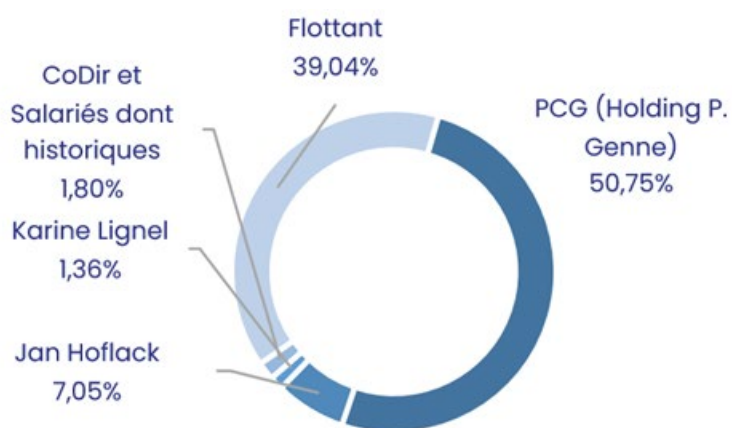
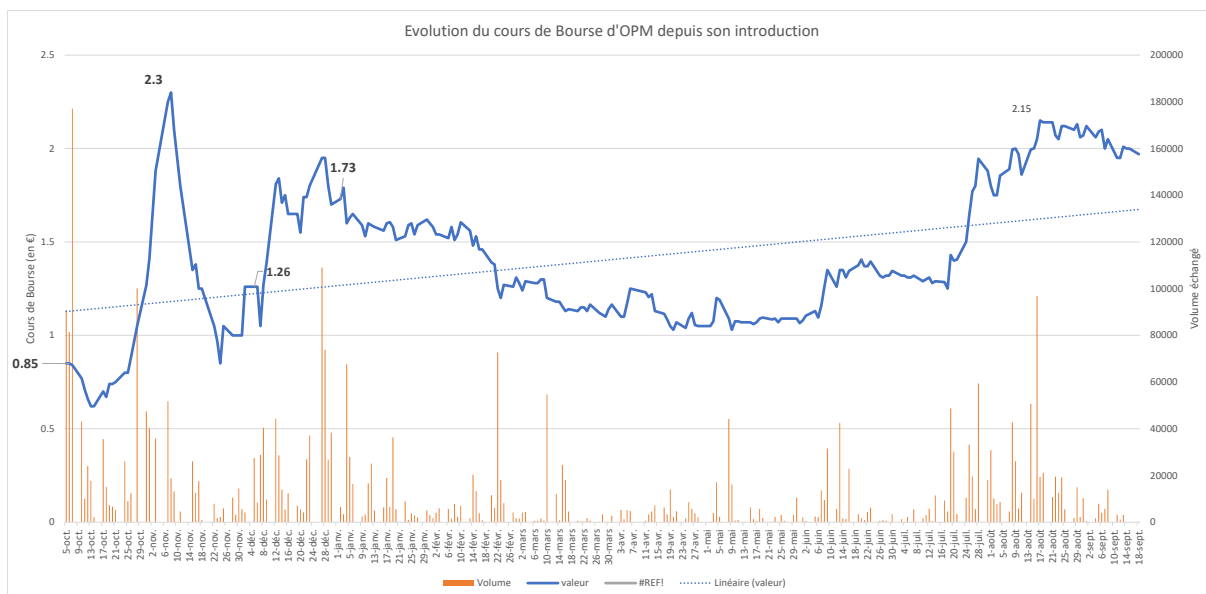
Ainsi, la démarche RSE au sein d'OPM est positionnée sous la responsabilité de Mme Karine Lignel, DG d'OPM.

Au 1^{er} semestre 2023, une collaboration est notamment en discussion avec un établissement de santé dijonnais et OPM a participé, et remporté la course Odyssey qui est un défi sportif solidaire contre le cancer du sein qui s'est courue à Dijon le 6 juin 2023.

