



RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

1^{er} semestre 2021

Société Anonyme à Conseil d'Administration au capital de 8 832 939,85 euros
Siège social : 14 rue Ambroise Croizat – 77183 Croissy Beaubourg
RCS Meaux 339 685 612

TABLE DES MATIERES

TABLE DES MATIERES	2
DECLARATION DE LA PERSONNE RESPONSABLE DU RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL.....	3
ORGANES DE DIRECTION ET D'ADMINISTRATION.....	4
RAPPORT D'ACTIVITE AU 30 JUIN 2021	5
1. Rappel de l'activité de THERADIAG.....	5
2. Activité et faits marquants de la période	5
2.1. Les faits opérationnels marquants du 1 ^{er} semestre	5
3. Résultats semestriels et situation financière au 30 juin 2021.....	7
4. Instruments financiers dilutifs	11
4.1. Bons de souscriptions d'actions.....	11
4.2. Attribution d'actions gratuites	11
5. Evènements significatifs postérieurs au 30 juin 2021.....	11
6. Principaux facteurs de risque	11
7. Impact de l'épidémie de Covid-19 au cours du 1er semestre 2021	12
COMPTES SEMESTRIELS AU 30 JUIN 2021	12

DECLARATION DE LA PERSONNE RESPONSABLE DU RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

J'atteste, à ma connaissance, que les comptes complets pour le semestre écoulé sont établis conformément aux normes comptables applicables et qu'ils donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de la Société, et que le rapport semestriel d'activité (figurant en pages [5] à [12]) présente un tableau fidèle des événements importants survenus pendant les six premiers mois de l'exercice, de leur incidence sur les comptes et qu'il décrit les principaux risques et les principales incertitudes pour les six mois restants de l'exercice.

Bertrand de Castelnau
Directeur Général
Croissy Beaubourg, le 21 septembre 2021

ORGANES DE DIRECTION ET D'ADMINISTRATION

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

Le Conseil d'Administration de THERADIAG est assisté de deux comités spécialisés : le comité des rémunérations et le comité d'audit. Le comité des rémunérations est chargé de faire des propositions et de donner son avis au Conseil d'administration concernant la fixation des éléments de la rémunération du Président, du Directeur Général, des mandataires sociaux et des principaux cadres dirigeants. Le comité d'audit est chargé d'assurer une surveillance active des questions relatives à l'élaboration et au contrôle des informations comptables et financières (contrôle de gestion, contrôle interne, fiabilité des informations financières communiquées...). Le comité d'audit joue également un rôle de conseil auprès de la Direction Générale de la Société.

Conseil d'administration de THERADIAG

Président du Conseil d'administration : Pierre Morgon, administrateur indépendant

Administrateurs :
Sylvie Bratel, administrateur indépendant
Bertrand de Castelnu, administrateur
Vincent Fert, administrateur
Gejia Ouyang, administrateur indépendant

Directeur Général et administrateur : Bertrand de Castelnu

Dans le cadre de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 6 mai 2021, les actionnaires ont décidé le renouvellement, pour une nouvelle durée de 3 années, des mandats d'administrateur de Pierre Morgon, Vincent Fert et Sylvie Bratel.

1. Rappel de l'activité de THERADIAG

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

La Business Unit « Théranostic » (alliance du traitement et du diagnostic), développe des tests mesurant l'efficacité des biothérapies dans le traitement des maladies auto-immunes. Elle commercialise la gamme Lisa-Tracker, marquée CE, une solution complète de diagnostic multiparamétrique pour la prise en charge des patients atteints de maladies auto-immunes et traités par biothérapies.

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

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

La Société est basée à Marne-la-Vallée. Au cours du 1^{er} semestre 2021, la Société comptait en moyenne cinquante-neuf collaborateurs.

2. Activité et faits marquants de la période

2.1. Les faits opérationnels marquants du 1^{er} semestre

Le premier semestre 2021 a été marqué par les évènements suivants :

- Janvier 2021

THERADIAG signe avec ORGENTEC un contrat de fourniture de 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. 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. 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. 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).

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.

