

Theradiag SA
14 rue Ambroise Croizat
77183 CROISSY-BEAUBOURG
01 64 62 10 12



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2019

Bilan



Bilan Actif

Theradiag SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 23/03/20
Tenue de compte Euro

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	3 925 267	2 268 811	1 656 456	1 215 072
Concession, brevets et droits similaires	1 718 873	1 552 881	165 992	89 564
Fonds commercial	390 269	390 269		
Autres immobilisations incorporelles	6 518	4 786	1 732	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	11 987		11 987	
TOTAL immobilisations incorporelles :	6 052 913	4 216 747	1 836 167	1 304 635
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 443 196	1 346 476	96 719	112 530
Autres immobilisations corporelles	660 319	500 538	159 780	195 724
Immobilisations en cours	43 750		43 750	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	2 147 264	1 847 015	300 250	308 254
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	2 499 230	2 499 230		
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	371 248	99 013	272 235	261 476
TOTAL immobilisations financières :	2 870 478	2 598 243	272 235	261 476
ACTIF IMMOBILISÉ	11 070 655	8 662 004	2 408 651	1 874 365
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	584 981		584 981	544 396
Stocks d'en-cours de production de biens	500 811		500 811	485 206
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	192 798		192 798	187 208
Stocks de marchandises	621 227		621 227	608 809
TOTAL stocks et en-cours :	1 899 817		1 899 817	1 825 620
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	1 102 219	102 696	999 523	1 140 874
Autres créances	378 640	29 661	348 979	381 847
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 480 859	132 357	1 348 502	1 522 721
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 899 528		2 899 528	3 418 957
Charges constatées d'avance	206 498		206 498	280 201
TOTAL disponibilités et divers :	3 106 026		3 106 026	3 699 158
ACTIF CIRCULANT	6 486 703	132 357	6 354 345	7 047 499
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				729
TOTAL GÉNÉRAL	17 557 358	8 794 361	8 762 997	8 922 593

Bilan Passif

Theradiag SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 23/03/20
Tenue de compte Euro

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	14 765 957	14 751 148
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	10 542 151	10 540 808
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(20 260 988)	(19 475 317)
Résultat de l'exercice	348 909	(785 672)
TOTAL situation nette :	5 396 028	5 030 968
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	5 396 028	5 030 968
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	1 134 233	1 396 178
AUTRES FONDS PROPRES	1 134 233	1 396 178
Provisions pour risques	14 000	275 021
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	14 000	275 021
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	211 356	21 874
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	211 356	21 874
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	953 913	850 630
Dettes fiscales et sociales	961 184	1 189 086
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	87 490	158 836
TOTAL dettes diverses :	2 002 587	2 198 552
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	2 213 943	2 220 426
Ecarts de conversion passif	4 793	
TOTAL GÉNÉRAL	8 762 997	8 922 593

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

Theradiag SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 23/03/20
Tenue de compte Euro

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
Ventes de marchandises	2 119 427	675 383	2 794 810	2 363 422
Production vendue de biens	2 648 702	3 578 740	6 227 442	5 824 769
Production vendue de services	84 249	531 114	615 362	723 321
Chiffres d'affaires nets	4 852 378	4 785 236	9 637 614	8 911 512
			21 195	(6 378)
Production stockée			854 492	572 183
Production immobilisée			166 781	39 379
Subventions d'exploitation			141 440	29 076
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			25 535	29 435
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			10 847 056	9 575 207
CHARGES EXTERNES			2 187 086	1 845 404
Achats de marchandises [et droits de douane]			263 060	(221 469)
Variation de stock de marchandises			807 838	576 112
Achats de matières premières et autres approvisionnements			(40 585)	68 690
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			2 685 727	2 660 813
Autres achats et charges externes				
TOTAL charges externes :			5 903 124	4 929 550
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			173 993	156 217
CHARGES DE PERSONNEL			2 988 485	2 878 950
Salaires et traitements			1 481 466	1 514 648
Charges sociales				
TOTAL charges de personnel :			4 469 951	4 393 598
DOTATIONS D'EXPLOITATION			545 753	576 753
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations			4 337	48 343
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			550 089	625 096
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			372 345	188 246
CHARGES D'EXPLOITATION			11 469 503	10 292 706
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(622 447)	(717 499)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Theradiag SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 23/03/20
Tenue de compte Euro