5.3. Cours de bourse

Malgré un contexte économique et boursier morose, l'action OPM a progressé de +46% passant de 1,37€ le 21 juin 2023 à 1,99€ à l'ouverture le 18 septembre avec une moyenne de 12,000 titres échangés par jours, traduisant la confiance des investisseurs dans notre modèle et notre pipeline de molécules atteignant aujourd'hui sa maturité avec 2 molécules issues de NCX® en Phase 1.

Sur une période plus longue, depuis son introduction en bourse le 5 octobre 2022, au cours de 0,85€, l'action a connu une augmentation de 132%.



6. Évolution prévisible et perspectives d'avenir

Les objectifs d'OPM sont résolument tournés vers l'avancement de ses programmes de recherche.

A ce titre, le 2^{ième} semestre 2023 devra permettre d'une part, la poursuite de l'essai clinique de phase 1 Volontaires Sains d'OPM-101 avec la perspective des résultats cliniques dans un 1^{ier} temps de fin de la phase *Single Administration Dose* (SAD) sur le chemin des résultats de la phase 1 début 2024, et en outre, la poursuite de l'essai clinique du partenariat LRRK2 avec Servier pour atteindre le prochain jalon en 2024 également. OPM poursuit par ailleurs l'évaluation de RIPK2 dans le domaine de l'oncologie.

Enfin, OPM a également déposé des demandes de financements publics tant au niveau national que régional dont les résultats sont espérés dans les prochains mois.

7. Risques et incertitudes auxquels la société et le groupe sont confrontés

Les risques relatifs à la société sont précisés dans le chapitre « Facteurs de risques » du rapport financier annuel 2022 de la Société.

8. FAITS EXCEPTIONNELS ET LITIGES

A la date du présent Document d'Information, la Société n'est l'objet d'aucune procédure ni d'aucun litige significatif.

9. ASSURANCES ET COUVERTURES DES RISQUES

La Société a mis en place une politique de couverture de ses principaux risques assurables avec des montants de garantie qu'elle estime compatibles avec ses impératifs de consommation de trésorerie et ses activités.

La souscription de polices d'assurance est fondée sur la détermination du niveau de couverture nécessaire pour faire face à la survenance, raisonnablement estimée, de risques de responsabilité, de dommages ou autres. Les risques non assurés sont ceux pour lesquels il n'existe pas d'offre de couverture sur le marché de l'assurance ou ceux pour lesquels la Société considère que le risque ne requiert pas une couverture d'assurance.

Cette couverture est susceptible d'évoluer au rythme du développement de l'activité de la Société. Il est probable que la Société souscrive à des garanties plus onéreuses car plus larges dans la mesure où l'avancement de ses programmes le requerrait. Cela se traduirait par un accroissement des dépenses engagées dans ce domaine.



SA ONCODESIGN PRECISION MEDICINE

Exercice arrêté au 30 juin 2023

COMPTES INTERMÉDIAIRES

orcom

Expertise Comptable Audit & Conseil

Sommaire

<i>Compte rendu de travaux</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>5</i>
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	<i>6</i>
<i>Détermination de la Capacité d'Autofinancement</i>	<i>7</i>
<i>Faits caractéristiques</i>	<i>8</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>9</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>14</i>
<i>Amortissements</i>	<i>15</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>16</i>
<i>Capital social</i>	<i>17</i>
<i>Variations des capitaux propres</i>	<i>18</i>
<i>Avances conditionnées</i>	<i>19</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>20</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>21</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>22</i>
<i>Ventilation du chiffre d'affaires</i>	<i>23</i>
<i>Tableau des résultats sur 5 ans</i>	<i>24</i>
<i>Transferts de charges</i>	<i>25</i>
<i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>	<i>26</i>
<i>Rémunérations des dirigeants + Effectif moyen</i>	<i>27</i>
<i>Eléments concernant les entreprises liées</i>	<i>28</i>
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	<i>29</i>

Compte rendu de travaux

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission , nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SA ONCODESIGN PRECISION MEDICINE** relatifs à la situation du **01/01/2023** au **30/06/2023** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 14 970 660 euros

Chiffre d'affaires : 745 250 euros

Résultat net comptable : -3 944 441 euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à DIJON
Le 18/09/2023