- Mai 2021

Theradiag annonce le lancement d'HUMABDIAG, un projet de recherche d'envergure visant une bioproduction d'anticorps monoclonaux à Tours. Theradiag s'engagera à partir du 1^{er} juillet 2021 avec l'écosystème académique et industriel de Tours : son CHRU, son université et la société MAbSilico, dans un projet de recherche et de production d'anticorps, cofinancé par la région Centre-Val de Loire à hauteur de 450k€. Ce projet stratégique s'inscrit dans la prolongation de l'accord de collaboration globale avec l'université de Tours et de la création de l'établissement secondaire en Région Centre-Val de Loire, annoncés respectivement en juillet et septembre 2020 par la Société.

Chaque patient, lorsqu'il développe une réponse immunitaire à un pathogène ou à un quelconque antigène, produit une large gamme d'anticorps ; ce répertoire d'anticorps lui est propre. Le projet HUMABDIAG a pour objectif d'aller chercher dans ces répertoires les anticorps les plus efficaces dans leur liaison à leur cible, qu'il s'agisse d'une protéine virale, d'un médicament immunogène ou d'un composant du soi dans le cadre de maladies auto-immunes.

Plus spécifiquement, l'approche développée dans ce projet permet de réaliser une identification rapide des anticorps d'intérêt et surtout de remonter à leur séquence génétique unique. Sur la base de cette séquence, il sera alors possible de simuler informatiquement la liaison entre l'anticorps et sa cible, puis de reproduire cet anticorps.

Theradiag coopérera avec les acteurs académiques (CHRU et université) dans la mise en place du concept et de la technologie : sélection et isolation des lymphocytes d'intérêt et séquençage avant analyse informatique. MAbSilico prendra en charge la modélisation des anticorps et les simulations de liaison à leur cible en utilisant leur plateforme logicielle basée sur l'intelligence artificielle. Theradiag transférera ensuite les anticorps d'intérêt sur sa plateforme de production d'anticorps monoclonaux humains d'intérêt diagnostique. Les anticorps monoclonaux humains qui en seront issus seront le reflet exact des anticorps réellement présents chez les patients et leur production sera standardisée. Cette importante différenciation constituera pour Theradiag un levier majeur pour sa stratégie et son approche du marché du Diagnostic In Vitro (DIV) et du Theranostic.

L'Assemblée Générale de la Société réunie le 6 mai 2021 a adopté l'ensemble des résolutions à titre ordinaire qui lui étaient présentées mais n'a pas pu statuer sur les résolutions extraordinaires, faute de quorum. L'assemblée générale extraordinaire réunie sur seconde convocation a pu valablement délibérer, le quorum ayant été atteint, avec 20,87% des droits de vote représentés. Les actionnaires de la Société ont adopté les vingt et unièmes et vingt-deuxièmes résolutions relevant de l'assemblée générale extraordinaire, le reste des résolutions ont été rejetées.

Au cours du premier semestre 2021, aucune nouvelle convention réglementée n'a été conclue.

3. Résultats semestriels et situation financière au 30 juin 2021

Le tableau suivant résume les comptes semestriels établis conformément aux normes comptables françaises pour les périodes de six mois se terminant au 30 juin 2021 et le 30 juin 2020, incluant un comparatif avec les comptes annuels 2020.

EN €	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2020
Total produits d'exploitation	6 063 283	11 628 074	5 474 493
<i>dont chiffre d'affaires</i>	5 481 767	10 413 296	4 871 405
Total charges d'exploitation	6 241 492	12 224 243	5 897 645
Résultat d'exploitation	-178 209	-596 168	-423 151
Résultat financier	-28 333	31 570	65 480
Résultat courant avant impôts	-206 542	-564 598	-357 671
Résultat exceptionnel	-68 373	-50 376	-83 342
Impôts sur les bénéfices	183 219	383 921	211 584
RESULTAT de la Période	-91 696	-231 053	-229 429

(1) La Société ne procède plus à la réalisation de comptes consolidés depuis le 31 décembre 2019, sa filiale PRESTIZIA ayant été radiée du registre du commerce et des sociétés le 10 janvier 2020. Les comptes présentés au 30 juin 2020 dans ce tableau sont donc les comptes sociaux et non consolidés.

3.1. Commentaires principaux sur le compte de résultat au 30 juin 2021

Le résultat d'exploitation est en amélioration de 245k€ par rapport au 1^{er} semestre 2020 résultant essentiellement de l'augmentation des produits de 589k€ et d'un accroissement des charges de +344k€.