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(622 447)	(717 499)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	12 386	9 824
Reprises sur provisions et transferts de charges	62 711	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	75 097	9 824
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	64	113 859
Intérêts et charges assimilées	60 585	59 587
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	60 649	173 446
RÉSULTAT FINANCIER	14 448	(163 622)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(608 000)	(881 121)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	397 591	86 751
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 373 029	636 291
	1 770 619	723 042
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	481 310	693 656
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	612 718	36 772
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 917	175 004
	1 095 945	905 433
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	674 674	(182 391)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(282 234)	(277 840)
TOTAL DES PRODUITS	12 692 772	10 308 073
TOTAL DES CHARGES	12 343 863	11 093 745
BÉNÉFICE OU PERTE	348 909	(785 672)

Annexe



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**1. Evènements marquants de la période**Deux accords avec la société britannique Immunodiagnostic Systems (IDS)-avril 2019

Theradiag a signé un accord avec IDS, fabricant spécialisé dans les kits de tests diagnostiques et d'instruments pour le marché clinique. Ce partenariat permet la commercialisation par IDS des kits de la gamme TRACKER® dans 33 pays et l'accès de Theradiag à l'automate de dernière génération à chargement continu, l'IDS-i10®. En novembre 2019, la Société a annoncé avoir réalisé le marquage CE de cet automate rebaptisé l'i-Track¹⁰ et sa déclaration de mise sur le marché auprès de l'Agence nationale de sécurité du médicament et des produits de santé (ANSM).

Conclusion d'un accord avec HalioDx aux Etats-Unis – mai 2019

Theradiag a signé un contrat avec un nouveau partenaire aux Etats-Unis, HalioDx, afin de renforcer la commercialisation de sa gamme de tests de monitoring des biothérapies. Cet accord favorise une approche directe d'un certain nombre de parties prenantes. Afin de répondre spécifiquement aux besoins de ce marché et de renforcer la marque Theradiag aux Etats-Unis, la gamme de tests a été rebaptisé OptimAbs™ by Theradiag.

Conclusion de trois contrats de distribution en Asie

Theradiag a renforcé sa présence en Asie grâce à la signature de trois nouveaux contrats de distribution au sein du « greater China » : Chine, Hong-Kong-Macao et Taïwan. Ces acteurs distribueront ses principaux tests de monitoring des biothérapies de la gamme TRACKER, à partir de janvier 2020. En Chine, le rapprochement avec Hongquan Medical Technology permettra à Theradiag de coopérer d'une manière non exclusive avec un spécialiste des maladies inflammatoires chroniques unique, bénéficiant de son expertise dans les domaines de la gastroentérologie et des maladies Inflammatoires Intestinales (IBD). A Hong-Kong et Macao, Theradiag se rapprochera de l'une des plus importantes entreprises pharmaceutiques, Hindwing, pour commercialiser de manière exclusive ses produits et aura accès à des hôpitaux de référence en Chine et en Asie. A Taïwan, Theradiag s'associera de manière exclusive avec Medtri, l'un des leaders spécialisés dans les technologies médicales.

Transaction entre Theradiag et son partenaire Hob Biotech mettant un terme définitif à leurs accords commerciaux

En 2015, Theradiag et HOB Biotech ont signé plusieurs accords relatifs à une coopération commerciale entre les deux sociétés. En raison de difficultés dans la mise en œuvre de cette coopération, Theradiag n'a pas été en mesure de distribuer en Europe les produits convenus, ni de commercialiser ses réactifs en Chine.

En conséquence, Theradiag a entamé en 2018 une procédure judiciaire à Singapour contre HOB Biotech.

En contrepartie de la renonciation par Theradiag à l'action contentieuse, le protocole transactionnel stipule que HOB Biotech verse à Theradiag, à titre de règlement final de tout montant qui pourrait être réclamé, un montant global de six cent cinquante mille euros (650 000 €) incluant le rachat des instruments que Theradiag avait acheté à HOB Biotech. Ce montant a été versé par HOB Biotech immédiatement après la signature du protocole transactionnel et Theradiag a retiré son action judiciaire.

En conséquence, Theradiag et HOB Biotech ne sont définitivement plus liées par les obligations de leurs accords de 2015. L'impact net de cet accord sur le résultat 2019 est positif de 756 k€ sans prendre en compte la reprise de provision pour risques et charges de 260 k€ au titre de ce litige dont 30 k€ ont été utilisés sur 2019.

2. Principes, Règles & Méthodes Comptables

Les comptes de la société THERADIAG SA ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (Articles L.123-12 à 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) 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 est déprécié à 100% depuis l'exercice 2012.

La diminution des frais de développement pour 574 K€ (en valeur brute) et la reprise de la provision pour dépréciation de ces dernières pour un montant équivalent a été constatée suite à la résolution du litige HOB.

b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

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

c) Immobilisations financières

Titres de participations, autres titres immobilisés

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

Les titres détenus par la société correspondent :

- Aux titres de la filiale Prestizia pour 2 499 230 €.

Etant donné la décision de liquidation de Prestizia, une provision de 100% du montant des titres Prestizia est restée comptabilisée sur l'exercice.

Autres immobilisations financières

Les autres immobilisations financières correspondent :

- à des dépôts auprès du Factor (CM- CIC Factor) et aux dépôts de garantie auprès de bailleurs dans le cadre de la location des locaux utilisés par la Société.
- au contrat de liquidité réparti entre espèces pour 3 925.44 € et actions propres pour 129 033.18 €, nets de provisions.

d) Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sur emprunts sont toujours exclus de la valorisation des stocks. Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours

du jour, ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

e) **Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles sont, le cas échéant, dépréciées au cas par cas par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les autres créances comprennent la valeur du Crédit d'Impôt Recherche qui est enregistrée à l'actif sur l'exercice au cours duquel des dépenses éligibles ont été engagées.

f) **Opérations en devises**

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur en Euros à la date de leur opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur en euros au 31 décembre. Les valeurs des dettes en dollars ne justifient plus une couverture de change. La différence résultant de la conversion des dettes et créances en devises au cours des devises à la clôture est portée au bilan dans les postes respectifs d'« Ecart de conversion ». Les pertes latentes de change (écarts de conversion actifs) font l'objet d'une provision pour risques d'un montant équivalent.

g) **Subventions et avances conditionnées**

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

h) **Provisions pour risques et charges**

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

i) **Emprunts**

Les emprunts sont valorisés à leur valeur nominale. Les frais d'acquisition d'émission des emprunts sont immédiatement pris en charge sur la période à laquelle l'emprunt a été constitué. Les intérêts courus à payer sont comptabilisés au passif, au taux d'intérêt prévu par le contrat.

j) **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 2019.

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

- Evolution des salaires, toutes catégories d'emploi confondues : 0%
- Age de départ à la retraite : âge légal
- Taux de charges sociales patronales :
 - Cadres : 48 %
 - Agents de maîtrise : 42 %
 - Non cadre : 37 %
- Turn over moyen : 9 %
- Table de mortalité : INSEE 2018
- Taux d'actualisation : taux Iboxx : 0.77 %

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

k) Chiffre d'affaires

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

- Les ventes de marchandises : THERADIAG distribue des kits de diagnostic aux laboratoires d'analyses médicales et aux hôpitaux, acquis auprès de fournisseurs étrangers (SAVYON, ASURAGEN...). Les produits sont reçus de fournisseurs à l'entrepôt de THERADIAG et stockés avant d'être revendus chez les clients finaux. Le fait générateur de la vente est la réception des marchandises par le client, sauf exception
- Les ventes « In-House » : THERADIAG fabrique 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 l'expédition des produits fabriqués vers le client.

- Les services facturés sont :
 - La prestation, à certains clients, de maintenance des machines mises à leur disposition ou vendues par THERADIAG ;
 - Des prestations de recherche et de développement, d'industrialisation, de mise en place de kits de diagnostic et de formation à leur utilisation par des laboratoires clients.

La réalisation effective de la prestation constitue le fait générateur de la comptabilisation de la vente.

l) 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 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 le coût des matières, de la main d'œuvre directe et des frais généraux directement rattachables au projet, diminués du cumul des amortissements.

Le montant activé à ce titre au cours de la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2019 s'élève à 854 492 €.

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 immobilisations à générer des avantages économiques futurs égaux ou supérieurs aux dépenses engagées.

m) Résultat financier

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

n) 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 31 décembre 2019, le produit d'impôt relatif au CIR est de 282 234 €.

o) Autres informations

Concernant le tableau relatif aux provisions inscrites au bilan, les dotations ont été constatées en résultat d'exploitation. Les reprises ont été constatées en résultat exceptionnel excepté la reprise sur les immobilisations financières en résultat financier et la reprise de 138 K€ sur les clients en résultat d'exploitation. Concernant les reprises 357 K€ n'ont pas été utilisées. La quasi intégralité des reprises (exceptée la reprise sur les

immobilisations financières et les "autres provisions pour dépréciation") a été constatée en lien avec la résolution du litige HOB.

Transactions significatives conclues avec des parties liées à des conditions non normales : Néant

3. Evènements postérieurs à la clôture

Exposition de Theradiag aux incidences de l'épidémie de coronavirus

Les conséquences potentielles de l'épidémie actuelle de Covid-19 (dit "Coronavirus") sur l'activité de Theradiag ont été identifiées, analysées et qualifiées. A mi-mars, concernant l'approvisionnement, l'impact estimé restait limité. La société dispose toujours à ce stade d'un stock de marchandises et de produits finis de plusieurs mois. Concernant les ventes, l'impact est directement lié à l'évolution de la situation économique et sanitaire, et notamment à l'accès aux établissements hospitaliers clients de Theradiag, tant en France qu'à l'international. De plus, conformément aux recommandations gouvernementales, la Société a mis en place toutes les mesures prescrites pour ses collaborateurs, en particulier pour certains d'entre eux le télétravail, là où il peut s'appliquer. Un plan de continuité d'activité a été décidé et est appliqué depuis le 17 mars 2020. L'activité de Theradiag a été organisée afin de garantir une activité minimale de production, de gestion des commandes, d'expéditions et de service client 'Hotline'.

La société continue de suivre l'évolution de la situation avec la plus grande attention et s'adapte aux recommandations du Gouvernement.

Absorption de Prestizia par Theradiag

Theradiag a absorbé juridiquement sa filiale à 100 % par voie de Transmission Universelle de Patrimoine avec effet au 10 janvier 2020. L'actif net de la filiale étant positif à la date de l'opération, il n'a pas été constaté de provision pour mali de fusion sur l'exercice 2019.

Marquage CE des quatre premiers kits de tests i-Tracker® de la gamme TRACKER®

Theradiag a annoncé le 9 mars 2020 que le marquage CE de ces quatre premiers kits i-Tracker® est désormais effectué et que leur mise sur le marché a été déclarée auprès de l'Agence nationale de sécurité du médicament et des produits de santé (ANSM). Ces kits Infliximab et Adalimumab sont validés à la fois sur les molécules princeps et sur les biosimilaires.

Theradiag prévoit de progressivement poursuivre les développements et marquages CE des produits i-Tracker® sur la gamme LISA Tracker®.

Immobilisations

Theradiag SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 23/03/20
Tenue de compte Euro

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	3 661 689		837 826
Autres immobilisations incorporelles	1 989 067		138 580
TOTAL immobilisations incorporelles :	5 650 755		976 406
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	1 437 861		28 334
Installations générales, agencements et divers	439 713		4 131
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	204 417		12 058
Emballages récupérables et divers			43 750
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	2 081 991		88 273
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	2 499 230		
Autres titres immobilisés			4 418
Prêts et autres immobilisations financières	422 471		
TOTAL immobilisations financières :	2 921 701		4 418
TOTAL GÉNÉRAL	10 654 447		1 069 096

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement		574 248	3 925 267	
Autres immobilisations incorporelles			2 127 647	
TOTAL immobilisations incorporelles :		574 248	6 052 913	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		23 000	1 443 196	
Inst. générales, agencements et divers			443 844	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			216 474	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			43 750	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		23 000	2 147 264	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			2 499 230	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		55 640	371 248	
TOTAL immobilisations financières :		55 640	2 870 478	
TOTAL GÉNÉRAL		652 888	11 070 655	

Amortissements

Theradiag SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 23/03/20
Tenue de compte Euro

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.	2 446 617	396 442	574 248	2 268 811
Autres immobilisations incorporelles	1 899 503	48 433		1 947 936
TOTAL immobilisations incorporelles :	4 346 120	444 874	574 248	4 216 747
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	1 325 331	50 662	14 758	1 346 476
Inst. générales, agencements et divers	260 288	39 061		299 350
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	188 117	13 071		201 189
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 773 737	102 795	14 758	1 847 015
TOTAL GÉNÉRAL	6 119 857	547 669	589 006	6 063 761

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Contrat de liquidités

Theradiag SA

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

au 31 décembre 2019

N° compte	Libellé	Valeurs brutes				Dépréciations				Valeurs nettes	
		Ouverture	Acquisitions	Cessions	Clôture	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture	Ouverture	Clôture
27-6100	Créances diverses	1 082	26 999	29 842	3 925	0	0	0	0	1 082	3 925
27-7100	Actions propres et BSAR	269 360	26 999	68 313	228 046	160 995	0	61 982	99 013	108 365	129 033

Provisions Inscrites au Bilan

Theradiag SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 23/03/20
Tenue de compte Euro

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	275 021		261 021	14 000
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	275 021		261 021	14 000

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	964 517 14 758 2 499 230 160 995 332 109 364 319 93 282	0 4 337	574 248 14 758 61 982 332 109 265 960 63 622	390 269 2 499 230 99 013 102 696 29 661
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	4 429 211	4 337	1 312 678	3 120 869

TOTAL GÉNÉRAL	4 704 232	4 337	1 573 700	3 134 869
----------------------	------------------	--------------	------------------	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

Theradiag SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 23/03/20
Tenue de compte Euro

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	371 248		371 248
TOTAL de l'actif immobilisé :	371 248		371 248
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	111 237		111 237
Autres créances clients	990 982	990 982	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	20 000	20 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	282 234	282 234	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	39 052	39 052	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	29 661	29 661	
Débiteurs divers	7 693	7 693	
TOTAL de l'actif circulant :	1 480 859	1 369 622	111 237
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	206 498	206 498	
TOTAL GÉNÉRAL	2 058 606	1 576 120	482 486

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Après des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	211 356	56 495	154 860	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	953 913	953 913		
Personnel et comptes rattachés	528 768	528 768		
Sécurité sociale et autres organismes	391 101	391 101		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	41 315	41 315		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	85 200	85 200		
Autres dettes	1 642	1 642		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	2 213 295	2 058 435	154 860	

Charges à Payer

Theradiag SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 23/03/20
Tenue de compte Euro

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	143 173
Dettes fiscales et sociales	678 479
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	821 652

Produits à Recevoir

Theradiag SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 23/03/20
Tenue de compte Euro

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	220 839
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	2 900
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	223 740

Charges et Produits Constatés d'Avance

Theradiag SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 23/03/20
Tenue de compte Euro

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	206 498	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	206 498	

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Theradiag SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Edition du 23/03/20

Tenue de compte Euro

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	281 320	77-1000
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion (résolution litige HOB)	116 270	77-1800
Reprise de provisions pour risque et charge (résolution litige HOB)	720 401	78-7500
Reprise de provisions pour dépréciation (Hob Biotech)	589 006	78-7600
Reprise sur provision pour dépréciation des comptes courants	63 621	78-7600

TOTAL

1 770 619

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	282 850	67-1000
Autres charges exceptionnelles	198 460	67-1800
Valeur comptable des immos cédées (lié au litige HOB)	574 248	67-5200
Mali de cession actions propres	38 470	67-8300
Dotations aux provisions/dépréciations pour risque exceptionnels (Hob Biotech)	1 917	68-7100

TOTAL

1 095 945

Engagements Financiers

Theradiag SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 23/03/20
Tenue de compte Euro

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
En cours Factor	829 730
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	280 928
Baux commerciaux : loyers annuels du 01/01/2020 au 31/12/2023	1 147 788



ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

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

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

Theradiag SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 23/03/20
Tenue de compte Euro

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Distribution	2 794 810
In House	6 842 805

TOTAL	9 637 614
--------------	------------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
France	4 852 378
Export	4 785 236

TOTAL	9 637 614
--------------	------------------

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			501 181		501 181
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs			73 749		73 749
- dotations de l'exercice			81 257		81 257
TOTAL			346 175		346 175

REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs			75 862		75 862
- dotations de l'exercice			83 394		83 394
TOTAL			159 256		159 256

REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus			114 796		114 796
- à plus d'un an et cinq ans au plus			238 511		238 511
- à plus de cinq ans					
TOTAL			353 307		353 307

VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus			611		611
- à plus d'un an et cinq ans au plus			4 396		4 396
- à plus de cinq ans					
TOTAL			5 008		5 008

Mont. pris en charge dans l'exercice			95 349		95 349
--------------------------------------	--	--	--------	--	--------

Rappel : Redevance de crédit bail					95 349
-----------------------------------	--	--	--	--	--------

Liste des Filiales et Participations

Theradiag SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 23/03/20
Tenue de compte Euro

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta° resultat	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Netta	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avais donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu) Prestizia	657 692	(719 240)	100	2 499 230		29 661			(11 872)	
2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT°										
1. filiales non reprises en A: - françaises										
- étrangères										
2. participations non reprises en A: - françaises										
- étrangères										

Avances conditionnées

Theradiag SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 23/03/20
Tenue de compte Euro

RUBRIQUES		Montant garanti
Avances conditionnées		
	31/12/2019	31/12/2018
Avance PISI (projet Tracker) :	927 553	962 747
Avance BPI (projet Carena) :	206 680	433 431
TOTAL		1 134 233

Tableau de variation des capitaux propres

Theradiag SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 23/03/20
Tenue de compte Euro

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	14 751 148	14 809		14 765 957
Primes liées au capital social	10 540 808	9 287	7 944	10 542 151
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	(19 475 317)	(785 672)		(20 260 988)
Résultat de l'exercice	(785 672)	348 909	(785 672)	348 909
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	5 030 967	(412 667)	(777 728)	5 396 028

Instruments dilutifs

Theradiag SA

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Instruments	Nombre d'instruments exerçables au 31/12/2019	Nombre maximal d'actions potentielles de 1,70 euro de valeur nominale chacune (1)	Dilution potentielle sur la base du nombre d'actions existantes au 31/12/2019 (2)	Dilution potentielle sur la base du nombre d'actions potentielles total (3)
BSA 2	1	23 810	0.27%	0.27%
BSA 4	449 669	44 966	0.52%	0.51%
BSA 6	61 390	61 390	0.71%	0.69%
Actions gratuites (4)	25 000	25 000	0.29%	0.28%
Nombre total d'actions nouvelles à provenir des instruments donnant accès au capital		155 166	1.79%	1.76%

(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: 8 685 857 actions de 1,70 € de valeur nominale chacune au 31/12/2019

(3) en tenant compte d'un capital potentiel divisé en : 8 841 023 actions de 1,70 € de valeur nominale chacune au 31/12/2019

(4) l'Assemblée générale des actionnaires en date du 27 avril 2017 a délégué au Conseil d'administration sa compétence à l'effet d'attribuer un nombre maximum de 25.000 actions gratuites de 1,70 euro de valeur nominale 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 lors de sa réunion en date du 17 juin 2019, lequel a attribué 25.000 actions gratuites au profit d'un bénéficiaire qu'il a désigné.

Composition du Capital Social

Theradiag SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 23/03/20
Tenue de compte Euro

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	8677146	1,7
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	8711	1,7
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	8685857	1,7

2 . Attribution actions gratuites en 2019 : 4 673

2 . Exercice BSAR en 2019 : 4 038

Répartition du capital social et droits de vote

Theradiag SA

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

A la connaissance de la société, au 31/12/2019, les actions composant le capital et droits de vote se répartissent de la façon suivante :

Au 31 décembre 2019	Nombre total d'actions	% du capital	Nombre total de droits de vote	% des droits de vote
Hob Biotech Group	741 056	8,5 %	1.482.112	15,5 %
Management	21 972	0,3 %	41.363	0,4 %
Autres actionnaires	7 922 829	91,2 %	8 051 913	84,1 %
Total	8 685 857	100,0 %	9 575 388	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 auto-détenues.

Déficits reportables

Theradiag SA

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

en €	31/12/2019	31/12/2018
Déficits reportables	34 387 829	37 015 164

Effectif Moyen

Theradiag SA

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 23/03/20
Tenue de compte Euro

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	31.6	
Agents de maîtrise et techniciens	21.41	
Employés	6.9	
Ouvriers		
TOTAL	59.91	

Stocks

Theradiag SA

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des stocks par nature d'activité

STOCKS PAR NATURE D'ACTIVITE	Montant
In House	1 278 590
Négoce	621 227
Total	1 899 817

Rémunération des dirigeants

Theradiag SA

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Poste	Nature	en euros
Dirigeant	Rémunération	202 468
Administrateurs	Jetons de présence	83 000

Honoraires des CAC
Theradiag SA

en €	31/12/2019
Vérification des comptes	37 783
Autres vérifications légales	
Total	37 783