Aurélie DURAN

Christophe THAUVIN

Bilan Actif

		30/06/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	941 361	121 833	819 528	414 213
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	88 474		88 474	380 253
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	109 348	19 131	90 217	94 141
	Constructions	246 206	39 543	206 663	208 324
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 056	487	3 569	1 610
	Autres immobilisations corporelles	854 858	323 830	531 028	591 591
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	312 114		312 114	269 196
TOTAL (II)		2 556 416	504 824	2 051 592	1 959 328
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	872 049		872 049	481 496
	Autres créances	2 036 069		2 036 069	2 409 608
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	6 500 000		6 500 000	
	DISPONIBILITES	3 031 054		3 031 054	13 374 439
	Charges constatées d'avance	479 897		479 897	144 801
	TOTAL (III)	12 919 068		12 919 068	16 410 344
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		15 475 485	504 824	14 970 660	18 369 672

(1) dont droit au bail

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

125 000

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/06/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	5 679 725	5 679 725
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	4 392 241	4 392 241
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(231 181)	
	Résultat de l'exercice	(3 944 441)	(231 181)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		5 896 344	9 840 785
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	1 940 591	1 940 591
Total des autres fonds propres		1 940 591	1 940 591
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 012 450	2 268 267
	Emprunts et dettes financières divers (3)	453 764	335 294
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 549 018	2 980 970
	Dettes fiscales et sociales	1 041 453	983 381
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	17 340	20 384
	Produits constatés d'avance (1)	59 700	
Total des dettes		7 133 726	6 588 296
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		14 970 660	18 369 672
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(3 944 441,03)	(231 180,83)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		5 524 962	4 553 003
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			4 111
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

				30/06/2023	31/12/2022
		France	Exportation	6 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	745 250		745 250	7 980 831
	Montant net du chiffre d'affaires	745 250		745 250	7 980 831
	Production stockée				
	Production immobilisée			88 474	40 212
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			227 235	273 495
	Autres produits			5 776	21 757
	Total des produits d'exploitation (1)			1 066 735	8 316 296
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			3 973 684	7 545 690
	Impôts, taxes et versements assimilés			42 548	41 053
	Salaires et traitements			1 170 757	1 554 729
	Charges sociales du personnel			567 091	527 315
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			126 584	164 065
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			23	77 691
	Total des charges d'exploitation (2)			5 880 688	9 926 383
RESULTAT D'EXPLOITATION				(4 813 953)	(1 610 086)

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(4 813 953)	(1 610 086)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	110 341 1 090	2 346 1 662
Total des produits financiers		111 430	4 009
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	25 753 17 7 082	116 500
Total des charges financières		32 852	116 500
RESULTAT FINANCIER		78 578	(112 491)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(4 735 375)	(1 722 578)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	4 495	
Total des produits exceptionnels		4 495	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		17
Total des charges exceptionnelles			17
RESULTAT EXCEPTIONNEL		4 495	(17)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(786 439)	(1 491 414)
TOTAL DES PRODUITS		1 182 661	8 320 305
TOTAL DES CHARGES		5 127 102	8 551 486
RESULTAT DE L'EXERCICE		(3 944 441)	(231 181)