L'augmentation des produits s'explique par :

- 610k€ d'augmentation des ventes
- 21k€ de réduction des autres produits d'exploitation

Chiffre d'affaires

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

<i>En milliers d'euros</i>	30 juin 2021	30 juin 2020	Variation
Chiffre d'affaires*	5 482	4 871	+12,5%
dont chiffre d'affaires Théranostic	2 766	2 410	+14.7%
dont chiffre d'affaires IVD	2 716	2 461	+10,4%

*Données en cours d'audit

Au 30 juin 2021, Theradiag a réalisé un chiffre d'affaires de 5.5 millions d'euros contre 4.9 millions au 1^{er} semestre 2020, soit une croissance de 12.5% en dépit de d'un contexte économique et sanitaire caractérisé par la persistance dans l'ensemble des pays des difficultés d'accès aux soins en milieu hospitalier pour les patients en immunothérapie.

L'activité Théranostic poursuit sa croissance avec une progression ce semestre de +14.7%, portée en particulier par la dynamique des ventes de l'automate i-Track10. Marquée par une forte croissance depuis plusieurs semestres, l'activité Théranostic représente pour la première fois la majorité des revenus de Theradiag sur ces six premiers mois de 2021.

L'activité Théranostic réalisée aux Etats-Unis en partenariat avec HaliuDx atteint 0.5 millions d'euros, en ligne avec le plan de développement de la société, et en croissance de 33.6%. À l'export, la société maintient un niveau d'activité très soutenu avec une hausse des ventes de 27.4% à 1.3 M€. Pénalisée par le maintien des plans blancs dans les hôpitaux, l'activité en France a légèrement ralenti, elle se situe en retrait de 5.2% à 1.0M€ par rapport au 1^{er} semestre 2020.

L'activité Diagnostic In Vitro (IVD) affiche quant à elle une croissance de chiffre d'affaires de +10,4% pour atteindre 2,7M€ au 30 juin 2021.

Produits autres que le Chiffre d'affaires

* Production stockée et immobilisée

La production stockée baisse de 75 k€ entre le premier semestre 2021 et 2020. Cela réside d'un déstockage des produits fabriqués.

La Production immobilisée a augmenté de 90k€, en raison de l'activation des dépenses liées à l'enregistrement obligatoire des produits selon un nouveau référentiel réglementaire (Projet IVDR).

La remise en conformité de ces produits a nécessité un investissement important, qui réside dans la constitution d'une équipe « Règlementaire » dédiée à ce projet.

* Les « Subventions d'exploitation » ont été reçues à hauteur de 88k€ (Pm' Up) contre 69 k€ au 1^{er} semestre 2020, soit +19k€ en raison de la perception d'autres aides publiques au 1^{er} semestre de cette année.

* Les « Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges » sont inférieures de -57 k€ en 2021 versus 2020. La Société avait repris durant l'exercice une provision de 20k€ sur les stocks et des créances douteuses.

Coûts des marchandises vendus

Au premier semestre 2021, la comptabilité analytique indique que :

- la marge sur coût variable de la société s'établit à 69%, en augmentation de 2% par rapport à 2020. Cette augmentation s'explique fortement par l'enregistrement d'une note de crédit de 126 k€, sur les achats du stock Covid.
- la marge brute totale de la Société, après prise en compte des coûts fixes de production, s'établit à 50% contre 48% en 2020.

Dépenses d'exploitation

Les charges d'exploitation augmentent de 315k€ versus 2020 ;

Pour un total de 6 241k€, on observe les variations suivantes :

- Les charges externes

* le cout des marchandises vendues et les consommations matières [achats + variation des stocks] baissent de 36 k€ entre les deux semestres. Elle est la directe conséquence de la diminution des ventes de marchandises et des produits fabriqués.

* les « Autres achats et charges externes » progressent de 97k€ entre le premier semestre de 2021 et de 2020.

Ils prennent en compte les charges de notre partenaire aux Etats-Unis dont les investissements sont toujours d'actualité. Le coût du personnel détaché US a augmenté de 196k€ versus 2020.

- Les Impôts et taxes augmentent de 4k€ (+4%)

- Les Charges de personnel augmentent de 284k€ (+12%). Ceci s'explique par des nouveaux recrutements en vue de renforcement du capital humain de Theradiag, et aussi par des coûts relatifs à la séparation d'un collaborateur.

