



RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

1^{er} semestre 2016

**Société anonyme à Conseil d'administration au capital de 10 439 482,40 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 2016 | 5 |
| ETATS COMPTABLES ET FISCAUX AU 30 JUIN 2016..... | 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 7 à 11) 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
14 septembre 2016

THERADIAG est une société anonyme à Conseil d'administration régie par le droit français, domiciliée au 14 rue Ambroise Croizat – 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
Pierre Morgon, administrateur indépendant
Antoine Pau
Vincent Fert, administrateur indépendant
Truffle Capital, représentée par Dr. Philippe Pouletty

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 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 et des cancers. 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 certains cancers 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, 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, Theradiag développe également de nouveaux marqueurs de diagnostic et de théranostic pour la détection et le suivi du cancer du rectum, des maladies auto-immunes et du VIH/SIDA.

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 et sa filiale sont basées respectivement à Marne-la-Vallée et à Montpellier, et comptent plus de soixante-quinze collaborateurs.

2. Les faits marquants du 1er semestre 2016

2.1 Lancement d'une nouvelle génération d'automate de diagnostic

Ce lancement a eu lieu lors du congrès international d'auto-immunité, ICA, qui s'est tenu du 6 au 9 avril 2016 à Leipzig (Allemagne) et qui rassemble tous les 2 ans les spécialistes internationaux de l'auto-immunité et du théranostic.

Le BioCLIA® 1 200 est un automate de quatrième génération qui permet l'utilisation de la toute dernière technologie de chemiluminescence, basé sur l'utilisation des nanoparticules. Ce nouvel instrument innovant offre la possibilité de gérer simultanément plusieurs types d'analyses (*random access*). Les nouvelles caractéristiques de cet instrument couplées à une technologie innovante autorisent une grande rapidité d'exécution des résultats obtenus en

moins d'une heure. Par ailleurs, cette solution présentera un menu très diversifié : auto-immunité, allergie et monitoring des biothérapies.

Dans le cadre de l'accord de distribution croisée et de partenariat annoncé en novembre dernier, le lancement du BioCLIA® 1 200 s'effectue en co-développement avec HOB Biotech, leader des tests de diagnostic *in vitro* pour l'allergie et l'auto-immunité en Chine. HOB Biotech et Theradiag co-développent une gamme complète de réactifs en auto-immunité, en monitoring des biothérapies et en allergie qui seront progressivement mis sur le marché à partir de 2017 sur ce nouvel instrument. Theradiag est le distributeur exclusif en Europe de cette nouvelle solution innovante.

2.2 Lancement sur le marché américain de 4 tests de la gamme LISA TRACKER®

Dans le cadre de l'accord de licence avec Miraca Life Sciences annoncé en novembre dernier, Miraca Life Sciences a lancé, en juin dernier, sous le nom « *Inform Tx™* », la commercialisation et la promotion aux États-Unis de 4 tests utilisant la technologie et les matières premières de la gamme LISA TRACKER® de Theradiag. Ces 4 tests de monitoring de biothérapies (*Infliximab/Remicade®*, *Adalimumab/Humira®*, *Certolizumab/Cimzia®* et *Vedolizumab/Entyvio®*) s'adressent en priorité aux maladies inflammatoires chroniques de l'intestin (MICI) tels que la maladie de Crohn et la rectocolite hémorragique. Grâce au lancement d'InformTx™ par Miraca Life Sciences, le monitoring de *Certolizumab* et de *Vedolizumab* est disponible, pour la première fois, sur le marché américain. Aucun autre laboratoire américain ne propose l'ensemble de ces tests de monitoring ce qui donne à Miraca Life Sciences un avantage concurrentiel important.

Ces tests ont fait l'objet de validations rigoureuses dans le laboratoire certifié CLIA et accrédité CAP de Miraca Life Sciences (à Phoenix en Arizona).

Une étude récente indique que plus de 330 000 patients atteints de maladies inflammatoires chroniques de l'intestin (MICI) sont traités par biothérapies aux États-Unis, soit deux fois plus qu'en Europe.

Theradiag vendra les matières nécessaires et touchera des royalties sur les ventes réalisées par Miraca Life Sciences aux États-Unis.

2.3 Éligibilité au plan PEA-PME

La société a par ailleurs confirmé en mars 2016 son éligibilité pour les 12 mois à venir, conformément au Décret n°2014-283 du 4 mars 2014 pris pour l'application de l'article 70 de la loi n° 2013-1278 du 29 décembre 2013 de finances pour 2014, fixant les critères d'éligibilité des entreprises au PEA-PME.

3 Résultats semestriels et situation financière au 30 juin 2016

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 2016 et 2015.

