



RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

1^{er} semestre 2018

Société anonyme à Conseil d'administration au capital de 14 754 643,40 euros
Siège social : 14 rue Ambroise Croizat – 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 2018	5
ETATS COMPTABLES ET FISCAUX AU 30 JUIN 2018.....	11

DECLARATION DE LA PERSONNE RESPONSABLE DU RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

J'atteste, qu'à ma connaissance, les comptes présentés pour le semestre écoulé sont établis conformément aux normes comptables françaises applicables et donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de la société et de l'ensemble des entreprises comprises dans la consolidation.

J'atteste également que le rapport semestriel d'activité (figurant en chapitre III, pages 5 à 14) présente, à ma connaissance, un tableau fidèle des événements importants survenus pendant les six premiers mois de l'exercice, de leur incidence sur les comptes semestriels, ainsi qu'une description des principaux risques et incertitudes pour les six mois restants de l'exercice.

Michel Finance
Directeur Général
18 septembre 2018

ORGANES DE DIRECTION ET D'ADMINISTRATION

THERADIAG est une société anonyme à Conseil d'administration régie par le droit français, domiciliée au 14 rue Ambroise Croizat – 77183 Croissy Beaubourg (ci-après, la « Société »).

Le Conseil d'Administration de THERADIAG est assisté de quatre comités spécialisés, le comité des rémunérations, le comité d'audit, le comité scientifique et le comité stratégique. 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. Le comité stratégique est chargé d'assister le Conseil d'administration dans la préparation des grandes orientations stratégiques de la Société.

Conseil d'administration de THERADIAG

Président : Gérard Tobelem

Administrateurs : Sylvie Bratel, administrateur indépendant
Dominique Costantini, administrateur indépendant
Vincent Fert, administrateur indépendant
John Li, administrateur
Pierre Morgon, administrateur indépendant
Dominique Takizawa, administrateur indépendant

Directeur Général : Michel Finance

1. Rappel de l'activité de THERADIAG

THERADIAG (ou la "Société") 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 divisions ou « *Business Units* » dédiées, à savoir :

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

Au travers de la plateforme microARN de sa filiale PRESTIZIA ("Filiale"), THERADIAG a également développé de nouveaux marqueurs de diagnostic et de théranostic pour la détection et le suivi du cancer du rectum, du cancer ovarien, des maladies auto-immunes et du VIH/SIDA. La Société a été contrainte de procéder à la fermeture de sa Filiale en décembre 2017 puisque les discussions en cours pour trouver d'éventuels partenaires et permettre de continuer l'activité de la Filiale n'ont pas abouti sur une perspective concrète.

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 sa Filiale était basée à Montpellier. Au cours du 1^{er} semestre 2018, le Groupe comptait plus de soixante-cinq collaborateurs.

2. Les faits marquants du 1^{er} semestre 2018

2.1. Rupture des accords commerciaux avec Hob Biotech

Le non-respect par la société HOB Biotech des termes des accords contractuels de 2015 signés entre les deux sociétés, n'a pas permis à Theradiag de distribuer en Europe les produits convenus, ni de commercialiser ses réactifs en Chine. En raison du préjudice subi par Theradiag, une procédure judiciaire a été engagée contre la société HOB Biotech afin d'obtenir une indemnisation.

2.2. Partenariat avec Biogaran

La Société a signé un accord de partenariat avec le laboratoire pharmaceutique Biogaran afin de fournir ses kits LISA TRACKER® pour le monitoring des biosimilaires Biogaran.

Dans le cadre de cet accord, Biogaran a référencé en France les kits de monitoring LISA TRACKER® pour accompagner la fourniture de ses biosimilaires. La Société se chargera de la mise en place de la formation à l'utilisation des kits par les laboratoires et du suivi des demandes des cliniciens concernant le monitoring.

2.3. Congrès ECCO

La Société a annoncé la publication d'un nombre important d'abstracts portant sur l'intérêt du monitoring des biothérapies lors du congrès européen annuel ECCO (*Européen Crohn's and Colitis Organisation*) dédié aux MICI (Maladie de Crohn et Rectocolite hémorragique) qui s'est tenu à Vienne du 14 au 17 février 2018.

Lors de cette 13^{ème} édition du congrès ECCO, plus de 90 publications présentaient des données sur le monitoring des biothérapies, dont une vingtaine exposait les résultats obtenus à partir des travaux réalisés avec les kits LISA TRACKER®, confirmant le vif intérêt de la communauté scientifique pour le monitoring des biothérapies. Ce nombre croissant de publications traduit par ailleurs une utilisation grandissante des kits de monitoring, et cela dans un nombre de centres qui est également en constante augmentation.

LISA TRACKER® demeure la gamme la plus complète disponible sur le marché, permettant de monitorer l'ensemble des patients traités en gastroentérologie.

2.4. Eligibilité au plan PEA-PME

La Société a par ailleurs confirmé son éligibilité au PEA-PME conformément au Décret n° 2016-1664 du 5 décembre 2016 portant application de l'article 27 de la loi n° 2015-1786 du 29 décembre 2015 de finances rectificative pour 2015 fixant l'éligibilité des entreprises au PEA-PME soit : moins de 5 000 salariés, d'une part, chiffre d'affaires annuel inférieur à 1 500 millions d'euros ou total de bilan inférieur à 2 000 millions d'euros, d'autre part.

Autres faits marquants :

A l'issue de l'Assemblée Générale Mixte du 29 mai 2018, le Conseil d'administration de Theradiag a été modifié et est composé de sept membres dont un nouveau membre, Sylvie Bratel qui s'est déclarée indépendante. A la date du présent rapport, la composition du Conseil d'administration est la suivante :

- Gérard Tobelem, Président du Conseil d'administration
- Sylvie Bratel, Administrateur indépendant
- Dominique Costantini, Administrateur indépendant
- Vincent Fert, Administrateur indépendant
- John Li, Administrateur
- Pierre Morgon, Administrateur indépendant
- Dominique Takizawa, Administrateur indépendant

2 Résultats semestriels et situation financière au 30 juin 2018

Le tableau suivant résume les comptes semestriels consolidés établis conformément aux normes comptables françaises pour les périodes de six mois se terminant au 30 juin 2018 et 30 juin 2017.