- Les Dotations aux amortissements s'accroissent de 2k€ (+1%)

Le seul accroissement des frais de R&D immobilisés en 2021 (sur le projet iTrack10, l'automatisation des kits iTracker - Random Access), explique cette augmentation par rapport au 1^{er} semestre 2020.

On observe enfin une baisse des « Autres Charges d'exploitation » de 17k€.

Résultat financier

Le résultat financier au 30 juin 2021 baisse de 94k€ versus celui du 1^{er} semestre 2020. Ceci s'explique par une reprise de provision pour dépréciation des Titres Theradiag détenus en autocontrôle et qui avait été enregistré au 1^{er} semestre de 2020.

Résultat exceptionnel

Au 30 juin 2021, les moins-values sur cession de titres d'autocontrôle avoisinent les 29k€, supérieures aux plus-values de même nature (11k€).

Le résultat exceptionnel inclut également le coût de séparation d'un collaborateur et des indemnités pour non-concurrence versées à Theradiag et constituant un produit pour 17k€.

Impôts sur les sociétés

Compte-tenu des déficits antérieurs, la Société n'a pas enregistré de provision pour Impôts sur les bénéfices.

Au contraire, la Société a enregistré un crédit d'impôt recherche de 183k€ au premier semestre 2021 contre 211k€ sur la même période de 2020. Cette créance est fondée sur les coûts de R&D réellement engagés au premier semestre 2021.

Résultat net

Compte tenu de ce qui précède, le résultat net semestriel 2021 est un déficit de -92k€.

Il est rappelé que la perte enregistrée au 30 juin 2020 est de -229k€.

La société enregistre donc une amélioration du profit semestrielle de 138 k€.

3.2. Commentaires principaux sur le bilan au 30 juin 2021

Actifs non courants

* Les immobilisations corporelles s'accroissent de 41k€ en valeur brute.

* Les immobilisations incorporelles augmentent de 481k€ en six mois.

La majeure partie de celles-ci (489 k€) sont l'activation des frais de Recherche & développement de la Société parmi lesquels 41k€ ont été activés dans le cadre de l'immobilisation des dépenses AQ/AR liées au projet IVDR.

* Les immobilisations financières de 431 k€, au 30 juin 2021, sont constituées :

- des dépôts de garantie versés aux bailleurs et au factor de la Société (57k€)
- des liquidités et des titres propres contribuant à assurer la fluidité des échanges du titre Theradiag sur le marché.

À la date du 30 juin 2021, les moyens figurant au compte de liquidité consistaient en 150 253.43 euros de liquidités (« Créances diverses ») et en 83 458 actions propres (« Titres de participations »). Selon le principe de prudence ces dernières sont valorisées à leur coût moyen d'acquisition.

Actifs courants

* Les stocks sont en baisse de 414k€, soit -11%, par rapport au 31 décembre 2020.

La baisse du stock provient majoritairement :

- des marchandises (-391k€). La société a réduit sa couverture de stock sur les marchandises avec une faible certitude de vente.

* Les créances clients progressent de 299k€ soit +21% en raison forte progression du CA, dont l'activité aux Etats-Unis.

* Les « Autres créances » s'élèvent à 658k€ au 30 juin 2021.

Elles sont constituées majoritairement :

- du Crédit Impôt Recherche afférent à la R&D des six premiers mois de l'année 2020 : 183k€, auquel s'ajoute la créance du CIR 2020 non encore perçue (383k€)
- du crédit de TVA : 57k€

Disponibilités

Les disponibilités au 30 juin 2021 sont de 1 449 k€ contre 3 544k€ au 31 décembre 2020.

En €	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2020
Trésorerie et équivalent de trésorerie	1 449 094	3 544 484	1 703 030

Au 30 juin 2021, la trésorerie nette disponible de Theradiag s'élève à 1,4M€ contre 3,5M€ au 31 décembre 2020. Cette différence résulte de décalages de trésorerie résolus à date qui s'élèvent à 0,5M€, ainsi que des investissements en R&D et en développement à l'international en ligne avec le plan stratégique de Theradiag

Capital social

Au 30 juin 2021, le capital de la Société était composé de 8 745 485 actions de 1,01€ de valeur nominale, soit un capital social de 8 832 939,85 €.