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

| EN € | 30/06/2016 | 31/12/2015 | 30/06/2015 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Total produits d'exploitation | 4 970 617 | 8 432 679 | 3 906 027 |
| Dont chiffre d'affaires | 4 630 596 | 7 563 053 | 3 413 424 |
| Total charges d'exploitation | 6 166 043 | 11 893 609 | 6 086 448 |
| Résultat d'exploitation | -1 195 427 | -3 410 930 | -2 180 420 |
| Résultat financier | -38 606 | -108 862 | -66 567 |
| Résultat courant avant impôts | -1 234 032 | -3 519 792 | -2 246 988 |
| Résultat exceptionnel | -406 | 24 664 | -41 149 |
| Impôts sur les bénéfices | -121 472 | -621 888 | -291 618 |
| Dot. Amort. écart d'évaluation | 46 038 | 92 077 | 46 038 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (perte) | -1 159 004 | -2 965 316 | -2 042 557 |

3.1 Commentaires principaux sur le compte de résultat au 30 juin 2016

Chiffre d'affaires

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

| en k€ | 30/06/2016 | | | 30/06/2015 | | |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|--------------|
| | IVD | Theranostic | Total | IVD | Theranostic | Total |
| CA Distribution | 1 190 | 0 | 1 190 | 1 346 | 0 | 1 346 |
| CA In House | 1 769 | 1 672 | 3 441 | 1 410 | 660 | 2 070 |
| Chiffre d'affaires | 2 959 | 1 672 | 4 631 | 2 756 | 660 | 3 416 |

La croissance du chiffre d'affaires de +36% est notamment soutenue par la *Business Unit* Théranostic et la forte croissance du chiffre d'affaires des kits Lisa Tracker® (x2,5 par rapport au 1^{er} semestre 2015).

Cette croissance provient de la progression géographique des ventes et de l'impact des partenariats avec les sociétés pharmaceutiques UCB et Hospira.

Par ailleurs, grâce à de nouvelles gammes de distribution à forte valeur ajoutée, la *Business Unit* IVD est en croissance de +7%.

Le taux de marge brute s'inscrit pour sa part en progression de 3 point à 71,7% contre 68,6% au 30 juin 2015 en raison de l'évolution du mix produit en faveur des produits In House qui représentent désormais 74 % du chiffre d'affaires.

Autres produits

Les autres produits sont principalement constitués :

- des immobilisations de la R&D sur le projet Tracker pour un montant de 275 k€ ;
- du solde de la subvention reçue de la BPI concernant le projet Tracker

Coûts des marchandises et produits vendus

En cohérence avec l'évolution du taux de marge brute, le coût des marchandises et matières premières entre les premiers semestres 2016 et 2015 n'augmente que de 12% alors que le chiffre d'affaires augmente de 36%.

Coûts d'exploitation

Les coûts d'exploitation principalement constitués des charges externes et des frais de personnel restent stables par rapport au 1^{er} semestre 2015 :

- -8% pour les charges externes qui comprenaient, en 2015, les coûts de déménagement
- +3% pour les frais de personnel liés à l'impact de la fin des recrutements réalisés au cours de l'année 2015.

Ces coûts se répartissent de la façon suivante :

| en k€ | 30 juin 2016 | | | | 30 juin 2015 | | | |
|-------------------|--------------|--------------|-----------|--------------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| | IVD | Theranostic | Prestizia | Total | IVD | Theranostic | Prestizia | Total |
| Production | 554 | 581 | 0 | 1 136 | 748 | 440 | 0 | 1 187 |
| Sales & marketing | 981 | 677 | 0 | 1 658 | 801 | 788 | 0 | 1 588 |
| Gen. Admin. | 356 | 792 | 0 | 1 148 | 499 | 690 | 0 | 1 189 |
| Total | 1 892 | 2 050 | 0 | 3 942 | 2 047 | 1 917 | 0 | 3 964 |

Dépenses de Recherche & Développement

Les coûts directs de recherche et développement s'élèvent à 715 k€ contre 754 k€ au 1^{er} semestre 2015. Ils se répartissent de la manière suivante:

| en k€ | 30 juin 2016 | | | | 30 juin 2015 | | | |
|----------------------|--------------|-------------|-----------|-------|--------------|-------------|-----------|-------|
| | IVD | Theranostic | Prestizia | Total | IVD | Theranostic | Prestizia | Total |
| Coûts directs de R&D | 84 | 251 | 380 | 715 | 105 | 210 | 440 | 754 |
| Subvention R&D | 0 | 45 | 0 | 45 | 0 | 0 | 60 | 60 |
| Coûts nets | 84 | 206 | 380 | 669 | 105 | 210 | 380 | 694 |

L'ensemble des dépenses directes et indirectes de R&D totalisent, quant à elles, 793 k€ sur le 1^{er} semestre 2016 contre 822 k€ au 1^{er} semestre 2015.

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 2016 contre 292 k€ sur la même période de 2016. Il s'agit d'une estimation fondée sur les coûts de R&D engagés au premier semestre 2015 et qui tient compte, prorata temporis, des avances remboursables versées par la BPI sur les dossiers Tracker et Carena.

Dotation aux amortissements sur écart d'acquisition

Un écart d'acquisition ayant été constaté sur l'acquisition à 100% de la société Prestizia (voir § actif non courants), le montant de son amortissement sur le 1^{er} semestre 2016 est de 46 k€, identique à celui du 1^{er} semestre 2015.