- (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

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/01/2023 30/06/2023	6 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	745 250	100,00	7 980 831	100,00	(7 235 582)	-90,66
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue	745 250	100,00	7 980 831	100,00	(7 235 582)	-90,66
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée	88 474	11,87	40 212	0,50	48 262	120,02
PRODUCTION DE L'EXERCICE	833 724	111,87	8 021 044	100,50	(7 187 320)	-89,61
- Achats stockés approvisionnement			15 840	0,20	(15 840)	-100,00
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe	3 048 499	365,65	6 184 479	77,10	(3 135 980)	-50,71
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	(2 214 775)	-265,65	1 820 724	22,70	(4 035 500)	-221,64
MARGES (Commerciale + Production)	(2 214 775)	-297,19	1 820 724	22,81	(4 035 500)	-221,64
- Achats non stockés (c)	25 399	3,41	123 171	1,54	(97 772)	-79,38
- Autres charges externes (c)	899 786	120,74	1 238 039	15,51	(338 253)	-27,32
CONSUMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	3 973 684	533,20	7 561 530	94,75	(3 587 845)	-47,45
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	(3 139 961)	-421,33	459 514	5,76	(3 599 475)	-783,32
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes sur rémunérations	21 360	2,87	17 394	0,22	3 966	22,80
- Autres impôts et taxes	21 188	2,84	23 659	0,30	(2 471)	-10,44
- Salaires et traitements	1 170 757	157,10	1 554 729	19,48	(383 972)	-24,70
- Charges sociales	567 091	76,09	527 315	6,61	39 777	7,54
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	(4 920 357)	-660,23	(1 663 583)	-20,84	(3 256 774)	-195,77
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	5 776	0,78	21 757	0,27	(15 981)	-73,45
+ Transfert de charges d'exploitation	227 235	30,49	273 495	3,43	(46 260)	-16,91
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	126 584	16,99	164 065	2,06	(37 481)	-22,85
- Autres charges de gestion courante	23		77 691	0,97	(77 668)	-99,97
RÉSULTAT EXPLOITATION	(4 813 953)	-645,95	(1 610 086)	-20,17	(3 203 867)	-198,99
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	111 430	14,95	4 009	0,05	107 421	N/S
- Charges financières	32 852	4,41	116 500	1,46	(83 648)	-71,80
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(4 735 375)	-635,41	(1 722 578)	-21,58	(3 012 797)	-174,90
Produits exceptionnels	4 495	0,60			4 495	
- Charges exceptionnelles			17		(17)	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	4 495	0,60	(17)		4 512	N/S
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	(786 439)	-105,53	(1 491 414)	-18,69	704 975	47,27
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	(3 944 441)	-529,28	(231 181)	-2,90	(3 713 260)	N/S

Détermination de la capacité d'autofinancement

	30/06/2023	31/12/2022	
Nombre de mois de la période	6	12	
Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	(4 920 357)	(1 663 583)	
+ Transferts de charges (d'exploitation)	227 235	273 495	
+ Autres produits (d'exploitation)	5 776	21 757	
- Autres charges (d'exploitation)	23	77 691	
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	111 430	4 009	
- Charges financières	32 852	116 500	
+ Produits exceptionnels	4 495		
- Charges exceptionnelles		17	
- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
- Impôts sur les bénéfices	(786 439)	(1 491 414)	
= CAPACITE D'AUTO FINANCEMENT DE L'EXERCICE	(3 817 857)	(67 116)	

Faits caractéristiques

Evènements de l'année 2023

Février 2023 :

OPM annonce l'entrée en Phase I de son inhibiteur de RIPK2 ODS-101, un nouvel agent thérapeutique pour les MICI

OPM a annoncé l'entrée en clinique de son candidat médicament OPM-101 (ODS-101) avec le dosage du premier sujet dans le cadre de l'essai clinique de Phase 1 sur volontaires sains.

Cette molécule est issue de notre technologie Nanocyclix®, notre stratégie est de financer le développement nous-même jusqu'à la preuve du concept clinique en Phase 2a en 2024.

Les MICI touchent plus de 200 000 personnes en France et 40% des patients à travers le monde sont non-répondeurs aux traitements existants. Nous ferons notre maximum pour apporter une alternative thérapeutique efficace aux patients souffrant de ces pathologies.» Les MICI (maladies inflammatoires chroniques de l'intestin) regroupent, notamment, des pathologies telles que la colite ulcéreuse (UC) et la maladie de Crohn (CD). Le nombre de patients concernés a été estimé à 10 millions dans le monde avec une prévalence de 1% (analyse EFCCA), en augmentation constante principalement dans les pays développés. Le marché global combiné des 8MM (8 marchés majeurs) UC et CD a représenté 14,2 milliards de dollars en 2019 avec une prévision de croissance à l'horizon 2029 à 24.9 milliards de dollars (Rapports GlobalData 2020). RIPK2 joue un rôle essentiel dans la modulation de la réponse immunitaire innée, rendant cette kinase particulièrement pertinente pour répondre au besoin de thérapeutiques plus sûrs et plus efficaces des patients souvent confrontés à des effets secondaires importants avec les thérapies actuelles. De plus, les connaissances actuelles sur cette cible, associées au profil favorable de ODS-101, ouvrent la possibilité de réaliser des combinaisons avec les thérapies en première ligne de traitement, notamment celles basées sur des anticorps anti-TNFα.