Le périmètre de consolidation comprend Theradiag et sa filiale à 100%, Prestizia.

EN €	30/06/2018	31/12/2017	30/06/2017
Total produits d'exploitation	4 939 744	9 630 507	5 357 966
Dont chiffre d'affaires	4 564 544	9 057 807	5 041 906
Total charges d'exploitation	5 135 246	12 145 552	6 290 065
Résultat d'exploitation	-195 502	-2 515 045	-932 099
Résultat financier	-30 088	-57 245	-36 093
Résultat courant avant impôts	-225 590	-2 572 290	-968 192
Résultat exceptionnel	15 500	-2 218 251	32 195
Impôts sur les bénéfices	-121 093	-335 874	-193 176
Dot. Amort. écart d'évaluation	0	1 503 922	0
RESULTAT DE L'EXERCICE (perte)	-88 997	-5 958 589	-742 820

Commentaires principaux sur le compte de résultat au 30 juin 2018

Grâce à la cessation d'activité de Prestizia et au plan de restructuration réalisé fin 2017, la perte nette du 1^{er} semestre 2018 a été divisée par 10 avec un résultat proche de l'équilibre à -89 k€.

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires se répartit de la façon suivante :

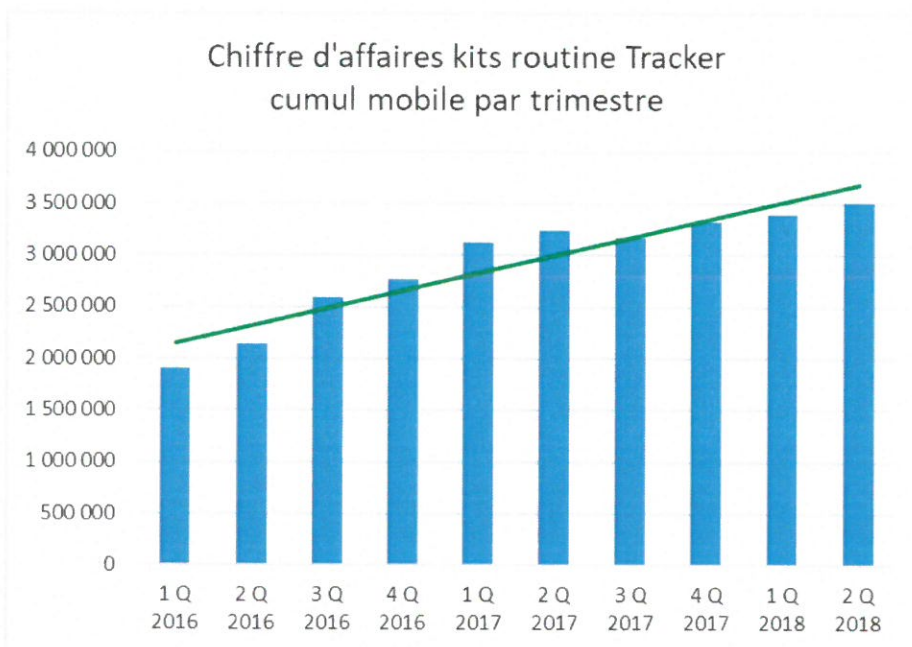
En milliers d'euros	30 juin 2018	30 juin 2017	Variation
Chiffre d'affaires	4 565	5 042	-9%
<i>dont chiffre d'affaires Théranostic</i>	<i>1 845</i>	<i>2 392</i>	<i>-23%</i>
<i>dont kits LISA TRACKER® en routine</i>	<i>1 845</i>	<i>1 662</i>	<i>+11%</i>
<i>dont chiffre d'affaires IVD</i>	<i>2 720</i>	<i>2 650</i>	<i>+3%</i>

Le chiffre d'affaires total est en baisse de 9% en raison du repli circonstanciel du chiffre d'affaires théranostic dû à l'absence de chiffre d'affaires non récurrent théranostic sur le 1^{er} semestre 2018.

Sur le 1^{er} semestre 2018, les ventes théranostic ont été réalisées uniquement par des ventes de kits en routine, en croissance de **+11%** par rapport au 1^{er} semestre 2017. Il n'y a pas eu de ventes théranostic non récurrentes alors que le 1^{er} semestre 2017 avait été marqué par un chiffre d'affaires important résultant d'un accord avec une société pharmaceutique.

A noter, la progression du chiffre d'affaires des kits en routine Tracker a été de **+15%** entre le 2^{ème} trimestre 2017 et le 2^{ème} trimestre 2018. Au 1^{er} trimestre 2018, la progression était de 9%.

Le graphique ci-dessous résume l'évolution, en cumul mobile trimestriel des ventes de kits en routine Tracker :



Les ventes d'IVD sont en progression de 3% par rapport au 1^{er} semestre 2017.

Le taux de marge brute progresse à nouveau à 77% contre 74% au 30 juin 2017.

Autres produits

Les autres produits sont principalement constitués des immobilisations de la Recherche et du Développement sur le projet Tracker pour un montant de 280 k€ et de subventions à hauteur de 39 k€.

Coûts des marchandises et produits vendus

En raison de la cessation d'activité de Prestizia, le coût des marchandises et matières premières entre les premiers semestres 2017 et 2018 régresse de 16%. Leurs montants incluant leur variation de stocks diminuent de 1 381 k€ à 1 161 k€.

Coûts d'exploitation

Les coûts d'exploitation principalement constitués des charges externes et des frais de personnel diminuent de 13% par rapport au premier semestre 2017 en raison, d'une part, de la cessation d'activité de Prestizia et d'autre part du plan de restructuration réalisé fin 2017 :

- -15% pour les charges externes ;
- -22% pour les frais de personnel

Ces coûts se répartissent de la façon suivante :

en k€	30 juin 2018				30 juin 2017			
	IVD	Theranostic	Prestizia	Total	IVD	Theranostic	Prestizia	Total
Production	485	497	0	982	596	584	0	1 180
Sales & marketing	791	605	0	1 396	940	764	0	1 704
Gen. Admin.	373	768	0	1 141	355	817	0	1 173
Total	1 649	1 869	0	3 518	1 891	2 166	0	4 057

Dépenses de Recherche & Développement

Les coûts directs de Recherche & Développement (R&D) s'élèvent à 220 k€ contre 682 k€ au premier semestre 2017. Là encore, cette diminution est liée à la cessation d'activité de Prestizia.

Ils se répartissent de la manière suivante :

en k€	30 juin 2018				30 juin 2017			
	IVD	Theranostic	Prestizia	Total	IVD	Theranostic	Prestizia	Total
Coûts directs de R&D	8	225	-13	220	97	223	362	682
Subvention R&D	0	0	0	0	0	0	0	0
Coûts nets	8	225	-13	220	97	223	362	682

L'ensemble des dépenses directes et indirectes de R&D totalisent, quant à elles, 309 k€ sur le premier semestre 2018 contre 776 k€ au premier semestre 2017.

Autres charges d'exploitation

Elles sont principalement constituées :

- des royalties Luminex ;
- des jetons de présence.

En totalité les coûts opérationnels incluant la R&D ont baissé de 20% comparé au 30 juin 2017 : c'est la conséquence du plan de restructuration et de la cessation d'activité de Prestizia initiés en fin d'année 2017.

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 de 121 k€ euros a été enregistré au premier semestre 2018 contre 193 k€ sur la même période de 2017. Il s'agit d'une estimation fondée sur les coûts de R&D engagés au premier semestre 2018.

Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est constitué :

- des charges exceptionnelles provisionnées au 31 décembre 2017 et s'étant réalisées sur 2018
- des produits exceptionnels résultant de la reprise de ces provisions

Résultat net

En conséquence, la perte opérationnelle consolidée s'établit à -89 k€ au 30 juin 2018, très proche de l'équilibre, contre -5 959 k€ au 31 décembre 2017 et -743 k€ au 30 juin 2017.

en k€	30 juin 2018				30 juin 2017			
	IVD	Theranostic	Prestizia	Total	IVD	Theranostic	Prestizia	Total
Résultat net consolidé	85	-186	13	-89	-567	142	-318	-743

3.2. Commentaires principaux sur le bilan au 30 juin 2018

Actifs non courants

Eu égard à la cessation d'activité de Prestizia, l'écart d'acquisition brut de 1.841k€ qui a été constaté au 31 décembre 2012 sur l'acquisition à 100% de la société PRESTIZIA a été totalement amorti au 31 décembre 2017.

Les frais de Recherche & Développement ont été activés à hauteur de 280 k€, minorés de l'amortissement des frais de Recherche & Développement activés sur les années antérieures.

Les autres immobilisations financières sont constituées :

- des dépôts de garantie versés aux bailleurs et au factor de la Société ;
- des liquidités résultant du contrat de liquidité à hauteur de 2 k€ contre 13 k€ au 31 décembre 2017.

A la date du 30 juin 2018, les moyens suivants figuraient au compte de liquidité confié à Kepler Cheuvreux :

- 112.889 titres Theradiag ;
- 55.000 BSAR ;
- 1.868,35 euros

Actifs courants

Les stocks sont en augmentation de 8% par rapport au 31 décembre 2017 en raison de commandes saisonnières anticipant la période estivale. Ils sont au même niveau qu'au 30 juin 2017.

Les créances clients n'enregistrent pas de variation significative.

Le poste « Autres créances » est constitué essentiellement du Crédit Impôt Recherche à hauteur de, notamment :

- 115 k€ : CIR 2016 Prestizia qui a été encaissé début juillet 2018
- 76 k€ : CIR 2017 Prestizia non encore encaissé
- 256 K€ : CIR 2017 Theradiag non encore encaissé

Impôts différés actif

Les impôts différés actifs sont constitués du retraitement en comptes consolidés des contrats de crédit-bail et des provisions sur les indemnités de fin de carrière.

Disponibilités

Les disponibilités au 30 juin 2018 sont de 3 750 k€ contre 5 159 k€ au 31 décembre 2017 et 5 653 k€ au 30 juin 2017.

En €	30/06/2018	31/12/2017	30/06/2017
Trésorerie et équivalent de trésorerie	3 750 291	5 158 769	5 652 645

Capital social

Au 30 juin 2018, le capital de la Société était composé de 8 665.593 actions de 1,70 euro de valeur nominale, soit un capital social de 14.731.508,10 €¹.

L'exercice des BSAR de juin n'ayant été comptabilisé qu'en juillet, le capital social apparaissant sur les Etats financiers est de 14 730 160 €.

Capitaux propres

Ils sont constitués des éléments suivants :

- Capitaux propres au 31/12/2017 : 5 558 818 €
- Exercice BSAR : 1 221 €
- Prime d'émission BSAR : 1 651 €
- Actions propres : -8 433 €

¹ L'augmentation de capital résultant de l'exercice des BSAR exercés au cours des mois de mars, avril, mai et juin a été constatée par le Conseil d'administration lors de sa réunion en date du 10 juillet 2018. Se référer à la section 5 du présent rapport.

- Résultat de l'exercice : -88 997 €

Capitaux propres au 30 juin 2018 : 5 464 259 €

Passif non courants

Les avances conditionnées ont diminué de 37 k€ du fait de la poursuite du remboursement du contrat PISI Tracker.

Une partie des coûts liés au litige HOB provisionnés au 31 décembre 2017 s'étant réalisés, la provision pour risque en a été diminuée à hauteur de 178 k€.

Dettes sur crédit-bail : le montant figurant à ce poste est constitué exclusivement du retraitement des crédits-baux liés à l'établissement des comptes consolidés.

Passifs courants

Les dettes fournisseurs et les dettes fiscales et sociales sont en diminution respectivement de 8% et de 40% par rapport au 31 décembre 2017 en raison d'une part, de la diminution des achats, et d'autre part, des soldes de provisions constituées par la cessation d'activité de Prestizia et les impacts du plan de restructuration de Theradiag.

4. Instruments financiers dilutifs

4.1. Options de souscription ou d'achat d'actions

Au cours du 1^{er} semestre 2018, aucune nouvelle option d'achat ou de souscription d'actions n'a été attribuée.

4.2. Bons de souscriptions d'actions

Au cours du 1^{er} semestre 2018, aucun BSA n'a été émis par la Société ni exercé par ses bénéficiaires.

Les principales caractéristiques des plans de bons de souscription d'actions (dits « BSA 2 », « BSA 4 », « BSA 5 » et « BSA 6 ») en place au sein de la Société au 30 juin 2018 sont présentées dans les annexes aux comptes consolidés (page 27) qui sont joints au présent rapport financier semestriel.

4.3. Bons de souscription d'actions remboursables

La Société a annoncé le 14 juin 2017 (cf. communiqué de presse²) la mise en œuvre d'une opération d'attribution gratuite de bons de souscription d'actions remboursables (BSAR) au profit de l'ensemble de ses actionnaires. Cette opération prévoyait l'attribution d'un (1) BSAR par action détenue avec un prix d'exercice fixé à 4 euros. La parité d'exercice établit que 7 BSAR donnent le droit de souscrire 1 action nouvelle de la Société. L'exercice de la totalité des 8.654.944 BSAR émis et attribués avant

² http://www.theradiag.com/fr/files/2017/06/CP_-theradiag_lancement_BSAR_14062017_fr.pdf

neutralisation des actions auto-détenues sur la base du capital donnerait lieu à la création d'un nombre de 1.236.420 actions nouvelles de la Société, soit une augmentation de capital prime d'émission incluse de 4.945.680 euros. A la date du présent rapport, 74.543 BSAR ont été exercés, donnant droit à 10.649 actions de la Société.

Au cours du 1^{er} semestre 2018, l'augmentation de capital suivante a été réalisée sur constatation de l'exercice de BSAR :

- Le 8 mars 2018, il a été décidé une augmentation de capital d'un montant nominal de 6.301,90 euros par émission de 3.707 actions nouvelles, résultant de l'exercice de 25.949 BSAR. Ces BSAR permettaient de souscrire 3.707 actions nouvelles au prix unitaire de 4 euros (soit 1,70 euro de nominal et 2,30 euros de prime d'émission par action nouvelle). Le capital social a ainsi été porté de 14.723.060,80 euros à 14.729.362,70 euros.

4.4. Actions gratuites

Nous vous indiquons que la Société n'a pas attribué d'actions gratuites au cours du 1^{er} semestre 2018.

Les principales caractéristiques des actions gratuites en place au sein de la Société au 30 juin 2018 sont présentées dans les annexes aux comptes consolidés (page 27) qui sont joints au présent rapport financier semestriel.

5. Evénements postérieurs à la clôture

Les éléments suivants sont intervenus postérieurement au 30 juin 2018 :

- une augmentation de capital, d'un montant nominal de 2.145,50 euros par émission de 1.262 actions nouvelles, résultant de l'exercice de 8.834 BSAR a été constatée lors de la réunion du Conseil d'Administration en date du 10 juillet 2018. Ces BSAR permettaient de souscrire 1.262 actions nouvelles au prix unitaire de 4 euros (soit 1,70 euro de nominal et 2,30 euros de prime d'émission par action nouvelle). Le capital social a ainsi été porté de 14.729.362,70 euros à 14.731.508,10 euros. Toutefois, il s'agissait de la constatation d'exercices de BSAR intervenus lors des mois de mars, avril, mai et juin 2018 dont le détail est le suivant :

	mars-18	avr-18	mai-18	juin-18
Quantité BSA présentés	693	483	2 107	5 551
Actions existantes délivrées				
Actions nouvelles délivrées	99	69	301	793

- une augmentation de capital, d'un montant nominal de 23.135,30 par émission de 13.609 actions nouvelles, résultant de l'acquisition définitive de 13.609 actions gratuites émises par le Conseil d'administration en date du 12 mai 2016 sur délégation de compétence par

l'Assemblée générale du 26 avril 2016. Le capital social a ainsi été porté de 14.731.508,10 euros à 14.754.643,40 euros.

6. Principaux facteurs de risque

Les facteurs de risques affectant la Société sont présentés à la section I.3 du Rapport Financier Annuel sur les comptes 2017, et de manière plus détaillée au chapitre 4 du Prospectus enregistré le 20 novembre 2012 par l'Autorité des Marchés Financiers (AMF) sous le numéro 12-563.

7. Autres informations

Néant.

8. 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 semestriel 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 FINANCIERS

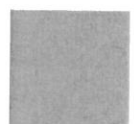
COMPTES CONSOLIDES

AU

30 juin 2018

Société anonyme à Conseil d'administration au capital de 14 754 643,40 euros
Siège social : 14 rue Ambroise Croizat – 77183 Croissy Beaubourg
RCS Meaux 339 685 612

Bilan



Bilan Actif

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2018 au 30/06/2018

en €	30/06/2018			31/12/2017
	Brut	Amort. Dépréc.	Net	Net
Ecart d'acquisition	1 841 538	1 841 538	0	0
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement	3 413 364	2 212 708	1 200 656	1 144 239
Autres immobilisations incorporelles	1 578 848	1 480 379	98 469	109 409
Fonds commercial	390 269	390 269	0	0
Immobilisations incorporelles en cours	0		0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	5 382 482	4 083 357	1 299 125	1 253 647
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 916 201	1 637 628	278 573	336 027
Autres immobilisations corporelles	665 621	438 875	226 746	252 633
Immobilisations en cours	17 042		17 042	0
TOTAL immobilisations corporelles	2 598 864	2 076 504	522 361	588 660
Immobilisations financières				
Titres de participation	0		0	0
Autres participations	0		0	0
Prêts	0		0	0
Autres immobilisations financières	160 408		160 408	160 589
TOTAL immobilisations financières	160 408	0	160 408	160 589
Actif immobilisé	9 983 291	8 001 398	1 981 893	2 002 896
Stock et en-cours				
Matières premières et approvisionnement	600 386	9 643	590 743	613 086
Stocks d'en-cours de production de biens	544 846		544 846	515 441
Stocks produits intermédiaires et finis	145 848		145 848	163 352
Stocks de marchandises	856 912	217 112	639 801	480 799
TOTAL stocks et en-cours	2 147 993	226 754	1 921 238	1 772 677
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	1 564 731	439 226	1 125 504	1 074 143
Autres créances	760 954		760 954	670 495
TOTAL créances	2 325 685	439 226	1 886 458	1 744 638
Disponibilités				
Valeurs mobilières de placement	0		0	0
Disponibilités	3 750 291		3 750 291	5 158 769
TOTAL disponibilités	3 750 291	0	3 750 291	5 158 769
Charges constatées d'avance	295 656		295 656	234 752
ACTIF CIRCULANT	8 519 625	665 981	7 853 644	8 910 836
Écarts de conversion actif			0	0
Impôts différés actifs	95 643		95 643	95 514
TOTAL GÉNÉRAL	18 598 559	8 667 379	9 931 181	11 009 246

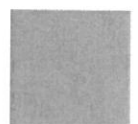
Bilan Passif

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2018 au 30/06/2018

en €	30/06/2018	31/12/2017
	Net	Net
Capitaux propres		
Capital social	14 730 160	14 728 939
Primes d'émission, de fusion, d'apport	10 558 400	10 556 749
Réserves consolidées	-19 444 107	-13 485 518
Autres (Actions propres)	-291 197	-282 764
Résultat de l'exercice	-88 997	-5 958 589
Capitaux propres	5 464 259	5 558 818
Avances conditionnées	1 416 178	1 453 341
Autres fonds propres	1 416 178	1 453 341
Provisions pour risques	587 236	765 644
Provision pour risques et charges	587 236	765 644
Impôts différés passifs		
Dettes financières		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	47 793	73 359
Dettes sur crédit-bail	207 281	249 907
Total dettes financières	255 074	323 267
Dettes diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 125 076	1 222 710
Dettes fiscales et sociales	887 022	1 471 602
Autres dettes	196 335	213 866
TOTAL dettes diverses	2 208 433	2 908 177
Produits constatés d'avance		
DETTES	2 463 507	3 231 444
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	9 931 181	11 009 246

Compte de Résultat



Compte de résultat (première partie)

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2018 au 30/06/2018

en €	France	Export	30/06/2018	30/06/2017
Ventes de marchandises	1 150 725	134 782	1 285 507	1 236 647
Production vendue de biens	1 303 497	1 604 893	2 908 390	2 822 693
Production vendue de services	103 326	267 321	370 647	982 566
Chiffres d'affaires nets	2 557 547	2 006 996	4 564 544	5 041 906
Production stockée			11 902	13 310
Production immobilisée			280 403	301 750
Subventions d'exploitation			39 379	1 000
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			27 306	
Autres produits			16 211	0
Produits d'exploitation			4 939 744	5 357 966
Charges externes				
Achats de marchandises [et droits de douane]			961 492	974 225
Variation de stock de marchandises			-137 463	-120 275
Achats de matières premières et autres approvisionnement			314 841	652 152
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			22 343	-125 454
Autres achats et charges externes			1 261 983	1 485 650
TOTAL charges externes :			2 423 195	2 866 297
Impôts, taxes et versements assimilés			88 078	77 217
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 443 291	1 889 907
Charges sociales			783 924	960 964
TOTAL charges de personnel :			2 227 215	2 850 871
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			369 831	368 688
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			6 447	8 310
TOTAL dotations d'exploitation :			376 278	376 998
Autres charges d'exploitation			20 480	118 682
TOTAL charges d'exploitation			5 135 246	6 290 065
Résultat d'exploitation			-195 502	-932 099

Compte de résultat (deuxième partie)

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2018 au 30/06/2018

en €	30/06/2018	30/06/2017
Résultat d'exploitation	-195 502	-932 099
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	100	39
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	11 374	14 468
	11 474	14 507
Charges financières		
Intérêts et charges assimilées	34 246	39 018
Dotations aux provisions déprec. financières	88	
Différences négatives de change	7 228	11 582
	41 562	50 599
Résultat financier	-30 088	-36 093
Résultat courant avant impôts	-225 590	-968 192
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	178 407	5 419
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	7 697	26 776
	186 105	32 195
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	162 907	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	7 697	
	170 605	0
Résultat exceptionnel	15 500	32 195
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-121 093	-193 176
Dot. Amort. Écart acquisition		
Total des produits	5 137 323	5 404 668
Total des charges	5 226 320	6 147 488
Bénéfice ou perte	-88 997	-742 820

Tableau de Flux de trésorerie

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2018 au 30/06/2018

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2018	Net (N-1) 30/06/2017
Flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles		
Résultat net de l'exercice	-88 997	-742 820
Dotations et reprises d'amortissement sur immobilisations	369 831	177 628
Dotations et reprise de provisions	-178 407	-6 480
Variation des impôts différés	-130	1 120
Frais R&D activés	-280 403	-301 750
Transfert/mise au rebut d'immobilisations	0	112 109
Variation du BFR	-1 051 030	-1 061 454
Trésorerie nette absorbée par les opérations	-1 229 136	-1 821 647
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement		
Acquisitions d'actifs immobilisés	-68 606	-275 074
Cessions d'actifs immobiliés	0	174 370
Cession / acquisition d'actifs financiers	-8 252	22 832
Trésorerie nette absorbée par les activités d'investissement	-76 858	-77 873
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Appel du capital	1 221	3 014 127
Prime d'émission	1 651	780 534
Variation emprunt (retraitement crédit-bail)	-42 627	73 924
Remboursement dettes financières	-25 566	-24 873
Encaissements d'avances remboursables	0	
Remboursement d'avance remboursable	-37 163	-34 168
Trésorerie nette provenant des activités de financement	-102 484	3 809 543
Variation de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	-1 408 478	1 910 023
Trésorerie à l'ouverture	5 158 769	3 742 621
Trésorerie à la clôture	3 750 291	5 652 645

Annexe



ANNEXE DES COMPTES SEMESTRIELS

1. Méthode et périmètre de consolidation

Le périmètre de consolidation comprend la société Theradiag et sa filiale à 100%, la société Prestizia immatriculée au registre du commerce de Montpellier sous le n° 531 530 418 et dont le siège social se situe 14 rue Ambroise Croizat 77183 CROISSY-BEAUBOURG.

La méthode de consolidation est l'intégration globale.

2. Evènements marquants de la période

- Rupture des accords commerciaux avec Hob Biotech

Le non-respect par la société HOB Biotech des termes des accords contractuels de 2015 signés entre les deux sociétés, n'a pas permis à Theradiag de distribuer en Europe les produits convenus, ni de commercialiser ses réactifs en Chine. En raison du préjudice subi par Theradiag, une procédure judiciaire a été engagée contre la société HOB Biotech afin d'obtenir une indemnisation.

- Partenariat avec Biogaran

La Société a signé un accord de partenariat avec le laboratoire pharmaceutique Biogaran afin de fournir ses kits LISA TRACKER® pour le monitoring des biosimilaires Biogaran.

Dans le cadre de cet accord, Biogaran a référencé en France les kits de monitoring LISA TRACKER® pour accompagner la fourniture de ses biosimilaires. La Société se chargera de la mise en place de la formation à l'utilisation des kits par les laboratoires et du suivi des demandes des cliniciens concernant le monitoring.

- Congrès ECCO

Lors de la 13^{ème} édition du congrès ECCO, plus de 90 publications présentaient des données sur le monitoring des biothérapies, dont une vingtaine exposait les résultats obtenus à partir des travaux réalisés avec les kits LISA TRACKER®, confirmant le vif intérêt de la communauté scientifique pour le monitoring des biothérapies. Ce nombre croissant de publications traduit par ailleurs une utilisation grandissante des kits de monitoring, et cela dans un nombre de centres qui est également en constante augmentation.

LISA TRACKER® demeure la gamme la plus complète disponible sur le marché, permettant de monitorer l'ensemble des patients traités en gastroentérologie.

- Prestizia

L'activité de cette filiale a été totalement suspendue.

3. 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 L123-28) et les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels (Règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016).

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Ecart d'acquisition

En application avec la nouvelle réglementation sur le fonds de commerce, l'écart d'acquisition brut de 1.841k euros qui a été constaté au 31 décembre 2012 sur l'acquisition à 100% de la société PRESTIZIA a été amorti de 2012 à 2015.

L'activité de recherche de la société Prestizia ayant été suspendue, l'écart d'acquisition a été amorti à 100% au 31 décembre 2017 pour un montant de 1 503 922 €.

b) 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.

Suite à la rupture des contrats commerciaux avec Hob Biotech, les frais de R&D concernant Tracker sur Bioclia qui avaient été activés ont été dépréciés à 100% au 31 décembre 2017 pour un montant de 524 241 €.

c) 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.

Une provision pour dépréciation exceptionnelle des immobilisations corporelles a été comptabilisée au 31 décembre 2017 pour un montant de 37 718 € afin de solder les immobilisations de Prestizia et des automates Bioclia (Hob Biotech).

d) Immobilisations financières

Titres de participations non consolidés, 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.

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 en espèces pour 1 868 €.

e) 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.

Une provision pour dépréciation exceptionnelle des stocks a été comptabilisée au 31 décembre 2017 pour un montant de 226 754 € afin de solder le stock de matières de Prestizia, le stock de réactifs et d'automates Bioclia (Hob Biotech) destinés à être revendus.

f) 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.

g) 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 « Ecart de conversion ». Les pertes latentes de change (écarts de conversion actifs) font l'objet d'une provision pour risques, d'un montant équivalent.

h) Subventions et avances conditionnées

Les 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 au moment de leur versement dès lors qu'il n'y a aucun doute sur leur nature de subvention.

i) 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.

j) 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.

k) 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.

l) 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.

m) 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 2017.

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

- Evolution des salaires : 1%
- Age de départ à la retraite : âge légal
- Taux de charges sociales :
 - Cadre : 46.26%
 - Agent de maîtrise : 48.71%
 - Non cadre : 44.86%
- Turn over moyen : 10%
- Table de mortalité : INSEE 2017
- Taux d'actualisation : taux Iboxx : 1.45%

Ils font l'objet d'une provision pour risques de 289 144 €, estimée selon les recommandations de l'ANC 2013-02.

Ces montants n'ont pas été réévalués au 30 juin 2018.

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 (SAVYON, ASURAGEN...); 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 R&D, d'industrialisation et 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 2018 s'élève à 280 403 €.

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 date de la 1^{ère} vente des biens issus du développement.

L'évaluation des projets activés est révisée annuellement afin de s'assurer que ces critères d'activation demeurent réunis ainsi que la capacité de ces dépenses à générer des avantages économiques futurs égaux ou supérieurs aux dépenses engagées.

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 2018, le produit d'impôt relatif au CIR est de 121 093 €.

u) Boni et mali de cession de titres provenant du contrat de liquidité

Les boni et mali de cession de titres provenant du contrat de liquidité et comptabilisés dans les comptes sociaux de Theradiag sont éliminés dans les comptes consolidés depuis le 31 décembre 2015.

Ils n'ont pas été retraités sur les exercices et situations semestrielles précédents.

4. Evénements postérieurs à la clôture

Les éléments suivants sont intervenus postérieurement au 30 juin 2018 :

- une augmentation de capital, d'un montant nominal de 2.145,50 euros par émission de 1.262 actions nouvelles, résultant de l'exercice de 8.834 BSAR a été constatée lors de la réunion du Conseil d'Administration en date du 10 juillet 2018. Ces BSAR permettaient de souscrire 1.262 actions nouvelles au prix unitaire de 4 euros (soit 1,70 euro de nominal et 2,30 euros de prime d'émission par action nouvelle). Le capital social a ainsi été porté de 14.729.362,70 euros à 14.731.508,10 euros. Toutefois, il s'agissait de la constatation d'exercices de BSAR intervenus lors des mois de mars, avril, mai et juin 2018 dont le détail est le suivant :

	mars-18	avr-18	mai-18	juin-18
Quantité BSA présentés	693	483	2 107	5 551
Actions existantes délivrées				
Actions nouvelles délivrées	99	69	301	793

- une augmentation de capital, d'un montant nominal de 23.135,30 par émission de 13.609 actions nouvelles, résultant de l'acquisition définitive de 13.609 actions gratuites émises par le Conseil d'administration en date du 12 mai 2016 sur délégation de compétence par l'Assemblée générale du 26 avril 2016. Le capital social a ainsi été porté de 14.731.508,10 euros à 14.754.643,40 euros.

Immobilisations et amortissements

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2018 au 30/06/2018

Immobilisations	Valeur brute début exercice	Acquisitions apports, création virements	Diminutions par cessions mises hors service	Transferts d'immos	Valeur brute fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais de recherche et de développement	3 132 961	280 403		0	3 413 364
Autres immobilisations incorporelles	1 946 828	22 290		0	1 969 118
Immobilisations incorporelles en cours	0				0
TOTAL immobilisations incorporelles	5 079 788	302 693	0	0	5 382 482
Immobilisations corporelles					
Installations techniques et outillage industriel	1 431 646	11 844		0	1 443 490
Matériel financé en crédit-bail	764 023	16 650	307 962	0	472 711
Installations générales, agencements et divers	457 276				457 276
Matériel de bureau, informatique et mobilier	207 565	780			208 345
Immobilisations corporelles en cours	0	17 042		0	17 042
TOTAL immobilisations corporelles	2 860 510	46 316	307 962	0	2 598 864
Immobilisations financières					
Autres participations	0				0
Prêts et autres immobilisations financières	150 288	8 252		0	158 539
Contrat de liquidités	10 302		8 433		1 868
TOTAL immobilisations financières	160 589	8 252	8 433	0	160 408
TOTAL GÉNÉRAL	8 100 888	357 261	316 395	0	8 141 754

Amortissements et dépréciations Situation et mouvements de l'exercice					
Amortissements	Montant début exercice	Augmentations dotations	Dépréciation lié à Hob Biotech	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais de recherche et de développement.	1 988 722	223 986			2 212 708
Autres immobilisations incorporelles	1 447 149	33 230			1 480 379
Fonds commercial	390 269				390 269
TOTAL immobilisations incorporelles	3 826 141	257 216	0	0	4 083 357
Immobilisations corporelles					
Installations techn. et outillage industriel	1 341 572	26 964			1 368 536
Matériel financé en crédit-bail	511 513	59 666		307 962	263 217
Installations générales, agencements et divers	237 984	19 442			257 426
Mat. de bureau, informatique et mobil.	180 781	6 543			187 324
TOTAL immobilisations corporelles	2 271 851	112 615	0	307 962	2 076 504
TOTAL GÉNÉRAL	6 097 991	369 831	0	307 962	6 159 860

Provisions inscrites au bilan

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2018 au 30/06/2018

en €	30/06/2018			
	Montant début exercice	Augment. dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions pour litiges	476 500		178 407	298 093
Provisions Indemnités de fin de carrière	289 144	0	0	289 144
Provisions pour risques et charges	765 644	0	178 407	587 236
Provisions sur immobilisations incorporelles	914 510			914 510
Provisions sur stocks et en cours	248 293		21 539	226 754
Provisions sur comptes clients	433 398	6 447	619	439 226
Autres provisions pour dépréciation	0			0
Provisions pour dépréciation	1 596 201	6 447	22 158	1 580 491
TOTAL GÉNÉRAL	2 361 845	6 447	200 565	2 167 727
dont résultat d'exploitation		6 447	22 158	
dont résultat financier		0	0	
Dont résultat exceptionnel		0	178 407	

Etat des Echéances des Créances et Dettes

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2018 au 30/06/2018

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	160 408	0	160 408
TOTAL de l'actif immobilisé :	160 408	0	160 408
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	445 435	445 435	
Autres créances clients	1 119 296	1 119 296	
Personnel et comptes rattachés	13 800	13 800	
Etat - Impôts sur les bénéfices	672 648	672 648	
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	49 009	49 009	
Débiteurs divers	25 497	25 497	
TOTAL de l'actif circulant	2 325 685	2 325 685	0
TOTAL GÉNÉRAL	2 486 093	2 325 685	160 408
ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Emprunts auprès des établissements de crédits			
- à 1 an maximum à l'origine			
- à plus d'un an à l'origine	47 793	47 793	0
Emprunts et dettes financières diverses : Contrats de crédit-bail retraités	207 281	88 239	119 042
Fournisseurs et comptes rattachés	1 125 076	1 125 076	
Personnel et comptes rattachés	427 089	427 089	
Sécurité sociale et autres organismes	444 345	444 345	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	21 044	21 044	
Autres impôts et taxes assimilées	17 261	17 261	
Groupe et associés	35 158	35 158	
Autres dettes	138 460	138 460	
TOTAL GÉNÉRAL	2 463 507	2 344 465	119 042

Charges à payer, Produits à recevoir, Charges et Produits constatés d'avances

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2018 au 30/06/2018

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	414 531
Dettes fiscales et sociales	657 887
Autres dettes	55 535
TOTAL GÉNÉRAL	1 127 953

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	129 328
Autres créances	0
TOTAL GÉNÉRAL	129 328

Charges et produits constatés d'avance	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	295 656	
Produits d'exploitation		0
TOTAL GÉNÉRAL	295 656	0

Détail des Produits et Charges exceptionnels

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2018 au 30/06/2018

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant
Reprise de provisions pour risque	178 407
Reprise dépréciation immobilisations	7 697
TOTAL	186 105
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant
Charges exceptionnelles sur restructuration	-15 500
Dotation aux amortissements exceptionnels sur immo. Prestizia	7 697
Charges exceptionnelles liées à HOB Biotech	178 407
TOTAL	170 605

Engagements financiers

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2018 au 30/06/2018

ENGAGEMENTS DONNES	Montant
En cours Factor	922 939
Commandes fermes	193 988
Couverture de change en dollars :	0
Baux commerciaux : loyers annuels	286 271
Autres engagements donnés :	
TOTAL GÉNÉRAL	1 403 198

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
TOTAL GÉNÉRAL	0

Ventilation du Chiffre d'Affaires net

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2018 au 30/06/2018

REPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITE	Montant
Distribution	1 285 507
In House	3 279 037
Total	4 564 544

REPARTITION GEOGRAPHIQUE	Montant
France	2 557 547
Export	2 006 996
Total	4 564 544

Avances conditionnées

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2018 au 30/06/2018

AVANCES CONDITIONNEES	en €	30/06/2018	31/12/2017
Avance PISI (projet Tracker)		962 747	999 910
Avance BPI (projet Carena)		453 431	453 431
TOTAL		1 416 178	1 453 341

Capitaux propres

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2018 au 30/06/2018

en €	Capital	Réserves consolidées	Résultat	Prime d'émission	Autres (actions propres)	Total Capitaux propres
31/12/2017	14 728 939	- 13 485 517	- 5 958 589	10 556 749	- 282 764	5 558 818
Affectation du résultat 2017		- 5 958 589	5 958 589			-
Résultat 30/06/2018			- 88 997			- 88 997
Actions propres					- 8 433	- 8 433
Exercice BSAR	1 221			1 651		2 872
30/06/2018	14 730 160	- 19 444 107	- 88 997	10 558 400	- 291 197	5 464 259

Composition du capital social

Comptes consolidés Theradiag SA

Période du 01/01/2018 au 30/06/2018

Catégories de titres	Nombre	Valeur nominale
Actions composant le capital social au début de l'exercice	8 664 082	1,70 €
Exercice BSAR	718	1,70 €
Actions composant le capital social au 30 juin 2018	8 664 800	1,70 €

Répartition du capital social et droits de vote

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2018 au 30/06/2018

A la connaissance de la société, au 30/06/2018, les actions composant le capital et droits de vote se répartissent de la façon suivante :

Au 30 juin 2018	Nombre total d'actions	% du capital	Nombre total de droits de vote	% des droits de vote
Hob Biotech Group	741 056	8,6%	741 056	8,4%
Management	89 871	1,0%	179 742	2,0%
Autres actionnaires	7 833 873	90,4%	7 874 630	89,5%
Total	8 664 800	100,0%	8 795 428	100,0%

Dans le tableau ci-dessus, le nombre total des droits de vote et les pourcentages de droits de vote sont calculés sur la base de l'ensemble des actions auxquelles sont attachés des droits de vote, y compris les actions privées de droit de vote telles que les actions autodétenues.

Instruments	Nombre d'instruments exerçables au 30/06/2018	Nombre maximal d'actions potentielles de 1.70 euros de valeur nominale chacune (1)	Dilution potentielle sur la base du nombre d'actions existantes au 30/06/2018 (2)	Dilution potentielle sur la base du nombre d'actions potentielles totales (3)
BSA 2	1	23 809	0,27%	0,24%
BSA 4	449 669	44 966	0,52%	0,45%
BSA 5	339 700	33 970	0,39%	0,34%
BSA 6	61 390	61 390	0,71%	0,61%
BSAR	8 580 401 (4)	1 225 771	14,12%	12,16%
Actions gratuites (5)	9 281	9 281	0,11%	0,09%
Nombre total d'actions nouvelles à provenir des instruments donnant accès au capital		1 399 187	16,12%	13,88%

(1) ceci, en application de la 5ème résolution adoptée par l'Assemblée des actionnaires du 29 mai 2012 qui prévoit les modalités d'ajustement des parités pour les titulaires de BSA, d'options de souscription d'actions et des actions gratuites

(2) en tenant compte d'un capital divisé en: 8 679 202 actions de 1,70 € de valeur nominale chacune au 30/06/2018

(3) en tenant compte d'un capital potentiel divisé en : 10 078 389 actions de 1,70 € de valeur nominale chacune au 30/06/2018

(4) il s'agit ici du nombre de BSAR maximum émis **avant neutralisation des actions auto-détenues, diminué du nombre de BSAR exercés**

(5) l'Assemblée générale des actionnaires en date du 26 avril 2016 a délégué au Conseil d'administration sa compétence à l'effet d'attribuer un nombre maximum de 25.000 actions gratuites de 1,70 euros au profit de bénéficiaires qu'il déterminera parmi les membres du personnel.

Ladite délégation de compétence a été mise en oeuvre par le Conseil d'administration en date du 12 mai 2016, lequel a attribué 13.609 actions gratuites réparties entre les bénéficiaires qu'il a désignés qui ont été définitivement acquises le 12 mai 2018 à l'issue de la période d'acquisition, par le Conseil d'administration en date du 28 septembre 2016, lequel a attribué 2.581 actions gratuites réparties entre les bénéficiaires qu'il a désignés et par le Conseil d'administration en date du 28 février 2017, lequel a attribué 7.000 actions gratuites réparties entre les bénéficiaires qu'il a désignés.

Effectif

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2018 au 30/06/2018

Effectifs	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	31,7	
Agents de maîtrise et techniciens	8,9	
Employés	20,3	
TOTAL	60,9	0,0