



RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

1^{er} semestre 2013

Société anonyme à Conseil d'administration au capital de 7.125.854,30 euros

Siège social : 4-6 Boulevard de Beaubourg – 77183 Croissy Beaubourg

RCS Meaux 339 685 612

TABLE DES MATIERES

DECLARATION DE LA PERSONNE RESPONSABLE.....	3
ORGANES DE DIRECTION ET D'ADMINISTRATION	4
RAPPORT D'ACTIVITE AU 30 JUIN 2013	5
ETATS COMPTABLES ET FISCAUX AU 30 JUIN 2013	11

DECLARATION DE LA PERSONNE RESPONSABLE DU RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

J'atteste, qu'à ma connaissance, les comptes présentés pour le semestre écoulé dans le rapport financier semestriel sont établis conformément aux normes comptables françaises applicables et qu'ils donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de la Société.

J'atteste également que le rapport semestriel d'activité (figurant en chapitre III, pages 5 à 9) présente, à ma connaissance, un tableau fidèle des événements importants survenus pendant les six premiers mois de l'exercice et de leur incidence sur les comptes semestriels, des principales transactions entre les parties liées ainsi qu'une description des principaux risques et incertitudes pour les six mois restants de l'exercice.

Michel Finance

Directeur Général

1^{er} octobre 2013

ORGANES DE DIRECTION ET D'ADMINISTRATION

THERADIAG est une société anonyme à Conseil d'administration régie par le droit français, domiciliée au 4-6 Boulevard de Beaubourg – 77183 Croissy Beaubourg.

Le Conseil d'Administration de THERADIAG est assisté de trois comités spécialisés, le comité des rémunérations, le comité d'audit et le comité scientifique. Le comité des rémunérations est chargé de faire des propositions et donner son avis au Conseil d'administration concernant la fixation des éléments de la rémunération du président, du directeur général, des mandataires sociaux et des principaux cadres dirigeants. Le comité d'audit est chargé d'assurer une surveillance active des questions relatives à l'élaboration et au contrôle des informations comptables et financières (contrôle de gestion, contrôle interne, fiabilité des informations financières communiquées...). Le comité d'audit joue également un rôle de conseil auprès de la Direction Générale de l'entreprise. Le comité scientifique est chargé d'examiner des questions scientifiques particulières qui lui seraient soumises par le Conseil d'administration et de formuler des recommandations.

Conseil d'administration de THERADIAG

Président : Gérard Tobelem

Administrateurs : Michel Finance
Antoine Pau
Truffle Capital, représentée par Dr. Philippe Pouletty
Jean-Paul Prieels, administrateur indépendant
Pierre Morgon, administrateur indépendant

Directeur Général : Michel Finance

1. Rappel de l'activité de THERADIAG

THERADIAG est une société française, créée en 1986, spécialisée dans le développement, la fabrication et la commercialisation d'outils de diagnostic *in vitro* et de théranostic au travers de deux *Business Units* dédiées.

La *Business Unit* « Diagnostic In Vitro » développe, commercialise et distribue des offres complètes de tests de diagnostic *in vitro* pour le dépistage, entre autres, des maladies auto-immunes, des maladies infectieuses et des allergies. Elle propose des tests aux techniques variées (Elisa, tests rapides, immunofluorescence, Dot, tests immunochimiques, biologie moléculaire...) ainsi que des gammes d'automates et de solutions pour le diagnostic à haut débit, basées sur la technologie Multiplex de Luminex.

Une seconde division de THERADIAG dédiée au théranostic (alliance du traitement et du diagnostic), développe des tests mesurant l'efficacité des biothérapies dans le traitement des maladies auto-immunes, du cancer et du SIDA. Elle commercialise la gamme Lisa-Tracker, marquée CE, une solution complète de diagnostic multiparamétrique pour la prise en charge des patients atteints de maladies auto-immunes et traités par biothérapies. Theradiag développe également de nouveaux marqueurs de diagnostic, grâce à la plateforme microARN, qui permettra d'identifier des biomarqueurs spécifiques pour orienter une thérapie et trouve ses premières applications dans la prédiction et le suivi des traitements du SIDA et de l'obésité.

Grâce à cette offre complète et innovante, THERADIAG participe au développement de la « médecine personnalisée », favorisant l'individualisation des traitements, la mesure de leur efficacité et la prévention des résistances médicamenteuses.

La société est basée à Marne-la-Vallée et Montpellier et compte une cinquantaine de collaborateurs.

2. Les faits marquants du 1er semestre 2013

2.1. Déploiement de l'activité diagnostic et théranostic

- *Montée en puissance de l'activité théranostique*

Lisa Tracker

En février 2013, THERADIAG a annoncé l'obtention du marquage CE de deux nouveaux kits de monitoring pour les biothérapies Tocilizumab (anti-IL6R) et Rituximab (anti-CD20) qui viennent compléter la gamme Lisa-Tracker. Ces deux nouveaux kits de monitoring viennent s'ajouter aux cinq kits déjà commercialisés dans l'ensemble de l'Union Européenne, ce qui porte à sept le nombre de kits de tests sanguins de la gamme Lisa-Tracker. Ces tests permettent le dosage concomitant de paramètres pour le suivi des maladies auto-immunes et des maladies inflammatoires. Le Rituximab est également utilisé dans le traitement des cancers hématologiques.

microARN

En mars 2013, la Société a obtenu le soutien d'Oséo dans le cadre du projet collaboratif CaReNA entre Splicos, spécialiste de l'épissage alternatif des ARN et chef de file du projet, Theradiag et le CNRS. Le montant global du projet pourrait atteindre 18 M€. L'objectif de CaReNA est de développer des solutions thérapeutiques et de diagnostic associés fondées sur le ciblage de l'ARN pour le traitement du VIH/SIDA et de l'obésité. THERADIAG recevra 1,2M€ pour le développement de 4 nouveaux kits de diagnostic dont 3 associés au traitement du HIV et 1 portant sur le métabolisme de l'obésité.