ODS-101 est une molécule macrocyclique issue de la plateforme propriétaire d'OPM, Nanocyclix®. Il s'agit d'un inhibiteur de Type 1 (inhibiteur dans la cavité active de la kinase) hautement puissant, sélectif des autres kinases et oralement biodisponible. En pharmacologie, ODS-101 a démontré une bonne efficacité dans plusieurs modèles précliniques de la colite. Son profil de sécurité caractérisé dans les études précliniques atteint un standard de qualité reconnu par l'industrie pharmaceutique et compatible avec une administration chronique pour traiter des pathologies telles que les MICI. La stratégie de propriété intellectuelle adoptée par OPM permet de protéger efficacement la valeur de cet asset et son utilisation dans un grand nombre d'indications thérapeutiques.

L'étude clinique « First-in-human » annoncée est une étude sur volontaires sains, randomisée, en double-aveugle, contrôlée avec un placebo, et dont le design comporte une phase d'administration simple (SAD), une phase d'administration multiple (MAD) afin d'étudier la sécurité, la tolérance, le profil pharmacocinétique et pharmacodynamique de ODS-101. Cette Phase 1 inclut également l'étude de l'effet nourriture et l'étude de l'effet genre afin de préparer au mieux le futur développement clinique de la molécule.

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 **14 970 660** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 182 661** euros et un total **charges** de **5 127 102** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-3 944 441** euros.

La situation comptable présentée débute le **01/01/2023** et finit le **30/06/2023**, soit une durée de **6** 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.

* Brevets et licences d'exploitation : 20 ans

Règles et Méthodes Comptables

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.

* Logiciels : 5 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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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 : 3.6 % ;
- taux augmentation salaires : 2,5% ;
- taux de charges : 30% ;
- convention collective de la chimie.

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

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".

Règles et Méthodes Comptables

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 5 millions d'euros. Seuls les développements de modèles figurent à l'actif du bilan, en immobilisations et immobilisations en cours.

en M€ Données analytiques	2023 6 mois	2022 FY	Evolution	
			en % relatif	en valeur absolue
Partenariats	1.25	2.9	- 13 %	- 1.65
Licensing	3.73	4.1	+ 82 %	- 0.37
Total dépenses R&D	4.98	7.0	+42 %	- 2.02

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 brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	862 634		168 976		1 775	1 029 835
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	862 634		168 976		1 775	1 029 835
CORPORELLES	Terrains	109 348					109 348
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui 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					736 757
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 205 738		8 730			1 214 468
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	269 196		50 000		7 082	312 114
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	269 196		50 000		7 082	312 114
TOTAL		2 337 568		227 705		8 857	2 556 416

Immobilisations incorporelles :

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

Immobilisations financières :

Au 30/06/2023, la société détient 40 861 actions propres pour un montant de 43 k€.

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	68 168	53 665		121 833
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	68 168	53 665		121 833
CORPORELLES	Terrains	15 207	3 925		19 131
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	31 482	8 061		39 543
	Instal technique, matériel outillage industriels	116	371		487
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	15 131	4 317		19 448
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	248 136	56 246		304 382
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	310 072	72 919		382 992
TOTAL		378 240	126 584		504 824

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

Créances et Dettes

		30/06/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	312 114	42 918	269 196
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	872 049	872 049	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	700	700	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 973	1 973	
	Impôts sur les bénéfices	798 833	798 833	
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 197 073	1 197 073	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	29 779	29 779	
	Débiteurs divers	7 711	7 711	
	Charges constatées d'avances	479 897	479 897	
	TOTAL DES CREANCES	3 700 128	3 430 932	269 196
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	2 012 450	787 450	1 225 000	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	383 764		383 764	
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 549 018	3 549 018		
	Personnel et comptes rattachés	431 476	431 476		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	379 586	379 586		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	199 686	199 686		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	30 705	30 705		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	70 000	70 000		
	Autres dettes	17 340	17 340		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	59 700	59 700		
	TOTAL DES DETTES	7 133 726	5 524 962	1 608 764	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		250 000			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		70 000			