Résultat net

En conséquence, la perte opérationnelle consolidée s'établit à -1 159 k€ au 30 juin 2016 contre -2 965 k€ au 31 décembre 2015 et -2 043 k€ au 30 juin 2015.

| en k€ | 30 juin 2016 | | | | 30 juin 2015 | | | |
|---|--------------|-------------|-----------|--------|--------------|-------------|-----------|--------|
| | IVD | Theranostic | Prestizia | Total | IVD | Theranostic | Prestizia | Total |
| Résultat net hors retraitement de consolidation mais après élimination des Intercos | -222 | -585 | -309 | -1 115 | -441 | -1 321 | -217 | -1 979 |
| Impact de retraitement de consolidation | | | | -43 | | | | -64 |
| Résultat net consolidé | -222 | -585 | -309 | -1 159 | -441 | -1 321 | -217 | -2 043 |

3.2. Commentaires principaux sur le bilan au 30 juin 2016

Actifs non courants

Un écart d'acquisition brut de 1 841 k€ a été constaté au 31 décembre 2012 sur l'acquisition de la société Prestizia. Cet écart est amorti sur vingt ans. Son montant net au 30 juin 2016 est de 1 458 k€. C'est l'impact principal de la consolidation des comptes de Theradiag et Prestizia.

Les frais de Recherche & Développement ont été activés à hauteur de 275 k€ minorés de l'amortissement des frais de R&D activés sur les années antérieures.

A la date du 30 juin 2016, les moyens suivants figuraient au compte de liquidité :

- 93 320 titres Theradiag
- 19 196,20 euros

Actifs courants

Les stocks sont en légère diminution notamment les stocks marchandises en corrélation avec l'évolution du mix produit.

Les créances clients sont en augmentation en raison :

- o De l'augmentation des créances export

- Des créances France cédées en affacturage mais non encore encaissées à la date du 30 juin (elles l'ont été au tout début juillet)

Le poste « Autres créances » est constitué essentiellement du Crédit Impôt Recherche et du CICE.

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 2016 sont de 2 031 k€ contre 2 417 k€ au 30 juin 2015.

| En € | 30/06/2016 | 31/12/2015 | 30/06/2015 |
|--|------------|------------|------------|
| Trésorerie et équivalent de trésorerie | 2 031 079 | 3 531 573 | 2 417 014 |

Capital social

Au 30 juin 2016, le capital de la Société était composé de 6 140 872 actions de 1,70 € de nominal, soit un capital social de 10 439 482,40 €.

Capitaux propres

Ils sont constitués des éléments suivants :

- ☐ Capitaux propres au 31/12/2015 : 7 352 214 €
- ☐ Actions propres : - 44 562 €
- Résultat de l'exercice : - 1 159 004 €

Capitaux propres au 30 juin 2016 : 6 148 648 €

Passif non courants

Les avances conditionnées ont augmenté de 470 k€, grâce aux versements par la BPI du solde des avances remboursables du projet Tracker et du versement complémentaire de l'avance remboursable du projet Carena.

Une provision pour risque de 342 k€ a été constituée au 31 décembre 2015 pour les indemnités de fin de carrière dont le calcul est indiqué dans l'annexe. Celle-ci n'a pas été réactualisée au 30 juin 2016.

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

Passifs courants

Les dettes fournisseurs sont en diminution par rapport au 31 décembre 2015 mais équivalentes au 30 juin 2015.

4. Evènements postérieurs à la clôture

Janssen Biotech Inc. a annoncé le 29 Aout le lancement d'un programme destiné à offrir gratuitement des tests de monitoring pour aider les professionnels de santé à mieux utiliser le Remicade® dans le traitement des patients atteints de maladies inflammatoires chroniques de l'intestin (MICI).

Aux termes d'un partenariat entre Janssen Biotech, et Miraca Life Sciences, les tests de monitoring InformTX seront proposés dans le cadre du programme *Janssen 2Inform*. Grâce à l'accord de licence signé en novembre 2015 entre Miraca Life Sciences et Theradiag, ce sont les tests de monitoring de Theradiag que Miraca Life Sciences fournira sous le nom Inform TX.

Theradiag et HOB Biotech ont signé le 17 juin 2016 un accord d'investissement relatif à une prise de participation de HOB Biotech. Cet accord était soumis à la condition suspensive d'obtention de l'accord des autorités chinoises notamment du « *Foreign exchange control administration and development and reform committee* ». Cet accord ayant été obtenu, HOB Biotech a pu souscrire à l'augmentation de capital de Theradiag.

Theradiag va ainsi émettre 741 056 actions nouvelles représentant une augmentation de capital d'un montant total de 2 482 537,60 €. Cette opération a été réalisée avec suppression du droit préférentiel de souscription des actionnaires au profit d'une catégorie de bénéficiaires, conformément à la 14^{ème} résolution approuvée par l'assemblée générale du 26 avril 2016 et à l'autorisation du Conseil d'administration du 12 mai 2016.

Les actions nouvelles porteront jouissance courante et seront admises aux négociations sur le marché Alternext Paris sur la même ligne de cotation que les actions existantes, sous le code ISIN FR0004197747, Mnémonique : ALTER. Le capital social de Theradiag sera composé de 6 881 928 actions à l'issue du règlement-livraison qui devrait intervenir le 15 septembre 2016.

5. Principaux facteurs de risque

Les facteurs de risques affectant la société sont présentés à la section 1.3 du Rapport Financier Annuel sur les Comptes 2015, 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.

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 FINANCIERS

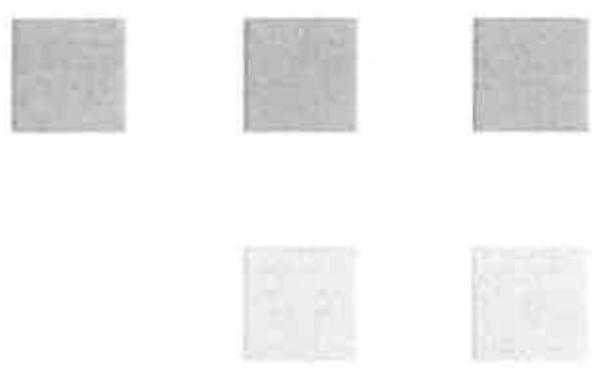
COMPTES CONSOLIDES

AU

30 juin 2016

Société anonyme à Conseil d'administration au capital de 10 439 482,40 euros
Siège social : 14 rue Ambroise Croizat – 77183 Croissy Beaubourg
RCS Meaux 339 685 612

Bilan



Bilan Actif

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2016 au 30/06/2016

| en € | 30/06/2016 | | | 31/12/2015 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Brut | Amort. Dépréc. | Net | Net |
| Ecart d'acquisition | 1 841 538 | 383 654 | 1 457 883,93 | 1 503 922 |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais de développement | 2 329 370 | 883 512 | 1 445 858 | 1 342 025 |
| Autres immobilisations incorporelles | 1 514 231 | 1 356 511 | 157 720 | 185 856 |
| Fonds commercial | 390 269 | 390 269 | 0 | 0 |
| Immobilisations incorporelles en cours | 0 | | 0 | 0 |
| TOTAL Immobilisations incorporelles | 4 233 870 | 2 630 293 | 1 603 577 | 1 527 881 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 2 475 033 | 2 015 977 | 459 055 | 423 323 |
| Autres immobilisations corporelles | 605 073 | 336 732 | 268 341 | 278 380 |
| Immobilisations en cours | 23 000 | | 23 000 | 999 |
| TOTAL Immobilisations corporelles | 3 103 106 | 2 352 709 | 750 397 | 702 702 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Titres de participation | 0 | | 0 | 0 |
| Autres participations | 0 | | 0 | 0 |
| Prêts | 0 | | 0 | 0 |
| Autres immobilisations financières | 254 025 | | 254 025 | 302 431 |
| TOTAL Immobilisations financières | 254 025 | 0 | 254 025 | 302 431 |
| Actif immobilisé | 9 432 538 | 5 366 636 | 4 065 883 | 4 036 987 |
| Stock et en-cours | | | | |
| Matières premières et approvisionnement | 569 819 | | 569 819 | 520 923 |
| Stocks d'en-cours de production de biens | 483 132 | | 483 132 | 492 274 |
| Stocks produits intermédiaires et finis | 286 820 | | 286 820 | 294 925 |
| Stocks de marchandises | 565 243 | | 565 243 | 674 870 |
| TOTAL stocks et en-cours | 1 905 014 | 0 | 1 905 014 | 1 982 991 |
| Créances | | | | |
| Acomptes versés sur commande | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 1 144 658 | 67 517 | 1 077 141 | 947 486 |
| Autres créances | 915 368 | | 915 368 | 761 992 |
| TOTAL créances | 2 060 026 | 67 517 | 1 992 509 | 1 709 479 |
| Disponibilités | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 0 | | 0 | 0 |
| Disponibilités | 2 031 079 | | 2 031 079 | 3 531 573 |
| TOTAL disponibilités | 2 031 079 | 0 | 2 031 079 | 3 531 573 |
| Charges constatées d'avance | 276 490 | | 276 490 | 137 855 |
| ACTIF CIRCULANT | 6 272 608 | 67 317 | 6 205 091 | 7 361 898 |
| Écarts de conversion actif | | | 0 | 5 807 |
| Impôts différés actifs | 114 253 | | 114 253 | 115 539 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 15 819 400 | 5 434 173 | 10 385 227 | 11 520 181 |

Bilan Passif

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2016 au 30/06/2016

| en € | 30/06/2016 | 31/12/2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| | Net | Net |
| Capitaux propres | | |
| Capital social | 10 439 482 | 10 439 482 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | 8 544 225 | 8 544 225 |
| Réserves consolidées | -11 402 187 | -8 436 871 |
| Autres (Actions propres) | -273 869 | -229 307 |
| Résultat de l'exercice | -1 159 004 | -2 965 316 |
| Capitaux propres | 6 148 648 | 7 352 214 |
| Avances conditionnées | 1 487 509 | 1 017 070 |
| Autres fonds propres | 1 487 509 | 1 017 070 |
| Provisions pour risques | 370 010 | 398 171 |
| Provision pour risques et charges | 370 010 | 398 171 |
| Impôts différés passifs | | |
| Dettes financières | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 147 985 | 172 184 |
| Dettes sur crédit-bail | 320 190 | 294 690 |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| Total dettes financières | 468 175 | 466 874 |
| Dettes diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 951 554 | 1 068 336 |
| Dettes fiscales et sociales | 913 116 | 1 104 092 |
| Autres dettes | 46 215 | 80 425 |
| TOTAL dettes diverses | 1 910 885 | 2 252 852 |
| Produits constatés d'avance | | 33 000 |
| DETTES | 2 379 060 | 2 752 727 |
| Ecarts de conversion passif | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 10 385 227 | 11 520 181 |

Compte de Résultat



Compte de résultat (première partie)

Comptes consolidés Theradlag

Période du 01/01/2016 au 30/06/2016

| en € | France | Export | 30/06/2016 | 30/06/2015 |
|---|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Ventes de marchandises | 1 002 340 | 187 631 | 1 189 972 | 1 345 926 |
| Production vendue de biens | 1 748 458 | 1 467 225 | 3 215 683 | 1 988 459 |
| Production vendue de services | 149 077 | 75 864 | 224 941 | 82 040 |
| Chiffres d'affaires nets | 2 899 875 | 1 730 720 | 4 630 596 | 3 416 424 |
| Production stockée | | | -17 248 | 104 592 |
| Production immobilisée | | | 274 894 | 234 367 |
| Subventions d'exploitation | | | 45 260 | 62 083 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges | | | 23 913 | 0 |
| Autres produits | | | 13 201 | 88 561 |
| Produits d'exploitation | | | 4 970 617 | 3 906 027 |
| Charges externes | | | | |
| Achats de marchandises [et droits de douane] | | | 751 810 | 688 385 |
| Variation de stock de marchandises | | | 109 827 | -99 709 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnement | | | 605 218 | 435 924 |
| Variation de stock [matières premières et approvisionnement] | | | -48 897 | -45 671 |
| Autres achats et charges externes | | | 1 517 728 | 1 641 876 |
| TOTAL charges externes : | | | 2 835 487 | 2 820 808 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 63 599 | 68 549 |
| Charges de personnel | | | | |
| Salaires et traitements | | | 1 843 469 | 1 772 385 |
| Charges sociales | | | 929 273 | 907 318 |
| TOTAL charges de personnel : | | | 2 772 743 | 2 679 702 |
| Dotations d'exploitation | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 368 244 | 319 397 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 8 109 | 10 121 |
| TOTAL dotations d'exploitation : | | | 374 353 | 329 517 |
| Autres charges d'exploitation | | | 119 862 | 187 873 |
| TOTAL charges d'exploitation | | | 6 166 043 | 6 086 448 |
| Résultat d'exploitation | | | -1 195 427 | -2 180 420 |

Compte de résultat (deuxième partie)

Comptes consolidés Theradlag

Période du 01/01/2016 au 30/06/2016

| en € | 30/06/2016 | 30/06/2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| Résultat d'exploitation | -1 195 427 | -2 180 420 |
| Produits financiers | | |
| Produits financiers de participation | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | 739 | 766 |
| Autres intérêts et produits assimilés | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | 14 475 | 11 744 |
| | 15 214 | 12 510 |
| Charges financières | | |
| Intérêts et charges assimilées | 45 180 | 42 860 |
| Différences négatives de change | 8 639 | 36 217 |
| | 53 820 | 79 077 |
| Résultat financier | -38 606 | -66 567 |
| Résultat courant avant impôts | -1 234 032 | -2 246 988 |
| Produits exceptionnels | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 61 359 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 55 807 | 6 932 |
| | 55 807 | 68 291 |
| Charges exceptionnelles | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 56 213 | 24 990 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | 84 449 |
| | 56 213 | 109 439 |
| Résultat exceptionnel | -406 | -41 149 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | |
| Impôts sur les bénéfices | -121 472 | -291 618 |
| Dot. Amort. Écart acquisition | 46 038 | 46 038 |
| Total des produits | 5 136 614 | 3 986 828 |
| Total des charges | 6 295 618 | 6 029 385 |
| Bénéfice ou perte | -1 159 004 | -2 042 557 |

Tableau de Flux de trésorerie

Comptes consolidés Theradial

Période du 01/01/2016 au 30/06/2016

| RUBRIQUES | Net (N) 30/06/2016 | Net (N-1) 30/06/2015 |
|---|-----------------------|-------------------------|
| Flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles | | |
| Résultat net de l'exercice | -1 159 004 | -2 042 557 |
| Dotations et reprises d'amortissement sur immobilisations | 308 490 | 224 663 |
| Dotations et reprise de provisions | -28 160 | 84 449 |
| Variation des impôts différés | 1 286 | 408 |
| Frais R&D activés | -274 894 | -247 633 |
| Transfert d'immobilisations | 999 | 112 150 |
| Variation du BFR | -712 847 | -830 036 |
| Trésorerie nette absorbée par les opérations | -1 864 130 | -2 698 556 |
| Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement | | |
| Acquisitions d'actifs immobilisés | -111 948 | -301 769 |
| Cessions d'actifs immobilisés | 0 | 80 131 |
| Cession / acquisition d'actifs financiers | 3 844 | 24 601 |
| Trésorerie nette absorbée par les activités d'investissement | -108 103 | -197 037 |
| Flux de trésorerie liés aux activités de financement | | |
| Appel du capital | 0 | 855 734 |
| Prime d'émission | 0 | 1 177 357 |
| Variation autres (Actions propres) | 0 | -36 368 |
| Variation emprunt (retraitement crédit-ball) | 25 500 | -32 998 |
| Dettes financières diverses | 0 | 200 000 |
| Remboursement dettes financières | -24 200 | -3 946 |
| Encaissements d'avances remboursables | 492 085 | |
| Remboursement d'avance remboursable | -21 646 | -127 160 |
| Trésorerie nette provenant des activités de financement | 471 739 | 2 032 619 |
| Variation de la trésorerie et des équivalents de trésorerie | -1 500 495 | -862 974 |
| Trésorerie à l'ouverture | 3 531 573 | 3 279 988 |
| Trésorerie à la clôture | 2 031 079 | 2 417 014 |

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 à Cap Alpha, 9 avenue de l'Europe 34830 CLAPIERS.

La méthode de consolidation est l'intégration globale.

2. Evènements marquants de la période

- Lancement d'une nouvelle génération d'automate de diagnostic lors du congrès International d'auto-immunité, ICA, qui s'est tenu du 6 au 9 avril 2016 à Leipzig (Allemagne) et qui rassemble tous les 2 ans les spécialistes internationaux de l'auto-immunité et du théranostic.
- Lancement sur le marché américain de 4 tests de la gamme LISA TRACKER®, dans le cadre de l'accord de licence avec Miraca Life Sciences annoncé en novembre dernier.

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 L.123-28) et les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels (Règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014).

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

L'écart d'acquisition à 100% de la société Prestizia est amorti sur 20 ans.

La valeur nette est revue à chaque clôture et une dépréciation est constatée si la valeur de réalisation est inférieure à cette valeur nette comptable.

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.

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.

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 19 196 €.

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.

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 contrevaieur 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.

l) 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 2015.

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 : 47.00%
 - Agent de maîtrise : 50.80%
 - Non cadre : 43.20%
- Turn over moyen : 3%

- Table de mortalité : INSEE 2015
- Taux d'actualisation : taux Iboxx : 2.03%

Ils font l'objet d'une provision pour risques de 342 363 €.

Ces montants n'ont pas été réévalués au 30 juin 2016.

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 2016 s'élève à 274 894 €.

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 2016, le produit d'impôt relatif au CIR est de 121 472 €.

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 semestriels précédents.

4. Evénements postérieurs à la clôture

- Janssen Biotech Inc a annoncé le 29 Aout le lancement d'un programme destiné à offrir gratuitement des tests de monitoring pour aider les professionnels de santé à mieux utiliser le Remicade® dans le traitement des patients atteints de maladies inflammatoires chroniques de l'intestin (MICI).

Aux termes d'un partenariat entre Janssen Biotech, et Miraca Life Sciences, les tests de monitoring InformTX seront proposés dans le cadre du programme *Janssen 2Inform*.

Grâce à l'accord de licence signé en novembre 2015 entre Miraca Life Sciences et Theradiag, ce sont les tests de monitoring de Theradiag que Miraca Life Sciences fournira sous le nom Inform Tx.

- Theradiag et HOB Biotech ont signé le 17 juin 2016 un accord d'investissement relatif à une prise de participation de HOB Biotech. Cet accord était soumis à la condition suspensive d'obtention de l'accord des autorités chinoises notamment du « *Foreign exchange control administration*

and development and reform committee ». Cet accord ayant été obtenu, HOB Biotech a pu souscrire à l'augmentation de capital de Theradiag.

Theradiag va ainsi émettre 741 056 actions nouvelles représentant une augmentation de capital d'un montant total de 2 482 537,60 €. Cette opération a été réalisée avec suppression du droit préférentiel de souscription des actionnaires au profit d'une catégorie de bénéficiaires, conformément à la 14^{ème} résolution approuvée par l'assemblée générale du 26 avril 2016 et à l'autorisation du Conseil d'administration du 12 mai 2016.

Les actions nouvelles porteront jouissance courante et seront admises aux négociations sur le marché Alternext Paris sur la même ligne de cotation que les actions existantes, sous le code ISIN FR0004197747, Mnémonique : ALTER. Le capital social de Theradiag sera composé de 6 881 928 actions à l'issue du règlement-livraison qui devrait intervenir le 15 septembre 2016.

Immobilisations et amortissements

Comptes consolidés Theradial

Période du 01/01/2016 au 30/06/2016

| Immobilisations | 30/06/2016 | | | | |
|--|-----------------------------|--|---|--------------------|-----------------------------|
| | 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 | 2 054 476 | 274 894 | 0 | 0 | 2 329 370 |
| Autres immobilisations incorporelles | 1 899 690 | 4 810 | 0 | 0 | 1 904 500 |
| Immobilisations incorporelles en cours | 0 | | | | 0 |
| TOTAL Immobilisations incorporelles | 3 954 166 | 279 704 | 0 | 0 | 4 233 870 |
| Immobilisations corporelles | | | | | |
| Installations techniques et outillage Industriel | 1 676 626 | 30 373 | 0 | 0 | 1 706 999 |
| Matériel financé en crédit-bail | 728 637 | 39 397 | 0 | 0 | 768 034 |
| Installations générales, agencements et divers | 406 661 | 7 095 | 0 | | 413 756 |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 184 044 | 7 273 | 0 | | 191 318 |
| Immobilisations corporelles en cours | 999 | 23 000 | 0 | 999 | 23 000 |
| TOTAL Immobilisations corporelles | 2 996 967 | 107 138 | 0 | 999 | 3 103 106 |
| Immobilisations financières | | | | | |
| Autres participations | 0 | | | | 0 |
| Prêts et autres immobilisations financières | 238 673 | 6 334 | 10 178 | 0 | 234 828 |
| Contrat de liquidités | 63 759 | | 44 562 | | 19 196 |
| TOTAL Immobilisations financières | 302 431 | 6 334 | 54 741 | 0 | 254 025 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 7 253 565 | 393 176 | 54 741 | 999 | 7 591 001 |

| Amortissements et dépréciations Situation et mouvements de l'exercice | | | | |
|--|------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| Amortissements | Montant début exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin exercice |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais de recherche et de développement. | 712 450 | 171 062 | | 883 512 |
| Autres immobilisations incorporelles | 1 323 565 | 32 946 | | 1 356 511 |
| Fonds commercial | 390 269 | | | 390 269 |
| TOTAL Immobilisations incorporelles | 2 426 284 | 204 008 | 0 | 2 630 292 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Installations techn. et outillage Industriel | 1 543 740 | 23 997 | | 1 567 738 |
| Matériel financé en crédit-bail | 438 199 | 10 040 | | 448 240 |
| Installations générales, agencements et divers | 161 622 | 16 995 | | 178 617 |
| Mat. de bureau, informatique et mobil. | 150 703 | 7 412 | | 158 115 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| TOTAL Immobilisations corporelles | 2 294 265 | 58 444 | 0 | 2 352 709 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 4 720 549 | 262 452 | 0 | 4 983 001 |

Provisions inscrites au bilan

Comptes consolidés Theradlag

Période du 01/01/2016 au 30/06/2016

| en € | 30/06/2016 | | | |
|--|------------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| | Montant début exercice | Augment. dotations | Diminutions reprises | Montant fin exercice |
| Provisions pour litiges | 55 807 | 27 647 | 55 807 | 27 647 |
| Provisions Indemnités de fin de carrière | 342 363 | | | 342 363 |
| Provisions pour risques et charges | 398 171 | 27 647 | 55 807 | 370 010 |
| Provisions sur immobilisations incorporelles | 390 269 | | | 390 269 |
| Provisions sur stocks et en cours | 0 | | | 0 |
| Provisions sur comptes clients | 83 321 | 8 109 | 23 913 | 67 517 |
| Autres provisions pour dépréciation | 0 | | | 0 |
| Provisions pour dépréciation | 473 591 | 8 109 | 23 913 | 457 787 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 871 761 | 35 756 | 79 721 | 827 797 |
| dont résultat d'exploitation | | 8 109 | 23 913 | |
| dont résultat financier | | 0 | 0 | |
| Dont résultat exceptionnel | | 27 647 | 55 807 | |

Etat des Echéances des Créances et Dettes

Comptes consolidés Theradlag

Période du 01/01/2016 au 30/06/2016

| 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* | 254 025 | 51 054 | 202 971 |
| TOTAL de l'actif immobilisé : | 254 025 | 51 054 | 202 971 |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | | | |
| Clients douteux ou litigieux | 78 500 | 78 500 | |
| Autres créances clients | 1 066 158 | 1 066 158 | |
| Personnel et comptes rattachés | 24 500 | 24 500 | |
| Etat - Impôts sur les bénéfices | 796 982 | 796 982 | |
| Etat - Taxe sur la valeur ajoutée | 89 449 | 89 449 | |
| Débiteurs divers | 4 437 | 4 437 | |
| TOTAL de l'actif circulant | 2 060 026 | 2 060 026 | 0 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 2 314 051 | 2 111 080 | 202 971 |
| * A 1 an au plus : correspond aux dépôts de garantie à recouvrer sur anciens baux | | | |
| 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 | 147 985 | 49 408 | 98 577 |
| Emprunts et dettes financières diverses : Contrats de crédit-bail retraités | 320 190 | 87 684 | 232 506 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 951 554 | 951 554 | |
| Personnel et comptes rattachés | 365 565 | 365 565 | |
| Sécurité sociale et autres organismes | 474 909 | 474 909 | |
| Impôts sur les bénéfices | 0 | 0 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 63 919 | 63 919 | |
| Autres impôts et taxes assimilées | 8 723 | 8 723 | |
| Groupe et associés | 24 000 | 24 000 | |
| Autres dettes | 22 215 | 22 215 | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 2 379 060 | 2 047 977 | 331 082 |

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

Comptes consolidés Theradlag

Période du 01/01/2016 au 30/06/2016

| Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|----------------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 151 398 |
| Dettes fiscales et sociales | 575 606 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 727 004 |

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|----------|
| | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 0 |

| Charges et produits constatés d'avance | Charges | Produits |
|--|----------------|----------|
| Charges ou produits d'exploitation | 276 490 | |
| Produits d'exploitation | | 0 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 276 490 | 0 |

Détail des Produits et Charges exceptionnels

Comptes consolidés Theradlag

Période du 01/01/2016 au 30/06/2016

| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Montant |
|--------------------------------|----------------|
| Reprise provision pour risque | 55 807 |
| TOTAL | 55 807 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Montant |
| Provision pour risque | 27 647 |
| Rappels d'impôts | 28 566 |
| TOTAL | 56 213 |

Engagements financiers

Comptes consolidés Theradlag

Période du 01/01/2016 au 30/06/2016

| ENGAGEMENTS DONNES | Montant |
|-----------------------------------|------------------|
| Effets escomptés non échus | 852 334 |
| Commandes fermes | 68 064 |
| Couverture de change en dollars : | 0 |
| Baux commerciaux : loyers annuels | 307 395 |
| Autres engagements donnés : | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 1 227 793 |

| ENGAGEMENTS RECUS | Montant |
|----------------------|----------|
| | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 0 |

Ventilation du Chiffre d'Affaires net

Comptes consolidés Theradial

Période du 01/01/2016 au 30/06/2016

| REPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITE | Montant |
|------------------------------------|------------------|
| Distribution | 1 189 972 |
| In House | 3 440 624 |
| Total | 4 630 596 |

| REPARTITION GEOGRAPHIQUE | Montant |
|--------------------------|------------------|
| France | 2 899 875 |
| Export | 1 730 720 |
| Total | 4 630 596 |

Avances conditionnées

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2016 au 30/06/2016

| AVANCES CONDITIONNEES | en € | 30/06/2016 | 31/12/2015 |
|------------------------------|-------|------------|------------|
| Avance PISI (projet Tracker) | | 1 034 078 | 791 065 |
| Avance BPI (projet Carena) | | 453 431 | 226 005 |
| | TOTAL | 1 487 509 | 1 017 070 |

Capitaux propres

Comptes consolidés Theradag

Période du 01/01/2016 au 30/06/2016

| en € | Capital | Réserves consolidées | Résultat | Prime d'émission | Autres (actions propres) | Total Capitaux propres |
|------------------------------|------------|----------------------|-----------|------------------|--------------------------|------------------------|
| 31/12/2015 | 10 439 482 | 8 436 871 | 2 965 316 | 8 545 225 | 239 307 | 7 352 214 |
| Affectation du résultat 2015 | | 2 965 316 | 2 965 316 | | | 0 |
| Résultat 30/06/2016 | | | 1 159 004 | | | 1 159 004 |
| Actions propres | | | | | 44 562 | 44 562 |
| 30/06/2016 | 10 439 482 | 11 402 187 | 1 159 004 | 8 545 225 | 273 869 | 6 148 648 |

Composition du capital social

Comptes consolidés Theradiag SA

Période du 01/01/2016 au 30/06/2016

| Catégories de titres | Nombre | Valeur nominale |
|--|-----------|-----------------|
| Actions composant le capital social au début de l'exercice | 6 140 872 | 1.70 € |
| Actions composant le capital social au 30 juin 2016 | 6 140 872 | 1.70 € |

Répartition du capital social et droits de vote

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2016 au 30/06/2016

A la connaissance de la société, au 30/06/2016, les actions composant le capital et droits de vote se répartissent de la façon suivante :

| Au 30 Juin 2016 | Nombre total d'actions | % du capital | Nombre total de droits de vote | % des droits de vote |
|---------------------|------------------------|---------------|--------------------------------|----------------------|
| Truffle Capital | 1 278 217 | 20.8% | 2 291 746 | 31.5% |
| Innovation Capital | 63 657 | 1.0% | 63 657 | 0.9% |
| Management | 91 044 | 1.5% | 178 697 | 2.5% |
| Autres actionnaires | 4 707 954 | 76.7% | 4 742 075 | 65.2% |
| Total | 6 140 872 | 100.0% | 7 276 175 | 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 dilutifs

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2016 au 30/06/2016

| Instruments | Nombre d'instruments attribués au 30/06/16 | Nombre maximal d'actions potentielles de 1,70 euros de valeur nominale chacune (*) | Dilution potentielle sur la base du nombre d'actions existantes au 30/06/16 (**) | Dilution potentielle sur la base du nombre d'actions potentielles totales (***) |
|---|--|--|--|---|
| BSA 2 | 1 | 23 810 | 0.39% | 0.38% |
| BSA 4 | 684 201 | 68 420 | 1.11% | 1.09% |
| BSA 5 | 339 700 | 33 970 | 0.55% | 0.54% |
| Actions gratuites(****) | 13 609 | 13 609 | 0.22% | 0.22% |
| Nombre total d'actions nouvelles à provenir des instruments donnant accès au capital | | 139 809 | 2.28% | 2.23% |

(*) 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

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

6 140 872 actions de 1,70 € de valeur nominale chacune au 30/06/2016

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

6 280 681 actions de 1,70 € de valeur nominale chacune au 30/06/2016

(****) 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.

Effectif

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2016 au 30/06/2016

| Effectifs | Personnel salarié | Personnel mis à la disposition de l'entreprise |
|-----------------------------------|-------------------|--|
| Cadres | 36.5 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | 11.0 | |
| Employés | 22.2 | |
| TOTAL | 69.7 | |