En juin 2013, THERADIAG a signé avec l'Institut Régional du Cancer de Montpellier (ICM) un accord de partenariat pour la mise au point d'outils théranostics utilisant les microARN pour la détection et le suivi des patients atteints de cancers colorectaux. Ce programme collaboratif de recherche et développement, appelé miCRA, aura pour objectif d'évaluer l'expression et le rôle prédictif des microARN circulants dans la réponse aux traitements par radio-chimiothérapie dans le cancer colorectal. La Société sera notamment chargée d'identifier des biomarqueurs spécifiques et de mettre au point les outils théranostics associés.

En parallèle, THERADIAG a procédé à l'ouverture d'un laboratoire dédié à la recherche appliquée pour le développement de tests basés sur les microARN, et recruté un chef de laboratoire et un technicien spécialisé pour ce laboratoire. Il est situé au sein de l'incubateur Cap Alpha à Montpellier.

- *Nouvelle addition à la gamme propriétaire Fidis de diagnostic in vitro*

THERADIAG a obtenu en avril 2013 le marquage CE pour un nouveau test de diagnostic *in vitro* propriétaire dans la polyarthrite rhumatoïde. Ce nouveau test de recherche des anticorps anti-peptides citrullinés (anti-CCP), basé sur 4 antigènes brevetés, permet de détecter, avec une très grande fiabilité, les formes sévères de polyarthrite rhumatoïde, avec un dosage plus rapide et à moindre coût que les formats standards actuels. Basé sur la technologie Multiplex, il vient compléter la gamme *in house* Fidis de diagnostics des maladies auto-immunes.

2.2. Organisation de la cotation sur NYSE Alternext Paris : exercice de l'option de surallocation et mise en place d'un contrat de liquidité avec BIL Finance

Afin de financer le développement de son activité théranostique innovante, le conseil d'Administration de THERADIAG a décidé de l'introduction en Bourse de la société sur NYSE Alternext Paris, qui s'est réalisée en décembre 2012. En date du 4 janvier 2013, dans le cadre de cette introduction en Bourse, la Société a décidé d'exercer partiellement l'option de surallocation, donnant lieu à l'émission de 69.002 actions nouvelles supplémentaires au prix de l'Offre, soit 5,80 euros par action. La Société a donc constaté une augmentation de capital d'un montant de 117.303,40€, par l'émission de 69.002 actions de valeur nominal de 1,70 euros, assortie d'une prime d'émission unitaire de 4,10 euros (représentant une prime d'émission globale de 282.908,20€). Le capital a été porté de 6.384.684,90€ à 6.501.988,30€.

Dans le cadre de sa cotation sur NYSE Alternext Paris, la Société a également mis en œuvre un contrat de liquidité conforme à la charte de déontologie établie par l'AMAFI et approuvée par une décision de l'Autorité des marchés financiers en date du 21 mars 2011. Confié à la Société BIL FINANCE en date du 3 janvier 2013, ce contrat a pour objet l'animation des titres de la société THERADIAG sur le marché NYSE Alternext Paris. La somme de 300.000€ a été affectée au compte de liquidité.

2.3. Versement de la deuxième partie du prix d'acquisition de la société Prestizia

La Société a procédé en juin 2013 au versement de la deuxième partie du prix d'acquisition de sa filiale Prestizia pour un montant de 500.000€, conformément au contrat de cession signée en date du 30 avril 2012 avec Prestizia.

Prestizia est la filiale à 100% de THERADIAG depuis le 30 avril 2012.

3. Résultats semestriels et situation financière au 30 juin 2013

Le tableau suivant résume les comptes semestriels établis conformément aux normes comptables françaises pour les périodes de six mois se terminant au 30 juin 2013 et 2012:

EN €	30/06/2013	31/12/2012	30/06/2012
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	3 992 728	8 910 824	5 067 567
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	4 651 923	9 882 565	5 197 847
RESULTAT D'EXPLOITATION	-746 698	-978 634	-154 121
RESULTAT FINANCIER	-20 952	-104 498	-76 394
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	-767 560	-1 083 132	-230 515
RESULTAT EXCEPTIONNEL	11 404	-66 979	-800
IMPOTS SUR LES BENEFICES	-97 050	-178 369	-101 035
RESULTAT DE L'EXERCICE (perte)	-659 195	-971 742	-130 280

3.1. Commentaires principaux sur le compte d'exploitation au 30 juin 2013

L'évolution du chiffre d'affaires entre le 1^{er} semestre 2012 et le 1^{er} semestre 2013 confirme la tendance déjà observée depuis deux ans, à savoir la volonté de la Société de développer commercialement en priorité ses produits internes de diagnostic *in vitro* et de théranostic.

Chiffre d'affaires

	30/06/2013			30/06/2012		
en k€	IVD	Theranostic	Total	IVD	Theranostic	Total
CA Distribution	1 802	0	1 802	2 961	0	2 961
CA In House	1 612	129	1 741	1 650	53	1 704
Chiffre d'affaires	3 415	129	3 544	4 612	53	4 665

Le chiffre d'affaires « distribution » des produits à faible valeur ajoutée est en baisse, notamment du fait du vieillissement des gammes, partiellement compensé par l'augmentation des ventes de produits innovants de distribution (+ 92% par rapport à la même période en 2012).

Le chiffre d'affaire « in house » des produits IVD à forte valeur ajoutée est en augmentation : la part de ces produits dans le chiffre d'affaires total est de 49% au 30 juin 2013, alors qu'elle était de 37% au 30 juin 2012.

La nouvelle gamme de kits de théranostic Lisa Tracker enregistre également une très forte progression, en hausse de 142% par rapport au 1^{er} semestre 2012.

Le taux de marge brute reflète cette évolution favorable en passant de 57% au 30 juin 2012 à 64% au 30 juin 2013.

La part du chiffre d'affaires à l'export reste stable, à 30% du chiffre d'affaires total.

Coûts des marchandises et produits vendus

Le coût des marchandises et matières premières entre les premiers semestres 2012 et 2013 est en diminution proportionnellement au chiffre d'affaires et reflète notamment l'évolution du mix produit en faveur des produits *In House*.

Coûts d'exploitation

Les coûts d'exploitation (charges externes, impôts et taxes, frais de personnel) ont augmenté de 5% entre les deux premiers semestres principalement en raison des coûts générés par l'introduction de la société sur le marché Alternext.

Ils se répartissent de la façon suivante :

en k€	30/06/2013			30/06/2012		
	IVD	Theranostic	Total	IVD	Theranostic	Total
Production	669	89	758	717	43	760
Sales & Marketing	943	168	1 111	1 109	90	1 199
Gen. Admin.	488	571	1 059	516	310	826
Total	2 099	829	2 928	2 342	443	2 785

Dépenses de Recherche & Développement

Les coûts directs de recherche et développement se sont élevés à 173 k€ et se répartissent de la manière suivante:

en k€	30/06/2013			30/06/2012		
	IVD	Theranostic	Total	IVD	Theranostic	Total
Coûts directs de R&D	42	131	173	44	146	190

En incluant la société Prestizia, filiale à 100%, les dépenses de R&D ont été de 547k€.

Impôts sur les sociétés

Compte-tenu des déficits constatés, la Société n'a pas enregistré de charge d'impôts sur les sociétés.

Un crédit d'impôt recherche a été enregistré. Il s'établit à 97 k€ euros au premier semestre 2013 contre 101 k€ sur la même période de 2012. Il s'agit d'une estimation fondée sur les coûts engagés au premier semestre 2013.

Résultat net

En conséquence, la perte opérationnelle s'établit à -659 k€ contre -971 k€ au 31 décembre 2012 et -130 k€ au 30 juin 2012. La formation de ce résultat net est décrit ci-dessous :

en k€	30/06/2013			30/06/2012		
	IVD	Theranostic	Total	IVD	Theranostic	Total
Résultat net	18	-677	-659	251	-381	-130

3.2. Commentaires principaux sur le bilan au 30 juin 2013 :

Les frais de Recherche & Développement ont été activés à hauteur de 165 k€ minorés de l'amortissement des frais de Recherche & Développement activés sur les années antérieures.

La valeur des immobilisations financières est en augmentation en raison du contrat de liquidité d'un montant de 300 k€ que la société a confié à BIL Finance.

A la date du 30 juin 2013, les moyens suivants figuraient au compte de liquidité :

- 26 399 titres Theradiag
- 174.862,11 euros

Les disponibilités ont diminué de 3049 k€ au 30 juin 2013 en comparaison du 31 décembre 2012 en raison des éléments suivants, outre le résultat net de la période :

- Consommation de trésorerie d'exploitation de 580 k€
- Paiement du second versement du prix d'acquisition de la société Prestizia pour 500 k€.
- Remboursement de la 1^{ère} échéance de l'avance remboursable d'aide à l'innovation d'Oséo à hauteur de 38 k€.
- Variation du Besoin en Fonds de Roulement pour 1 609 k€ principalement liée au paiement des coûts d'introduction en bourse.
- Etablissement d'un contrat de liquidité pour 300 k€.

3.3. Trésorerie

En €	30/06/2013	31/12/12	30/06/2012
TRESORERIE ET EQUIVALENTS DE TRESORERIE	5 364 244	8 413 339	1 287 775

Cette trésorerie est placée sur des comptes à terme pour un total de 5 millions€ au 30 juin 2013.

3.4. Capitaux propres

L'évolution des capitaux propres reflète :

- La mise en œuvre de l'Option de Surallocation qui a permis de constater une augmentation de capital de 117 303,40 € par l'émission de 69 002 actions de valeur nominal de 1,70 € assortie d'une prime d'émission de 282.908,20 €.
- L'émission de 21 098 actions ordinaires nouvelles au prix unitaire de 1,70 € par incorporation au capital de la somme de 35.866,60 € prélevée sur le compte « primes d'émission » dans le cadre du plan d'attribution d'actions gratuites aux salariés.

3.5. Passifs courants

Les dettes fournisseurs sont en nette diminution en raison du paiement des coûts d'IPO.

3.6. Capital Social

Au 30 juin 2013, le capital de la Société était composé de 3.845.797 actions de 1,70€ de nominal, soit un capital social de 6.537.854,90€.

4. Evènements postérieurs à la clôture

THERADIAG a annoncé en juillet 2013 la distribution de 2 nouveaux kits de diagnostic moléculaire multiplexe permettant d'investiguer les causes multiples de maladies virales respiratoires et de gastro-entérites infectieuses :

- Le premier kit, respiratoire, est un test de biologie moléculaire multiplexe capable d'identifier simultanément 19 types et sous-types de virus par des prélèvements nasopharyngés, aspirations nasales et lavages bronchoalvéolaires d'individus souffrant d'infections des voies respiratoires. Ce large panel permet d'identifier des co-infections difficiles à déceler et responsables de l'exacerbation des symptômes des patients.
- Le second kit, gastro-intestinal, est un outil multiplexe permettant l'identification de pathogènes (virus, bactéries et parasites) responsables des gastroentérites. C'est le premier kit de diagnostic moléculaire couvrant plus de 90% d'infections causées par des bactéries, virus et parasites en un seul test.

La Société a également procédé, au cours du mois de juillet, au paiement du solde de l'acquisition de sa filiale Prestizia. Le Conseil d'Administration de la Société, en date du 24 juin 2013, a ainsi décidé :

- d'augmenter le capital d'un montant total de 1.469.998,50€ (soit un montant nominal total de 587.999,40€ et une prime d'émission totale de 881.999,10€), par émission de 345 882 actions nouvelles au prix de 4,25€ (correspondant à la moyenne pondérée par les volumes des 5 dernières séances de bourse précédant la réunion du Conseil), comprenant une prime d'émission de 2,55 euros par action au profit de la société Holding Incubatrice Biotechnologie et Pharmacie ; et
- de prendre acte que le prix de souscription des 345 882 actions nouvelles ainsi émises sera libéré par compensation à due concurrence de la créance de prix d'un montant de 1.470.000€ que la société Holding Incubatrice Biotechnologie et Pharmacie détient sur la Société.

Au 18 juillet 2013, le capital de la Société était donc composé de 4.191.679 actions de 1,70€ de nominal, soit un capital social de 7.125.854,3

Suite au succès de l'étude de faisabilité du projet TRACKER, la Société a remboursé à Oséo un trop perçu de 85.397 € dans le cadre du contrat d'aide à l'innovation Oséo (le montant total du programme s'étant révélé inférieur aux prévisions).

5. Principaux facteurs de risque

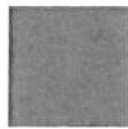
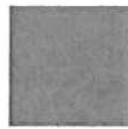
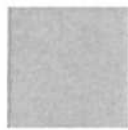
Les facteurs de risques affectant la société sont présentés au chapitre 4 du Prospectus enregistré le 20 novembre 2012 par l'Autorité des Marchés Financiers (AMF) sous le numéro 12-563.

6. Autres informations

Néant.

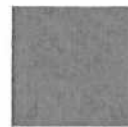
7. Mise en garde

Le présent rapport et les informations qu'il contient ne constituent ni une offre de vente ou de souscription, ni la sollicitation d'un ordre d'achat ou de souscription des actions THERADIAG dans un quelconque pays. Ce rapport financier contient des déclarations prospectives de la société relatives à ses objectifs. Ces déclarations prospectives reposent sur les estimations et anticipations actuelles des dirigeants de la société et sont soumises à des facteurs de risques et incertitudes tels que la capacité de la société à mettre en œuvre sa stratégie, le rythme de développement du marché concerné, l'évolution technologique et de l'environnement concurrentiel, et tous les risques liés à la gestion de la croissance de la société.



Etats Comptables et Fiscaux

30/06/2013



Téléphone :

Bilan



Bilan Actif

Theradiag SA

Période du 01/01/13 au 30/06/13
Edition du 23/09/13

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/06/2013	Net (N-1) 31/12/2012
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	878 862	160 044	718 817	622 968
Concession, brevets et droits similaires	1 283 018	1 251 239	31 779	36 164
Fonds commercial	390 269	390 269		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	75 086		75 086	
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 627 235	1 801 553	825 682	659 131
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 573 228	1 486 668	86 560	35 885
Autres immobilisations corporelles	1 170 570	1 159 080	11 490	14 185
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	2 743 798	2 645 748	98 051	50 069
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	2 502 290		2 502 290	2 502 290
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	462 218	9 961	452 257	173 659
TOTAL immobilisations financières :	2 964 507	9 961	2 954 546	2 675 949
ACTIF IMMOBILISÉ	8 335 540	4 457 262	3 878 278	3 385 149
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	417 866		417 866	557 667
Stocks d'en-cours de production de biens	251 326		251 326	186 860
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	197 492		197 492	137 852
Stocks de marchandises	818 000		818 000	718 289
TOTAL stocks et en-cours :	1 684 684		1 684 684	1 600 668
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	936 198	84 497	851 701	686 722
Autres créances	637 268		637 268	401 296
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 573 466	84 497	1 488 970	1 088 018
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	5 000 000		5 000 000	6 524 563
Disponibilités	364 244		364 244	1 888 776
TOTAL disponibilités :	5 364 244		5 364 244	8 413 339
Charges constatées d'avance	334 385		334 385	155 803
ACTIF CIRCULANT	8 956 779	84 497	8 872 283	11 257 828
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	17 292 320	4 541 759	12 750 561	14 642 978

Bilan Passif

Theradiag SA

Période du 01/01/13 au 30/06/13
Edition du 23/09/13

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2013	Net (N-1) 31/12/2012
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	6 537 855	6 384 685
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	4 594 569	4 388 538
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(2 355 861)	(1 384 119)
Résultat de l'exercice	(659 195)	(971 742)
TOTAL situation nette :	8 117 367	8 417 362
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	8 117 367	8 417 362
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	1 316 122	1 353 622
AUTRES FONDS PROPRES	1 316 122	1 353 622
Provisions pour risques		41 179
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		41 179
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 108	101 293
Emprunts et dettes financières divers	1 488 000	1 970 000
TOTAL dettes financières :	1 492 108	2 071 293
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	881 126	1 802 047
Dettes fiscales et sociales	686 806	748 561
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	257 032	208 913
TOTAL dettes diverses :	1 824 965	2 759 521
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	3 317 072	4 830 815
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	12 750 561	14 642 978

Compte de Résultat



Compte de résultat (première partie)

Theradiag SA

Période du 01/01/2013 au 30/06/2013

en €	France	Export	30/06/2013	31/12/2012	30/06/2012
Ventes de marchandises	1 560 828	241 585	1 802 413	4 984 833	2 961 495
Production vendue de biens	823 372	803 644	1 627 016	3 108 831	1 631 627
Production vendue de services	98 362	16 021	114 383	159 163	71 917
Chiffres d'affaires nets	2 482 562	1 061 250	3 543 812	8 252 827	4 665 039
Production stockée			124 106	48 421	37 736
Production immobilisée			165 525	356 058	183 457
Subventions d'exploitation				4 792	3 792
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			94 158	46 560	78 381
Autres produits			3 094	82 358	61 802
Produits d'exploitation			3 930 695	8 791 016	5 030 207
Charges externes					
Achats de marchandises [et droits de douane]			1 081 151	2 996 677	1 850 018
Variation de stock de marchandises			-7 461	-115 131	-146 023
Achats de matières premières et autres approvisionnement			236 318	564 953	347 859
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			139 801	-49 372	-72 034
Autres achats et charges externes			996 793	1 715 805	879 852
TOTAL charges externes :			2 446 601	5 112 932	2 859 671
Impôts, taxes et versements assimilés			61 073	171 557	94 242
Charges de personnel					
Salaires et traitements			1 262 256	2 259 880	1 193 045
Charges sociales			654 367	1 237 703	663 307
TOTAL charges de personnel :			1 916 623	3 497 582	1 856 352
Dotations d'exploitation					
Dotations aux amortissements sur immobilisations			96 093	243 707	140 880
Dotations aux provisions sur immobilisations				390 269	
Dotations aux provisions sur actif circulant			54 585	92 249	90 309
TOTAL dotations d'exploitation :			150 678	726 226	231 189
Autres charges d'exploitation			102 419	261 352	142 874
TOTAL charges d'exploitation			4 677 393	9 769 649	5 184 328
Résultat d'exploitation			-746 698	-978 634	-154 121

Compte de résultat (deuxième partie)

Theradiag SA

Période du 01/01/2013 au 30/06/2013

en €	30/06/2013	31/12/2012	30/06/2012
Résultat d'exploitation	-746 698	-978 634	-154 121
Produits financiers			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			9 976
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobili	14 528	36 077	27 384
Reprises sur provisions et transferts de charges	4 107		
Différences positives de change		18 817	
	18 635	54 894	37 360
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements et provisions	9 961	0	1 165
Intérêts et charges assimilées	27 652	78 413	37 311
Différences négatives de change	1 974	80 978	75 278
	39 587	159 392	113 754
Résultat financier	-20 952	-104 498	-76 394
Résultat courant avant impôts	-767 650	-1 083 132	-230 515
Produits exceptionnels			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	623		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 595		
Reprises sur provisions et transferts de charges	41 179	64 914	
	43 397	64 914	0
Charges exceptionnelles			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	25 041	90 714	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 952	0	800
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		41 179	
	31 993	131 893	800
Résultat exceptionnel	11 404	-66 979	-800
Impôts sur les bénéfices	-97 050	-178 369	-101 035
Total des produits	3 992 728	8 910 824	5 067 567
Total des charges	4 651 923	9 882 565	5 197 847
Bénéfice ou perte	-659 195	-971 742	-130 280

Tableau de Flux de trésorerie

Theradiag SA

Période du 01/01/2013 au 30/06/2013

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2013	Net (N-1) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
Flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles			
Résultat de l'exercice	-659 196	-971 742	-338 539
Dotations et reprises d'amortissement sur immobilisations	96 093	-135 478	301 945
Dépréciation fonds de commerce		390 269	
Dotations et reprise de provisions	-31 218	1 179	-130 173
Quote-part de subvention virée au résultat		0	-296 247
Variation du BFR	-1 598 106	283 079	-621 914
Trésorerie nette absorbée par les opérations	-2 192 427	-432 692	-1 084 928
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement			
Acquisitions d'actifs immobilisés	-310 625	-430 075	-672 831
Cessions d'actifs immobilisés	0	489 299	122 038
Cession / acquisition d'actifs financiers	6 084	-2 500 797	116 106
Contrat de liquidité	-294 643	0	
Trésorerie nette absorbée par les activités d'investissement	-599 183	-2 441 573	-434 687
Flux de trésorerie liés aux activités de financement			
Appel du capital	153 170	2 397 641	1 000 000
Prime d'émission	206 030	4 364 215	23 923
Encaissements d'avances remboursables	0	0	679 177
Dettes financières diverses	18 000	1 969 728	
Remboursement dettes financières	-500 000	0	
Remboursement d'avance remboursable	-37 500	-53 284	
Variation intérêts courus		-1 855	1 855
Variation des concours bancaires	-97 186	101 293	
Trésorerie nette provenant des activités de financement	-257 485	8 777 738	1 704 955
Variation de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	-3 049 095	5 903 473	185 339
Trésorerie à l'ouverture	8 413 339	2 509 865	2 324 526
Trésorerie à la clôture	5 364 244	8 413 339	2 509 865

Annexe



ANNEXE DES COMPTES INTERMEDIAIRES**1. Evènements marquants de la période**

- Dans le cadre de sa cotation sur le marché NYSE Alternext Paris, et après avoir mis en œuvre son Option de Surallocation, la société a constaté une augmentation de capital de 117 303,40 € par l'émission de 69 002 actions de valeur nominal de 1,70 € assortie d'une prime d'émission de 282 908,20 €.
- Dans le cadre du plan d'attribution d'actions gratuites aux salariés dont la période d'acquisition est arrivée à échéance au 14 avril 2013, la société a émis 21 098 actions ordinaires nouvelles au prix unitaire de 1,70 € par incorporation au capital de la somme de 35 866,60 € prélevée sur le compte « primes d'émission ».

Ces deux opérations portent le capital social de la société à 6 537 854,90 €.

- La Société a également mis en œuvre un contrat de liquidité à hauteur de 300 000 € (conforme à la charte de déontologie établie par l'AMAFI et approuvée par une décision de l'Autorité des marchés financiers en date du 21 mars 2011). Confié à la Société BIL FINANCE en date du 3 janvier 2013, ce contrat a pour objet l'animation des titres de la société THERADIAG sur le marché NYSE Alternext Paris.
- Conformément aux modalités de paiement du prix de cession de Prestizia à Theradiag, 500 000 € ont été payés en juin 2013, le solde du prix devant intervenir en juillet 2013 en actions Theradiag.
- Son contrat d'aide à l'innovation Oséo s'étant achevé par un succès technique, la société a commencé à rembourser le montant de l'aide. La 1^{ère} échéance (37 500 €) a été remboursée le 31 mars 2013.
- A la suite de la défaillance de l'un de ses clients, la société a constitué un complément de provisions clients de 52 403 €.

2. Principes, Règles & Méthodes Comptables

Les comptes de la société THERADIAG SA ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (Articles L.123-12 à L.123-28) et les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels (PCG 99-03 modifié par les règlements émis ultérieurement par le Comité de la Réglementation Comptable).

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations incorporelles

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

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

- Logiciels : 1 à 5 ans
- Brevets, licences d'exploitation : 20 ans
- Frais de recherche & développement : 5 ans

Le fonds commercial qui a pour origine la reprise du fonds de commerce de la société ADI en 1994 a été déprécié à 100% au 31 décembre 2012.

b) Immobilisations corporelles

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

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

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

- Matériels et outillages : 5 à 8 ans ;
- Installations générales et agencements : 5 à 8 ans ;
- Matériels de transport : 3 à 5 ans ;
- Matériels de bureau et informatique : 3 à 10 ans.

c) Immobilisations financières

Titres de participations, autres titres immobilisés

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. A la clôture de chaque exercice, la valeur d'usage de chaque ligne est appréciée sur la base des capitaux propres, des résultats de la filiale et des perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les titres détenus par la société correspondent :

- Aux titres de la filiale Prestizia pour 2 499 230 €.
- À des titres bancaires Caisse d'Epargne pour un montant de 3 060€.

Autres immobilisations financières

Les autres immobilisations financières correspondent :

- à des dépôts auprès du Factor, le CM- CIC Factor, et aux dépôts de garantie auprès de bailleurs dans le cadre de la location des locaux utilisés par la Société.
- Au contrat de liquidité réparti entre espèces pour 174 862 € et actions propres pour 119 781 €

d) Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour, ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

e) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles sont, le cas échéant, dépréciées au cas par cas par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Les autres créances comprennent la valeur nominale du crédit d'impôt recherche qui est enregistrée à l'actif sur l'exercice d'acquisition correspondant à l'exercice au cours duquel des dépenses éligibles donnant naissance au crédit d'impôt ont été engagées.

f) Opérations en devises

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

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice. Seules les dettes en dollar qui font l'objet d'une couverture de change, sont converties à la clôture au taux de couverture.

La différence résultant de la conversion des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan dans les postes « Ecarts de conversion ». Les pertes latentes de change (écarts de conversion actifs) font l'objet d'une provision pour risques, d'un montant équivalent.

g) Subventions et avances conditionnées

Les subventions et avances conditionnées reçues dans le cadre de projets menés par l'équipe Recherche & Développement sont enregistrées, à réception de la trésorerie, dans le compte de bilan au passif « Autres fonds propres – Avances conditionnées ». Les subventions sont reconnues en compte de résultat, en produits exceptionnels, dès que leur caractère définitif est acquis (i.e. après validation par l'organisme payeur, des rapports d'exploitation présentant les travaux réalisés).

h) Provisions pour risques et charges

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

i) Emprunts

Les emprunts sont valorisés à leur valeur nominale. Les frais d'acquisition 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.

j) Valeurs mobilières de placement

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

Les provisions pour dépréciation éventuelles 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.

k) Trésorerie et équivalents de trésorerie

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

l) Indemnités de départ à la retraite

Les montants des paiements futurs correspondant aux avantages accordés aux salariés sont ceux qui ont été calculés au 31 décembre 2012.

Ils sont évalués, selon une méthode actuarielle, en prenant les hypothèses suivantes :

- Evolution des salaires : +2.5%
- Age de départ à la retraite : âge légal
- Turn over moyen : 2.87
- Table de mortalité : INSEE
- Taux d'actualisation : taux Iboxx -2.69%

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

Etant donné le peu de modification de l'effectif sur la période, ils n'ont pas été réévalués au 30 juin 2013.

m) Filiales / participations / Entité liée

La Société possède 100% des titres de la Société Prestizia.

n) Instruments financiers de couverture

La société a mis en place une politique de couverture de change. Les prévisions d'encaissements et décaissements en dollar, ont amené la société à constater un flux en dollar permettant de couvrir les fluctuations des créances et dettes libellées en devise dollar en cours d'exercice et à la clôture. Ce flux est détaillé en engagements hors-bilan.

o) Chiffre d'affaires

La société commercialise des kits de diagnostic (produits IVD et Théranostique) à destination des laboratoires d'analyses médicales et des hôpitaux. Il existe trois types de revenus :

- Les ventes de négoce : THERADIAG distribue des kits de diagnostic aux laboratoires d'analyses médicales et aux hôpitaux, acquis auprès de fournisseurs étrangers (HITACHI, SAVYON, IDS...); Les produits sont envoyés par les fournisseurs à l'entrepôt de THERADIAG et stockés, avant d'être vendus chez les clients finaux. Le fait générateur de vente (sauf exception) est la réception des marchandises par le client.
- Les ventes « In-House » : THERADIAG produit et distribue ses propres kits de diagnostic à destination des laboratoires d'analyses médicales et des hôpitaux. Le fait générateur de vente (sauf exception) est la réception des marchandises par le client.
- Les services facturés, qui représentent :
 - La facturation, à certains clients, de la maintenance des machines mises à disposition ou vendues par THERADIAG ;
 - La facturation, à certains clients, de prestations de formation pour l'utilisation des kits de diagnostic.

Pour les prestations de services, la réalisation effective de la prestation constitue le fait générateur de la comptabilisation de la vente.

p) Charges de sous-traitance

La société ne fait pas appel à de la sous-traitance.

q) Frais de recherche et développement

Le traitement comptable des frais de recherche et développement est le suivant :

- Les dépenses de recherche et développement découlant de l'application des résultats de la recherche à la production de produits ou de procédés nouveaux ou substantiellement améliorés, sont comptabilisées en tant qu'immobilisation, si la société peut démontrer, notamment, la faisabilité technique et commerciale du produit ou du procédé et la disponibilité de ressources suffisantes pour achever le développement.
- Les dépenses de recherche et développement, qui n'entrent pas dans le cadre énoncé au point précédent, sont comptabilisées en charges de l'exercice lorsqu'elles sont encourues.

Les dépenses portées à l'actif comprennent les coûts de matières, de la main d'œuvre directe et des frais généraux directement rattachables au projet diminués du cumul des amortissements et du cumul des pertes de valeur.

Le montant activé à ce titre au cours de la période du 1^{er} janvier au 30 juin 2013 s'élève à 165 525 €.

Ces frais activés seront amortis sur une durée de cinq ans ; durée expliquée par le temps minimum estimé d'exploitation des développements. L'amortissement débute à compter de la mise en production des biens issus du développement.

L'évaluation des projets activés est révisée annuellement afin de s'assurer que ces critères d'activation demeurent réunis.

r) Distinction entre résultat courant et résultat exceptionnel

Le résultat courant enregistre les produits et charges relatifs à l'activité courante de l'entreprise.

Les événements inhabituels des activités ordinaires ont été portés en résultat courant. Il s'agit notamment des éléments suivants :

- Dotations et reprises sur provision pour dépréciation des créances,
- Transferts de charges d'exploitation.

Les éléments exceptionnels hors activités ordinaires constituent le résultat exceptionnel.

s) Résultat financier

Le résultat financier correspond principalement, outre les gains et pertes de change, aux charges d'intérêts et commissions sur factor.

t) Crédit impôt recherche

Le crédit d'impôt recherche (CIR) est comptabilisé dans les comptes de la société au compte de résultat au crédit du poste « impôt sur les sociétés ».

Sur la période du 1^{er} janvier au 30 juin 2013, le produit d'impôt relatif au CIR est de 97 050 €.

3. Evénements postérieurs à la clôture

Conformément aux modalités de paiement du prix de cession de Prestizia à Theradiag, le solde du prix, soit, 1.470.000 euros a été payé en juillet 2013 en actions THERADIAG. La société a donc procédé en date du 8 juillet 2013 à une augmentation de capital de 1 469 998,50 € (soit un montant nominal de 587 999,40 € et une prime d'émission de 881 999,10 €) par émission de 345 882 actions nouvelles au prix de 4,25 € comprenant une prime d'émission de 2,55 € par action au profit de la société Holding Incubatrice Biotechnologie et Pharmacie.

Ce prix de souscription est libéré par compensation à due concurrence de la créance du prix de 1 470 000 € que la société Holding Incubatrice Biotechnologie et Pharmacie détenait sur la société.

Après cette opération, le capital social s'établit à 7 125 854,30 € et la société n'a plus aucun endettement.

Dans le cadre de la fin de programme de son contrat d'aide à l'innovation Oséo, le montant total du programme ayant été inférieur aux prévisions, la société a remboursé le trop perçu à Oséo, soit la somme de 85 397 €.

Immobilisations

Theradiag SA

Période du 01/01/13 au 30/06/13
Edition du 23/09/13

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	713 337		165 525
Autres immobilisations incorporelles	1 673 288		
Immobilisations incorporelles en cours			75 086
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 386 624		240 612
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	1 504 279		68 950
Installations générales, agencements et divers	994 527		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	174 978		1 064
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	2 673 784		70 014
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	2 502 290		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	173 659		653 324
TOTAL immobilisations financières :	2 675 949		653 324
TOTAL GÉNÉRAL	7 736 357		963 950

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			878 862	
Autres immobilisations incorporelles			1 673 288	
Immobilisations incorporelles en cours			75 086	
TOTAL immobilisations incorporelles :			2 627 235	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			1 573 228	
Inst. générales, agencements et divers			994 527	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			176 042	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			2 743 798	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			2 502 290	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		364 766	462 218	
TOTAL immobilisations financières :		364 766	2 964 507	
TOTAL GÉNÉRAL		364 766	8 335 540	

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.	90 369	69 675		160 044
Autres immobilisations incorporelles	1 246 854	4 385		1 251 239
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 337 223	74 060		1 411 284
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	1 468 394	18 274		1 486 668
Inst. générales, agencements et divers	987 039	2 211		989 250
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	168 282	1 548		169 830
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	2 623 715	22 033		2 645 748
TOTAL GÉNÉRAL	3 960 938	96 093		4 057 031

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	69 675		
Autres immobilisations incorporelles	4 385		
TOTAL immobilisations incorporelles :	74 060		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	18 274		
Installations générales, agencements et divers	2 211		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 548		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	22 033		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	96 093		

Provisions Inscrites au Bilan

Theradiag SA

Période du 01/01/13 au 30/06/13
Edition du 23/09/13

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	41 179		41 179	
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	41 179		41 179	

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	390 269			390 269
		9 961		9 961
	92 249		92 249	
	31 821	54 585	1 909	84 497
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	514 340	64 546	94 158	484 727

TOTAL GÉNÉRAL	555 519	64 546	135 337	484 727
----------------------	----------------	---------------	----------------	----------------

État des Échéances des Créances et Dettes

Theradiag SA

Période du 01/01/13 au 30/06/13
Edition du 23/09/13

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	462 218		462 218
TOTAL de l'actif immobilisé :	462 218		462 218
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	936 198	936 198	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	14 635	14 635	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	295 068	295 068	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	31 799	31 799	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 200	1 200	
État - Divers			
Groupe et associés	267 294	267 294	
Débiteurs divers	27 272	8 964	
TOTAL de l'actif circulant :	1 573 466	1 555 158	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	334 385	334 385	

TOTAL GÉNÉRAL	2 370 069	1 889 543	462 218
----------------------	------------------	------------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	4 108	4 108		
Emprunts et dettes financières divers	1 470 000	1 470 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	881 127	881 127		
Personnel et comptes rattachés	290 629	290 629		
Sécurité sociale et autres organismes	387 084	387 084		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	109	109		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 984	8 984		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	18 000	18 000		
Autres dettes	257 032	257 032		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	3 317 073	3 317 073		
----------------------	------------------	------------------	--	--

La créance "impôt sur les sociétés" est constituée d'un Crédit Impôt Recherche de 178 k€ au titre de l'exercice 2012 et 97 k€ au titre du 1er semestre 2013.

Charges à Payer

Theradiag SA

Période du 01/01/13 au 30/06/13
Edition du 23/09/13

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 430
Dettes fiscales et sociales	462 551
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	560 981

Produits à Recevoir

Theradiag SA

Période du 01/01/13 au 30/06/13
Edition du 23/09/13

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	1 761
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	8 964
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	10 725

Charges et Produits Constatés d'Avance

Theradiag SA

Période du 01/01/13 au 30/06/13
Edition du 23/09/13

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	334 385	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	334 385	

Dont : Frais de recrutement : 146 033 €
Locations immobilières : 57 837 €
Prestations informatiques : 20 342 €
Autres : 110 173 €

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Theradiag SA

Période du 01/01/13 au 30/06/13
Edition du 23/09/13

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Reprise provision pour risque et charges	41 179	78-7500
Autres produits exceptionnels	623	77-1800
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 595	77-8300

TOTAL	43 397	
--------------	---------------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	25 041	67-1800
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 952	67-8300

TOTAL	31 993	
--------------	---------------	--

Theradiag SA

Edition du 23/09/13

	TOTAL	2 426 287
--	-------	-----------

	TOTAL	
--	-------	--

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

Theradiag SA

Période du 01/01/13 au 30/06/13
Edition du 23/09/13

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Distribution	1 802 413
In House	1 741 399

TOTAL	3 543 812
-------	-----------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
France	2 482 562
Export	1 061 250

TOTAL	3 543 812
-------	-----------

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			530 171		530 171
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs			302 734		302 734
- dotations de l'exercice			66 969		66 969
TOTAL			160 468		160 468

REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs			317 953		317 953
- dotations de l'exercice			67 877		67 877
TOTAL			385 830		385 830

REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus			96 314		96 314
- à plus d'un an et cinq ans au plus			99 130		99 130
- à plus de cinq ans					
TOTAL			195 444		195 444

VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus			844		844
- à plus d'un an et cinq ans au plus			651		651
- à plus de cinq ans					
TOTAL			1 495		1 495

Mont. pris en charge dans l'exercice					68 544
--------------------------------------	--	--	--	--	--------

Rappel : Redevance de crédit bail					68 544
-----------------------------------	--	--	--	--	--------

Liste des Filiales et Participations

Theradiag SA

Période du 01/01/13 au 30/06/13
Edition du 23/09/13

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS			
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)			
Prestizia Exercice clos au 31 décembre 2012	241 681	100	(416 011)
2. participations (10 à 50% du capital détenu)			
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS			
1. filiales non reprises en A:			
- françaises			
- étrangères			
2. participations non reprises en A:			
- françaises			
- étrangères			

Valeurs mobilières de placement

Theradiag SA

Période du 01/01/2013 au 30/06/2013

en €	30/06/2013		31/12/2012	
	Valeur d'usage	Valeur vénale	Valeur d'usage	Valeur vénale
CAT CIC	2 500 000		524 563	
CAT BNP	2 500 000		6 000 000	
TOTAL Placements	5 000 000		6 524 563	

Avances conditionnées

Theradiag SA

Période du 01/01/2013 au 30/06/2013

AVANCES CONDITIONNEES	Montant
Oséo	512 500
Avance Oséo PISI	803 622
Subvention Oséo PISI	0
Autocure	0
TOTAL	1 316 122

Capitaux propres

Theradiag SA

Période du 01/01/2013 au 30/06/2013

en €	Capital	Report à nouveau	Résultat	Prime d'émission	Total Capitaux propres
31/12/2011	3 987 043	- 1 045 579	- 338 539	24 323	2 627 247
Affectation du résultat 2011		- 338 539	338 539		-
Résultat 2012			- 971 742		- 971 742
Augmentation de capital du 29 mai 2012	1				1
Augmentation de capital du 10 décembre 2012	2 397 641			4 364 215	6 761 856
31/12/2012	6 384 685	- 1 384 119	- 971 742	4 388 538	8 417 362
Affectation du résultat 2012		- 971 742	971 742		-
Résultat 2013			- 659 195		- 659 195
Augmentation de capital du 8 janvier 2013	117 303			226 958	344 262
Augmentation de capital du 16 avril 2013	35 867			- 35 867	-
Prime d'émission BSA 5				14 939	14 939
30/06/2013	6 537 855	- 2 355 861	- 659 195	4 594 569	8 117 367

Composition du capital social

Theradiag SA

Période du 01/01/2013 au 30/06/2013

Catégories de titres	Nombre	Valeur nominale
Actions composant le capital social au début de l'exercice	3 755 697	1,70 €
Actions émises le 8 janvier 2013	69 002	1,70 €
Actions émises le 28 février 2013	21 098	1,70 €
Actions composant le capital social au 30 juin 2013	3 845 797	1,70 €

Instruments dilutifs

Theradiag SA

Période du 01/01/2013 au 30/06/2013

Instruments	Nombre d'instruments attribués au 30/06/13	Nombre maximal d'actions potentielles de 1.17 euros de valeur nominale chacune (*)	(**) Dilution potentielle sur la base du nombre d'actions existantes au 30/06/13	Dilution potentielle sur la base du nombre d'actions potentielles totales
BSA 1-1	1	24 654	0,64%	0,53%
BSA 1-2	1	24 654	0,64%	0,53%
BSA 1-3	1	12 327	0,32%	0,27%
BSA 2	1	23 810	0,62%	0,51%
BSA 3	17 647 059	352 941	9,18%	7,61%
BSA 4	754 560	75 456	1,96%	1,63%
BSA 5	175 750	17 575	0,46%	0,38%
Droit de souscription à des ABSA 3	1 757 158	175 716	4,57%	3,79%
Droit de souscription à des BSA 3	1 757 158	35 143	0,91%	0,76%
Options de souscription 2005	650 313	26 777	0,70%	0,58%
Actions gratuites	234 620	23 462	0,61%	0,51%
Nombre total d'actions nouvelles à provenir des instruments donnant accès au capital		792 515	20,61%	17,09%

modalités d'ajustement des parités pour les titulaires de BSA, d'options de souscription d'actions et des actions gratuites

(**) en tenant compte d'un capital de:

3 845 797 actions au 30/06/2013

(***) en tenant compte d'un capital potentiel de :

4 638 312 actions au 30/06/2013

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	25,87	
Agents de maîtrise et techniciens	7,8	
Employés	15,25	
Ouvriers		
TOTAL	48,92	

Sommaire

Le bilan actif.....	3
Le bilan passif.....	4
Annexe compte de résultat 1.....	6
Annexe compte de résultat 2.....	7
Annexe TFT.....	8
Règles et méthode comptables.....	10
immobilisation1.....	15
Amortissements.....	16
Provisions inscrites au bilan.....	17
Etat des échéances, des créances et des dettes.....	18
Charges à payer.....	19
Produits à recevoir.....	20
charges et produits constatés d'avance.....	21
détails des produits exceptionnels et charges exceptionnelles.....	22
Engagements financiers.....	23
Ventilation du chiffre d'affaires.....	24
Crédit-bail.....	25
liste des filiales et participations bis.....	26
VMP.....	27
Avances conditionnées.....	28
Capitaux propres.....	29
Composition du capital social.....	30
Instruments dilutifs.....	31
effectif moyen.....	32