Capital social

		30/06/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		16 607 514,00	0,3420	5 679 724,64
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		16 607 514,00	0,3420	5 679 724,64

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 clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2023
Capital social	5 679 725				5 679 725
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	4 392 241				4 392 241
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		(3 944 441)	(3 944 441)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	9 840 785			(3 944 441)	5 896 344

Date de l'assemblée générale 30/05/2023

Dividendes attribués

¹dont 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

²Dont 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 (3 944 441)

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
Total	1 940 591	0	0	1 940 591

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

30/06/2023

Total des Produits à recevoir		42 473
Autres créances		42 473
PRODUITS A RECEVOIR	1 973	
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	3 500	
BANQUE PRODUIT A RECEVOIR	37 000	

Charges à payer

30/06/2023

Total des Charges à payer		2 591 341
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		12 450
INTERETS COURUS/EMP.ETS.CREDIT	12 450	
Emprunts et dettes financières divers		335 294
INT.COURUS / EMP.DETTES PARTIC	335 294	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 577 842
FOURN. FACT. NON PARVEN.	1 577 842	
Dettes fiscales et sociales		648 415
DETTE PROV. POUR CP/CET/REPOS	245 486	
AUTRES CHARGES A PAYER	185 990	
CHARGES SOCIALES SUR CP	116 734	
AUTRES CHARGES A PAYER	90 205	
Etat-Ch. à payer-Prod.à recev.	10 000	
Autres dettes		17 340
CLIENTS AAE MANUELLES	17 340	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		479 897	479 897
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			479 897

Ventilation du chiffre d'affaires

		30/06/2023
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		745 250
Production vendue Services		745 250
PREST. SERVICES TAXABLES 20%	153 360	
PREST. SERVICES HORS CEE	710 000	
AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES AN	(118 110)	
Chiffre d'affaires par marché géographique		745 250
Chiffre d'affaires FRANCE		745 250
PREST. SERVICES TAXABLES 20%	153 360	
PREST. SERVICES HORS CEE	710 000	
AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES AN	(118 110)	

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	30/06/2023
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social		1 000	1 000	5 679 725	5 679 725
	Nombre d'actions ordinaires				16 607 514	16 607 514
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation					
	- Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)				7 980 831	745 250
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortissements et prov.				(1 558 530)	(4 604 296)
	Impôts sur les bénéfices				(1 491 414)	(786 439)
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions				(231 181)	(3 944 441)
	Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortissements et prov.					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions					
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié				18	20
	Montant de la masse salariale				1 554 729	1 170 757
	Montant des sommes versées en avantages sociaux				527 315	567 091

Transferts de charges

30/06/2023

Refacturations diverses	207 172
Indemnisation charges de personnel	18 673
Avantages en nature	1 391
TOTAL	227 235

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Commissaire aux comptes							
	30/06/2023	31/12/2022	%	%	30/06/2023	31/12/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	25 000	15 000	100,00	39,24				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur		23 225		60,76				
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	25 000	38 225	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	25 000	38 225	100,00	100,00				

Rémunérations des Dirigeants

30/06/2023

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

30/06/2023

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

Cadres & professions intellectuelles supérieures

19

Professions intermédiaires

1

Employés

Ouvriers

TOTAL

20

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	30/06/2023	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts et autres immobilisations financières		126 000	
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		20 989	
Autres créances		29 779	
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
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		1 648 945	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations			
Autres produits financiers			
Charges financières			
Charges financières			
Autres éléments			

Engagements financiers

30/06/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Caution en tant que sous locataire du bâtiment "siège social", au titre du crédit bail immob
conclu entre BATIFRANC et la SAS ANG

875 000

875 000

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Valeur actuelle probable des indemnités à verser

370 292

370 292

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

1 245 292

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées