

THERADIAG

Société Anonyme

14, rue Ambroise Croizat

77183 Croissy-Beaubourg

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

THERADIAG

Société Anonyme

14, rue Ambroise Croizat

77183 Croissy-Beaubourg

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'assemblée générale de la société THERADIAG,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société THERADIAG relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- Le paragraphe « I - Frais de recherche et développement » de la note 2 - Principes, règles et méthodes comptables de l'annexe expose la méthode de comptabilisation et d'évaluation des frais de recherche et développement figurant à l'actif du bilan. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous nous sommes assurés du bien-fondé de cette méthode et du caractère approprié de l'information figurant dans l'annexe aux comptes annuels.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il

estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 13 avril 2021

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Benoit Pimont

Benoit PIMONT

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



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2020

Index

page de garde.....	1
Le bilan actif.....	3
Le bilan passif.....	4
compte de résultat premiere partie.....	6
Le compte de résultat (seconde partie).....	7
Annexe aux comptes annuels 2020.....	9
Immobilisations.....	17
Amortissements.....	18
Contrat liquidités.....	19
Provisions inscrites au bilan.....	20
etat des échéances des créances et des dettes.....	21
Charges à payer.....	22
Produits à recevoir.....	23
charges et produits constatés d'avance.....	24
details des produits exceptionnels et charges exceptionnelles.....	25
Engagements financiers.....	26
Ventilation du chiffre d'affaires.....	27
Crédit-bail.....	28
dettes garanties par des suretes reelles.....	29
Variation des capitaux propres.....	30
composition du capital social.....	31
répartition capital social.....	32
Instruments dilutifs Theradiag.....	33
Déficits reportables.....	34

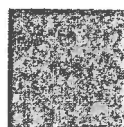
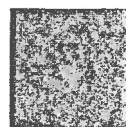


Index

effectif moyen.....	35
Stocks.....	36
rémunérations dirigeants.....	37
Honoraires des CAC.....	38
Avances conditionnées.....	39



Bilan



Bilan Actif

Theradiag SA

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 22/03/21
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	4 740 953	2 654 052	2 086 901	1 656 456
Concession, brevets et droits similaires	1 743 771	1 601 253	142 518	165 992
Fonds commercial	390 269	390 269		
Autres immobilisations incorporelles	6 518	6 518		1 732
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	6 908		6 908	11 987
TOTAL immobilisations incorporelles :	6 888 418	4 652 092	2 236 326	1 836 167
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 516 593	1 402 535	114 058	96 719
Autres immobilisations corporelles	688 350	552 825	135 526	159 780
Immobilisations en cours				43 750
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	2 204 944	1 955 360	249 584	300 250
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	488 922		488 922	272 235
TOTAL immobilisations financières :	488 922		488 922	272 235
ACTIF IMMOBILISÉ	9 582 284	6 607 452	2 974 832	2 408 651

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	631 513		631 513	584 981
Stocks d'en-cours de production de biens	656 674		656 674	500 811
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	159 918		159 918	192 798
Stocks de marchandises	2 121 648	28 152	2 093 496	621 227
TOTAL stocks et en-cours :	3 569 753	28 152	3 541 601	1 899 817
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	1 419 267	7 232	1 412 035	999 523
Autres créances	511 716		511 716	348 979
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 930 983	7 232	1 923 751	1 348 502
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 544 484		3 544 484	2 899 528
Charges constatées d'avance	241 279		241 279	206 498
TOTAL disponibilités et divers :	3 785 763		3 785 763	2 899 528
ACTIF CIRCULANT	9 286 499	35 384	9 251 115	6 354 345

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	18 868 783	6 642 836	12 225 947	8 762 997
----------------------	-------------------	------------------	-------------------	------------------

Bilan Passif

Theradiag SA

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 22/03/21
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	8 832 940	14 765 957
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	10 544 967	10 542 151
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(13 899 013)	(20 260 988)
Résultat de l'exercice	(231 053)	348 909
TOTAL situation nette :	5 247 842	5 396 028
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	5 247 842	5 396 028
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	891 537	1 134 233
AUTRES FONDS PROPRES	891 537	1 134 233
Provisions pour risques		14 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		14 000
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 083 214	211 356
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	2 083 214	211 356
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 910 091	953 913
Dettes fiscales et sociales	946 681	961 184
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	129 691	87 490
TOTAL dettes diverses :	3 986 463	1 917 387
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	6 069 677	2 213 943
Ecart de conversion passif	16 891	4 793
TOTAL GÉNÉRAL	12 225 947	8 762 997

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

Theradiag SA

Période du -01/01/20 au 31/12/20
Edition du 22/03/21
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
Ventes de marchandises	2 915 220	277 537	3 192 757	2 794 810
Production vendue de biens	2 650 198	3 543 612	6 193 810	6 227 442
Production vendue de services	83 332	943 397	1 026 729	615 362
Chiffres d'affaires nets	5 648 751	4 764 545	10 413 296	9 637 614
Production stockée			122 983	21 195
Production immobilisée			815 687	854 492
Subventions d'exploitation			69 064	166 781
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			149 508	141 440
Autres produits			57 536	25 535
PRODUITS D'EXPLOITATION			11 628 074	10 847 056
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			3 861 765	2 187 086
Variation de stock de marchandises			(1 500 421)	263 060
Achats de matières premières et autres approvisionnements			954 265	807 838
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(46 532)	(40 585)
Autres achats et charges externes			3 177 369	2 685 727
TOTAL charges externes :			6 446 446	5 903 124
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			174 400	173 993
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			3 113 526	2 988 485
Charges sociales			1 519 956	1 481 466
TOTAL charges de personnel :			4 633 482	4 469 951
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			545 134	545 753
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			30 738	4 337
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			575 872	550 089
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			394 042	372 345
CHARGES D'EXPLOITATION			12 224 243	11 469 503
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(596 168)	(622 447)

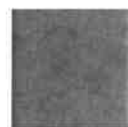
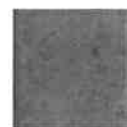
Compte de Résultat (Seconde Partie)

Theradiag SA

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 22/03/21
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(596 168)	(622 447)
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	21	12 386
Reprises sur provisions et transferts de charges	99 013	62 711
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	99 035	75 097
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	92	64
Intérêts et charges assimilées	67 372	60 585
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	67 464	60 649
RÉSULTAT FINANCIER	31 570	14 448
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(564 598)	(608 000)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 513	397 591
Produits exceptionnels sur opérations en capital	288 109	
Reprises sur provisions et transferts de charges		1 373 029
	289 622	1 770 619
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	137 934	481 310
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	202 063	612 718
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		1 917
	339 997	1 095 945
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(50 376)	674 674
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(383 921)	(282 234)
TOTAL DES PRODUITS	12 016 730	12 692 772
TOTAL DES CHARGES	12 247 783	12 343 863
BÉNÉFICE OU PERTE	(231 053)	348 909

Annexe



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1. Evènements marquants de la période

Mars 2020 : Theradiag annonce le marquage CE des quatre premiers kits de tests i-Tracker° de sa gamme TRACKER°

En novembre 2019, suite à la signature avec IDS d'un accord de développement et de distribution de sa gamme de produits TRACKER°, Theradiag avait réalisé le marquage CE de son automate i-Track¹⁰°. En février 2020, la société annonçait les excellents résultats préliminaires obtenus sur de nouveaux kits i-Tracker° sur ce nouvel automate.

Theradiag propose les quatre premiers coffrets de tests i-Tracker° : i-Tracker° Infliximab, i-Tracker° Anti-Infliximab, i-Tracker° Adalimumab et i-Tracker° Anti-Adalimumab, tous adaptés à l'i-Track¹⁰°, son automate de dernière génération permettant un chargement continu tube à tube (*random access*).

Ces premiers coffrets ou 'kits' sont la dernière génération des gammes de tests TRACKER®, les plus vendues sur le marché du monitoring des biothérapies.

Le marquage CE de ces quatre premiers kits i-Tracker° est désormais effectué et 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 sur les molécules princeps et sur les biosimilaires. Enfin, ils sont conformes aux standards de l'Organisation Mondiale de la Santé.

Avril 2020 : Theradiag s'engage dans la lutte contre le Covid-19, et fait le point sur l'impact probable sur l'exercice 2020.

Positionnement et décisions concernant les tests sérologiques COVID-19

Theradiag, spécialiste de l'immunologie, met ses compétences et son expérience au service du dosage des anticorps. La société a engagé depuis le début de la semaine du 20 avril 2020, un processus de validation de kits de tests sérologiques auprès du Centre National de Référence pour les Virus des infections respiratoires de Paris.

Theradiag participe aux nouveaux essais cliniques Covid-19

La Société a été contactée par de nombreux investigateurs en France et à l'international, dans le cadre de l'évaluation clinique de biothérapies pour le traitement du Covid-19.

Certaines biothérapies autorisées actuellement pour le traitement de maladies inflammatoires chroniques sont évaluées pour traiter les formes sévères du Covid-19. Ces évaluations sont en lien avec le syndrome dit « de libération des cytokines », aussi appelé « orage cytokinique ».

Theradiag participe aux évaluations de la biodisponibilité (dosage) des biothérapies utilisées en traitements candidats dans le cadre de ces nouveaux essais cliniques, en particulier le Tocilizumab.

Theradiag a évalué les conséquences potentielles de l'épidémie actuelle de Covid-19 sur son activité.

La Société a mis en place les mesures prescrites par les autorités envers ses collaborateurs et a maintenu son activité selon son plan de continuité du 17 mars 2020.

Theradiag a mis en place les mesures nécessaires, incluant le recours au chômage partiel et le contrôle accru de ses coûts afin de préserver ses marges ainsi que sa trésorerie

Juin 2020 : Activité de tests Covid-19 et marquage CE des premiers tests labellisés Theradiag.

A ce jour, quatre tests ont été validés par le Centre National de Référence de Paris (CNR) :

Deux tests distribués par Theradiag (marqués CE par leurs fabricants) :

- Un test PCR Mikrogen – *ampliCube* Coronavirus SARS-CoV-2 précédemment mentionné
- Un test rapide Diagreat – 2019-nCoV IgG / IgM Antibody Rapid Test Kit

Deux tests labellisés sous la marque Theradiag

- Le test rapide Theradiag – TDR Covid-19 IgG+IgM THERA
- Le test ELISA Theradiag – ELISA COVID-19 THERA02 IgG et IgM

Ces deux derniers tests viennent également d'être marqués CE ; en conséquence, leur commercialisation en France et à l'international peut commencer via les réseaux commerciaux habituels de Theradiag, et ce selon les contraintes réglementaires en vigueur dans chaque pays.

Pour rappel, ces deux derniers kits de diagnostic sont conçus et assemblés dans ses laboratoires français situés à Marne-la-Vallée. Ces kits sont utilisés par les laboratoires d'analyses médicales dont la plupart sont équipés d'automates d'immuno-sérologie à haut débit.

En parallèle, Theradiag continue d'investir en R&D dans ce domaine afin d'apporter des solutions toujours plus fiables et utiles sur le marché.

La commercialisation débutant, il reste difficile de mesurer l'impact de ces tests sur le chiffre d'affaires 2020.

Juillet 2020 : L'Université de Tours et Theradiag signent deux accords : - Un premier accord de licence exclusive porte sur la fabrication et l'accès à des protéines virales. Ces protéines ont été développées à l'origine afin de les utiliser sous forme de tests de diagnostic, dans le cadre d'un projet collaboratif soutenu par des fonds d'amorçage de l'ANR Flash COVID-19. Ce nouveau contrat de licence avec l'Université de Tours permettra à la société d'utiliser ces protéines pour mettre au point, produire et commercialiser un nouveau test de sérologie sur la technologie ELISA dont l'objet est de détecter la présence ou l'absence d'anticorps dirigés contre le virus dans le sang des patients.

- Un deuxième accord de collaboration globale a été signé. Il permettra à l'Université de Tours et à Theradiag de mettre en place différents partenariats de recherche ou de prestations. La société pourra avoir un accès facilité aux laboratoires de recherche tourangeaux spécialisés dans les domaines médicaux et pharmaceutiques.

Septembre 2020 :

Création d'un nouvel établissement à Tours

Dans la continuité de son partenariat avec l'Université de Tours concernant un accord spécifique de licence exclusive portant sur la fabrication de protéines virales du Covid-19 et un accord de collaboration globale, Theradiag s'est établie en Région Centre Val de Loire par la création d'un établissement secondaire à Tours. Celui-ci renforcera la collaboration en cours et permettra d'accompagner les développements prévus avec l'Université de Tours et l'environnement technico-économique tourangeau dans certains projets de Recherche et Développement de Theradiag.

Cet établissement sera en lien direct avec les infrastructures existantes et les équipes du siège social de la Société basé à Croissy-Beaubourg.

Les efforts conjoints des différentes structures permettront notamment de disposer de nouvelles sources de matières premières et d'envisager de nouveaux débouchés de type bioproduction. Hébergé dans un premier temps dans la pépinière Start'inbox, cet établissement sera doté de moyens humains au fur et à mesure du développement des activités.

Lancement d'une nouvelle gamme automatisée de tests destinés au monitoring des biothérapies sur l'IDS-iSys

Theradiag annonce le lancement de quatre nouveaux tests destinés à être utilisés sur l'analyseur automatisé IDS-iSY (i-Tracker® Infliximab, i-Tracker® Anti-Infliximab, i-Tracker® Adalimumab et i-Tracker® Anti-Adalimumab) préalablement lancés sur l'i-Track^{10®}. Les tests ont suivi la procédure de validation sur l'analyseur IDS-iSYS dans l'objectif de les mettre à la disposition de la base installée d'analyseurs d'IDS-iSYS dans les pays acceptant le marquage CE

Lancement d'un test antigénique en France pour le dépistage de la Covid-19 en moins de 15 minutes

Theradiag lance un test antigénique en France pour le dépistage de la Covid-19 en moins de 15 minutes marqué CE. Ce test a été développé par un partenaire espagnol de longue date de Theradiag, CerTest Biotec, spécialiste de la détection directe de pathogènes respiratoires en tests rapides.

Octobre 2020 : Theradiag obtient le renouvellement de sa certification ISO 13485.

Décembre 2020 :

Theradiag obtient un financement non dilutif de 1,9ME sous forme de Prêt Garanti par l'Etat

Theradiag obtient auprès d'un syndicat bancaire un Prêt Garanti par l'Etat (P.G.E.) de 1,9 million d'euros. Le prêt est garanti à hauteur de 90% par l'Etat français ; il a une échéance initiale de 12 mois avec une option d'extension permettant à la Société d'amortir le remboursement sur une période pouvant aller jusqu'à 5 ans.

Publication d'une étude conforme aux exigences de la Haute Autorité de Santé (HAS)

Theradiag publie un résumé d'une étude menée par le laboratoire de virologie du Centre Hospitalier Universitaire d'Amiens du 18 octobre au 27 novembre 2020, validant la sensibilité et la spécificité des tests antigéniques qu'elle commercialise, et confirmant les performances des études d'ores et déjà réalisées par le fabricant. Cette validation des tests en respectant la méthodologie de la HAS constitue un prérequis pour pouvoir rester sur les listes de la Direction Générale de la Santé (DGS) et poursuivre la commercialisation de tests antigéniques de qualité. Il est à noter que des études ne respectant pas la méthodologie et le type d'échantillons établis par la HAS peuvent induire des biais de résultat et donc un manque de fiabilité des tests.

Enfin, durant l'exercice trois augmentations et une réduction du capital social sont intervenus :

Augmentations de capital

Avril : 14 071 titres émis à la valeur nominale de 1.70 € par exercice de 140 710 BSA
Avril : 14 662 titres émis à la valeur nominale de 1.70 € par une attribution gratuite d'actions émises
Octobre : 30 895 titres émis à la valeur nominale de 1.01 € par exercice de 308 950 BSA

Réduction du capital

Lors de sa réunion du 29 juin 2020, le Conseil d'administration a décidé de réduire le capital social d'un montant de 6.013.067,10 € par voie de diminution de la valeur nominale des 8.714.590 actions ordinaires composant le capital à cette date. La valeur nominale a été réduite de 1,70 € à 1,01 € chacune, ramenant ainsi le capital social de 14.814.803 € à 8.801.735,90 €.

Cette réduction du capital a été réalisée par imputation de 6.013.067,10 euros sur le poste report à nouveau dont le solde débiteur a été réduit du même montant.

2. Principes, Règles & Méthodes Comptables

Les comptes de la société THERADIAG SA ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (Articles L.123-12 à L.123-28) et les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels (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 à 10 ans

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. Lorsque la valeur d'usage est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

En début d'exercice, les titres détenus par la société -placés en Autres participations – correspondaient aux actions la filiale Prestizia pour 2 499 230 €.

La cessation d'activité de Prestizia, justifiait une provision de 100% du montant des titres Prestizia.

La dissolution de l'entreprise en janvier a conduit à la sortie des titres et de leur provisionnement à l'actif du bilan.

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 163 414 € et 70 276 actions propres pour 154 602.98 €.

d) Stocks

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

La valeur brute des marchandises, produits fabriqués et matières premières 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.

Une provision pour dépréciation des pièces détachées servant à la maintenance des automates a été introduite dans l'exercice.

Les intérêts sur emprunts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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. A la clôture de l'exercice aucun risque avéré ne justifie la constitution d'une telle provision.

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 2020.

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 : 10.70 %
- Table de mortalité : INSEE 2018
- Taux d'actualisation brut retenu : 0.34% (taux Iboxx Corporates AA)

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 Théranostic) 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) Charges de sous-traitance

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

m) 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, diminuées du cumul des amortissements.

Le montant activé à ce titre au cours de la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2020 s'élève à 815 687 €.

Ces frais activés seront amortis sur une durée de cinq ans et de dix ans pour la nouvelle gamme de réactifs utilisant la technologie Clia destinés à l'automate i-Track 10. Compte tenu de la réussite commerciale depuis 2012 de la gamme Elisa qu'elle remplace, la société estime pouvoir commercialiser cette nouvelle génération durant au moins dix années.

L'amortissement débute à compter de la date de la première 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.

n) Résultat financier

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

o) 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 2020, le produit d'impôt relatif au CIR est de 383 921 €.

3. Evènements postérieurs à la clôture

Janvier 2021 :

Augmentation de capital issus de BSA

Une augmentation de capital de 31.203,95 € est intervenue le 16 octobre 2020 (30 895 titres émis à la valeur de 1.01 €). Elle a été seulement constatée par le Conseil d'administration lors de sa réunion du 28 janvier 2021.

Attribution d'actions gratuites

Lors de sa réunion en date du 28 janvier 2021, le Conseil d'administration, agissant sur autorisation de l'Assemblée Générale Mixte du 25 juin 2020, a décidé l'attribution d'un nombre total de 38.020 actions gratuites au profit de salariés de la Société et à Monsieur Bertrand DE CASTELNAU, en sa qualité de directeur général de la Société.

Theradiag signe avec ORGENTEC un contrat de fourniture de réactifs de contrôle de qualité nommés Alegria® Check

Theradiag a annoncé le 14 janvier 2021 avoir signé un contrat de partenariat avec ORGENTEC, Société allemande leader sur le marché mondial en auto-immunité, pour lui fournir des réactifs de contrôle de qualité nommés Alegria® Check.

Les laboratoires d'analyse médicale doivent respecter des exigences réglementaires croissantes en matière de contrôle de qualité. Theradiag s'est forgé une expertise depuis de nombreuses années sur les produits de contrôle de qualité. Pour répondre à ces demandes croissantes, Theradiag fabriquera et fournira à ORGENTEC, dès 2021 et pour au minimum les trois prochaines années, des contrôles de qualité multiparamétriques permettant de suivre les performances du système Alegria®. Alegria® est un automate développé par ORGENTEC pour le diagnostic des maladies auto-immunes et des maladies infectieuses. Ces kits de contrôles Alegria® Check sont au nombre de 7 et vérifient les résultats de 15 paramètres auto-immuns disponibles sur l'instrument.

Theradiag annonce le marquage CE de quatre nouveaux kits de tests i-Tracker® destinés au monitoring des biothérapies

Theradiag a annoncé le 11 janvier 2021 avoir réalisé le marquage CE de quatre kits supplémentaires de sa gamme de tests i-Tracker® destinés au monitoring des biothérapies. En 2020, Theradiag avait annoncé le lancement de la commercialisation de ses quatre premiers kits de tests i-Tracker® (i-Tracker® Infliximab, i-Tracker® Anti-Infliximab, i-Tracker® Adalimumab et i-Tracker® Anti-Adalimumab) adaptés à l'i-Track^{10°} et à IDS-iSYS.

En 2021, Theradiag poursuit ses investissements de R&D et ses efforts d'innovation et propose désormais, en plus de ses premiers tests, quatre coffrets complémentaires de tests i-Tracker® : i-Tracker® Vedolizumab, i-Tracker® Anti-Vedolizumab, i-Tracker® Ustekinumab et i-Tracker® Anti-Ustekinumab, tous adaptés à l'i-Track^{10°}, son automate de dernière génération permettant un chargement continu (*random access*), ainsi qu'à l'analyseur automatisé IDS-iSYS, un analyseur fabriqué par la société IDS. Ces nouveaux coffrets de tests i-Tracker® permettent aux cliniciens d'ajuster le dosage des médicaments qui mesure les niveaux sériques et plasmatiques des biothérapies employées dans le traitement de nombreuses pathologies inflammatoires chroniques en gastroentérologie. Ils sont calibrés sur les standards internationaux de l'Organisation mondiale de la Santé (OMS).

Le marquage CE de ces quatre nouveaux kits i-Tracker® est désormais effectué et 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, Vedolizumab et Ustekinumab, sont validés sur les molécules utilisées pour le traitement des maladies inflammatoires chroniques en gastroentérologie, comme la maladie de Crohn et la rectocolite hémorragique par exemple. Ce marquage CE de nouveaux kits de tests venant compléter la gamme LISA Tracker® s'inscrit

dans la stratégie de développement de la solution i-Track^{10®} dans les principaux centres hospitaliers et les laboratoires privés, tant en France qu'à l'international, dans les pays où Theradiag est présent.

Immobilisations

Theradiag SA

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 24/03/21
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	3 925 267		984 405
Autres immobilisations incorporelles	2 127 647		24 898
TOTAL immobilisations incorporelles :	6 052 913		1 009 303
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	1 443 196		81 730
Installations générales, agencements et divers	443 844		2 690
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	216 474		25 342
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	43 750		
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	2 147 264		109 762
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	2 499 230		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	371 248		249 415
TOTAL immobilisations financières :	2 870 478		249 415
TOTAL GÉNÉRAL	11 070 655		1 368 480

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement		168 718	4 740 953	
Autres immobilisations incorporelles		5 080	2 147 465	
TOTAL immobilisations incorporelles :		173 798	6 888 418	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		8 333	1 516 593	
Inst. générales, agencements et divers			446 534	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			241 816	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		43 750		
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		52 083	2 204 944	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		2 499 230		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		131 741	488 922	
TOTAL immobilisations financières :		2 630 971	488 922	
TOTAL GÉNÉRAL		2 856 852	9 582 284	

Amortissements

Theradiag SA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Edition du 24/03/21

Devise d'édition 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.	2 268 811	402 113	16 872	2 654 052
Autres immobilisations incorporelles	1 947 936	50 104		1 998 040
TOTAL immobilisations incorporelles :	4 216 747	452 217	16 872	4 652 092
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	1 346 476	56 059		1 402 535
Inst. générales, agencements et divers	299 350	39 863		339 213
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	201 189	12 423		213 612
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 847 015	108 345		1 955 360
TOTAL GÉNÉRAL	6 063 761	560 562	16 872	6 607 452

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	402 113		
Autres immobilisations incorporelles	50 104		
TOTAL immobilisations incorporelles :	452 217		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	56 059		
Installations générales, agencements et divers	39 863		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	12 423		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	108 345		
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL	560 562		
----------------------	----------------	--	--

Contrat de liquidités

Theradiag SA

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

chiffres au 31 décembre 2020

N° compte	Libellé	Valeurs brutes				Dépréciations				Valeurs nettes	
		Ouverture	Acquisitions	Cessions	Clôture	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture	Ouverture	Clôture
27-6100	Créances diverses	3 925	159 488		163 413					3 925	163 413
27-7100	Actions propres	228 046	42 198	115 640	154 604	99 013		99 013	0	129 033	154 604

Provisions Inscrites au Bilan

Theradiag SA

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 24/03/21
Devise d'édition 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	14 000		14 000	
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	14 000		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	390 269 2 499 230 99 013 102 696 29 661	 28 152 2 586	 2 499 230 99 013 98 050 29 661	390 269 28 152 7 232
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	3 120 869	30 738	2 725 954	425 654

TOTAL GÉNÉRAL	3 134 869	30 738	2 739 954	425 654
----------------------	------------------	---------------	------------------	----------------

État des Échéances des Créances et Dettes

Theradiag SA

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Édition du 24/03/21
Devise d'édition 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	488 922		488 922
TOTAL de l'actif immobilisé :	488 922		488 922
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	7 981		7 981
Autres créances clients	1 411 286	1 411 286	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	16 000	16 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 162	2 162	
État - Impôts sur les bénéfices	383 838	383 838	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	92 806	92 806	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	16 910	16 910	
TOTAL de l'actif circulant :	1 930 983	1 923 002	7 981
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	241 279	241 279	

TOTAL GÉNÉRAL	2 661 184	2 164 280	496 904
----------------------	------------------	------------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	2 083 214		2 083 214	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 910 091	2 910 091		
Personnel et comptes rattachés	492 612	492 612		
Sécurité sociale et autres organismes	412 309	412 309		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	41 760	41 760		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	129 691	129 691		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	6 069 677	3 986 463	2 083 214	
----------------------	------------------	------------------	------------------	--

Charges à Payer

Theradiag SA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Edition du 24/03/21

Devise d'édition 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	2 893 181
Dettes fiscales et sociales	835 714
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	

TOTAL	3 728 895
-------	-----------

Produits à Recevoir

Theradiag SA

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 24/03/21
Devise d'édition 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 Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	466 032 19
Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	
TOTAL	466 051

Charges et Produits Constatés d'Avance

Theradiag SA

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 24/03/21
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	241 279	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	241 279	

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Theradiag SA

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 24/03/21
Devise d'édition Euro

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Sur opération de gestion	1 513	778 - 000
Bonis sur cessions d'actions propres	288 109	778 -300

TOTAL	289 622	
-------	---------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Dépenses liées à l'AG extraordinaire du 25/06/2020 + Indemnité collaborateur	137 934	671 - 800
Malis sur cessions d'actions propres	202 063	678 - 300

TOTAL	339 997	
-------	---------	--

Engagements Financiers

Theradiag SA

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 24/03/21
Devise d'édition Euro

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
En cours Factor	754 385
Commandes fermes	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	378 136
Baux commerciaux : loyers annuels	860 467
du 1er janvier 2021 au 31 décembre 2023	

TOTAL	1 992 988
-------	-----------

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

TOTAL	
-------	--

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

Theradiag SA

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 24/03/21
Devise d'édition Euro

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Distribution	3 192 757
In House	7 220 539

TOTAL	10 413 296
-------	------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
France	5 648 751
Export	4 764 545

TOTAL	10 413 296
-------	------------

Crédit-baux

Theradiag SA

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Rubriques	Installations matériel outillage
Valeur d'origine :	628 003
Amortissements :	
- cumuls des exercices antérieurs	152 877
- dotations de l'exercice	129 810
Total	282 688

Redevances payées :	
- cumuls des exercices antérieurs	156 780
- dotations de l'exercice	121 229
Total	278 009

Redevances restant à payer :	
- à un an au plus	130 515
- à plus d'un an et cinq ans au plus	182 159
- à plus de cinq ans	0
Total	312 674

Valeur résiduelle :	
- à un an au plus	594
- à plus d'un an et cinq ans au plus	5 071
- à plus de cinq ans	
Total	5 665

Montant pris en charge dans l'exercice	121 229
--	---------

Theradiag SA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Edition du 24/03/21

Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	183 214
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	183 214

Tableau de variation des capitaux propres

Theradiag SA

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 24/03/21
Devise d'édition Euro

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	14 765 957	80 050	6 013 067	8 832 940
Primes liées au capital social	10 542 151	51 662	48 846	10 544 967
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	(20 260 988)	6 361 976		(13 899 012)
Résultat de l'exercice	348 908	(231 053)	348 908	(231 053)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	5 396 028	6 262 635	6 410 821	5 247 842

Composition du Capital Social

Theradiag SA

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 24/03/21
Devise d'édition Euro

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	8685857	1,01
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	28733	1,01
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	8714590	1,01

Exercice de BSA : 28 733 titres

Attributions d'actions gratuites : 14 662 titres

Répartition du capital social et des droits de vote

Theradiag SA

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Nombre d'actions	% du capital	Nombre de droits de vote exerçables	% des droits de vote
Actions autodétenues	70 276	0.81%	N/A	N/A
Management	18 181	0.21%	21 700	0.25%
Autres actionnaires	8 626 133	98.98%	8 674 545	99.8%
Total	8 714 590	100.0%	8 696 245	100.0%

Le tableau ci-dessus indique le nombre de droits de vote et les pourcentages de droits de vote exprimés sur la base de l'ensemble des actions auxquelles sont attaché des droits de vote , y compris les actions privées de droit de vote telles que les actions auto-détenues.

Instruments dilutifs

Theradiag SA

Situation au 31/12/2020

Instruments	Nombre d'instruments exerçables au 31/12/2020	Nombre maximal d'actions potentielles de 1,01 euro de valeur nominale chacune (1)	Dilution potentielle sur la base du nombre d'actions existantes au 31/12/2020 (2)	Dilution potentielle sur la base du nombre d'actions potentielles total (3)
BSA 2	1	23 810	0.28%	0.28%
BSA 6	61 390	61 390	0.73%	0.72%
Nombre total d'actions nouvelles à provenir des instruments donnant accès au capital		85 200	1.01%	1.00%

(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 2

(2) en tenant compte d'un capital divisé en: 8 455 485 actions de 1,01 € de valeur nominale chacune au 31/12/2020*

(3) en tenant compte d'un capital potentiel divisé en : 8 540 685 actions de 1,01 € de valeur nominale chacune au 31/12/2020

* L'augmentation de capital à la suite de l'exercice de 308.950 BSA 4 en date du 16 octobre 2020 a été constatée lors de la réunion du Conseil d'administration du 28 janvier 2021

Déficits reportables

Theradiag SA

en €	31/12/2020	31/12/2019
Déficits reportables	34 932 076	34 387 829

Effectif Moyen

Theradiag SA

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 24/03/21
Devise d'édition Euro

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	29	
Agents de maîtrise et techniciens	22	
Employés	6	
Ouvriers		
TOTAL	57	

Etat des stock par nature d'activité

Theradiag SA

Situation au 31 /12 /2020

STOCKS PAR NATURE D'ACTIVITE	Montant
In House	1 448 105
Négoce	2 093 496
Total	3 541 601

Rémunération des dirigeants

Theradiag SA

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Poste	Nature	Montant
Dirigeant	Rémunération	217 575
Administrateur	Jetons de présence	124 800

Honoraires des Commissaires aux comptes

Theradiag SA

en €	Exercice 2020
Vérification des comptes	34 083
Autres vérifications légales	
Total	34 083

Avances conditionnées

Theradiag SA

NATURE	31/12/2020	31/12/2019
Avance PISI - projet Tracker	891 537	927 553
Avance BPI - projet Carena	0	206 680
TOTAL	891 537	1 134 233