Un mouvement a affecté la valeur de ce capital durant le 1^{er} semestre 2021 :

- Augmentation du capital suite à l'exercice de Bons de Souscription d'Actions (30 895 actions). De ce fait, le nombre d'actions passe de 8 714 590 à 8 714 590 titres*

* 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.

Capitaux propres

Ils résultent des mouvements suivants :

Capitaux propres au 31 décembre 2020	5 247 842 €
- Résultat du 1 ^{er} semestre 2021 :	- 91 696 €

Capitaux propres au 30 juin 2021 5 156 146 €

L'apurement du poste « Report à nouveau » par imputation sur le poste « Primes d'émission, de fusion, d'apport », décidé lors de l'Assemblée générale du 6 mai 2021 a permis à Theradiag de sortir de tout ambigüité quant à son classement hors de l'appellation « sociétés en difficulté » selon le droit Européen. Cette situation donne à Theradiag la possibilité d'accéder aux aides publiques nationales et Européennes.

Passif non courants

Les « Avances conditionnées » ont diminué de 39k€ à la suite au paiement du solde de l'avance reçue au titre du projet PISI Carena.

Passifs courants

Les dettes fournisseurs sont en baisse de 1642k€ par rapport au 31 décembre 2020.

Les dettes fiscales et sociales sont en diminution de 33k€ par rapport au 31 décembre 2020. Cette baisse provient du règlement de contributions et taxes d'Etat provisionnées au 31 décembre 2020.

4. Instruments financiers dilutifs

4.1. Bons de souscriptions d'actions

Au cours du 1^{er} semestre 2021, aucun BSA n'a été émis par la Société. En revanche 30.895 actions nouvelles résultant de l'exercice de 308.950 BSA 4 ont été créées.

Sur les 61.390 BSA 6 émis par le Conseil en date du 28 février 2017, 49.660 ont été rendus caducs le 18 mars 2021. Il reste donc 11.730 BSA 6 exerçables.

Les principales caractéristiques des plans de bons de souscription d'actions (dits « BSA 2 », et « BSA 6 ») en place au sein de la Société au 30 juin 2021 sont présentées dans les annexes aux comptes qui sont joints au présent rapport financier semestriel

4.2. Attribution d'actions gratuites

Au cours de sa séance du 28 janvier 2021, faisant usage de la délégation que lui avait conférée l'Assemblée Générale Mixte du 25 juin 2020, le Conseil d'administration a procédé à une attribution gratuite d'actions dites 2021-1 au profit de membres du personnel salarié et d'un mandataire social dirigeant de la Société, sous condition de présence. Lesdites 38.020 actions sont soumises à une période d'acquisition et une période de conservation, toutes deux d'une durée de deux ans.

5. Evènements significatifs postérieurs au 30 juin 2021

- Juillet 2020

Theradiag a décidé de mettre un terme à ses activités antigéniques COVID en officine. En effet, l'Etat a privilégié dès octobre 2020 des sources américaines de tests (alors que Theradiag était prêt à fournir depuis aout 2020) ; au cours du 4eme trimestre 2020, l'Etat a laissé rentrer sur le marché Français de nombreux fournisseurs notamment chinois à bas couts : un contrôle annoncé par les autorités règlementaires pour le 6 janvier 2021, n'a pas été suivi d'effet ; Theradiag a sollicité les plus hautes autorités de l'Etat pour résoudre ce différent. Sans retour, Theradiag a définitivement soldé son stock de produits dégageant un impact négatif ponctuel (496 k€). Un médiateur de la République a été nommé afin de résoudre ce litige.

6. Principaux facteurs de risque

Les facteurs de risques affectant la Société sont présentés à la section II du Rapport de Gestion du Conseil d'administration sur les comptes sociaux de l'exercice 2020, et de manière plus détaillée au chapitre 4 du Prospectus enregistré le 20 novembre 2012 par l'Autorité des Marchés Financiers (AMF) sous le numéro 12-563. A notre connaissance, il n'existe pas de nouveaux risques majeurs par rapport à ceux identifiés dans ces documents à l'exception de l'impact lié au coronavirus décrit ci-dessous.

7. Impact de l'épidémie de Covid-19 au cours du 1er semestre 2021

Theradiag a évalué et régulièrement réévalué 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 de production, de gestion des commandes, d'expéditions et de service client 'Hotline' selon son plan de continuité d'activité appliqué depuis le 17 mars 2020.

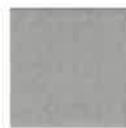
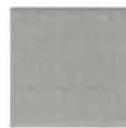
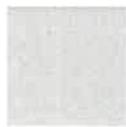
Le chiffre d'affaires de Theradiag est affecté et continuera à l'être du fait de l'accès des patients aux structures de santé : L'activité de ce premier semestre confirme cette tendance, en raison de la limitation des patients chroniques notamment pour le monitoring de leur traitement de biothérapies.

La Société est mobilisée afin d'en réduire les effets, et a mis en place les mesures nécessaires, incluant le contrôle accru de ses coûts afin de préserver ses niveaux de marge ainsi que sa trésorerie.

Par ailleurs, pour mémoire la Société a obtenu un Prêt Garanti par l'Etat (PGE) en décembre 2020, pour un montant de 1.9 M€

COMPTES SEMESTRIELS AU 30 JUIN 2021

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



Etats Comptables et Fiscaux

30/06/2021



Bilan



Bilan Actif

Theradiag SA

Période du 01/01/21 au 30/06/21
Edition du 10/09/21
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/06/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	5 212 686	2 873 619	2 339 067	2 086 901
Concession, brevets et droits similaires	1 759 708	1 627 233	132 475	142 518
Fonds commercial	390 269	390 269		
Autres immobilisations incorporelles	6 518	6 518		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				6 908
TOTAL immobilisations incorporelles :	7 369 180	4 897 638	2 471 542	2 236 326
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 555 517	1 443 916	111 601	114 058
Autres immobilisations corporelles	690 227	578 494	111 733	135 526
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	2 245 744	2 022 410	223 334	249 584
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	431 208		431 208	488 922
TOTAL immobilisations financières :	431 208		431 208	488 922
ACTIF IMMOBILISÉ	10 046 132	6 920 048	3 126 084	2 974 832
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	634 994		634 994	631 513
Stocks d'en-cours de production de biens	665 958		665 958	656 674
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	124 978		124 978	159 918
Stocks de marchandises	1 727 984	25 951	1 702 033	2 093 496
TOTAL stocks et en-cours :	3 153 913	25 951	3 127 962	3 541 601
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	1 712 545	1 915	1 710 630	1 412 035
Autres créances	657 586		657 586	511 716
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	2 370 131	1 915	2 368 215	1 923 751
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 449 094		1 449 094	3 544 484
Charges constatées d'avance	258 368		258 368	241 279
TOTAL disponibilités et divers :	1 707 462		1 707 462	3 785 763
ACTIF CIRCULANT	7 231 506	27 866	7 203 640	9 251 115
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	6 872		6 872	
TOTAL GÉNÉRAL	17 284 510	6 947 914	10 336 595	12 225 947

Bilan Passif

Theradiag SA

Période du 01/01/21 au 30/06/21
Edition du 10/09/21
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	8 832 940	8 832 940
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	55 491	10 544 967
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(3 640 589)	(13 899 013)
Résultat de l'exercice	(91 696)	(231 053)
TOTAL situation nette :	5 156 146	5 247 842
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	5 156 146	5 247 842
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	852 611	891 537
AUTRES FONDS PROPRES	852 611	891 537
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 054 860	2 083 214
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	2 054 860	2 083 214
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 268 096	2 910 091
Dettes fiscales et sociales	914 180	946 681
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	90 702	129 691
TOTAL dettes diverses :	2 272 978	3 986 463
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	4 327 838	6 069 677
Ecarts de conversion passif		16 891
TOTAL GÉNÉRAL	10 336 595	12 225 947

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

Theradiag SA

Période du 01/01/21 au 30/06/21
Edition du 10/09/21
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/06/2021	Net (N-1) 30/06/2020
Ventes de marchandises	1 063 273	249 149	1 312 423	1 146 380
Production vendue de biens	1 458 502	2 173 780	3 632 282	3 269 408
Production vendue de services	50 803	486 259	537 063	455 617
Chiffres d'affaires nets	2 572 578	2 909 189	5 481 767	4 871 405
Production stockée			(25 657)	49 230
Production immobilisée			488 879	399 190
Subventions d'exploitation			88 067	69 064
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			20 460	77 474
Autres produits			9 766	8 131
PRODUITS D'EXPLOITATION			6 063 283	5 474 493
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			711 586	1 353 907
Variation de stock de marchandises			393 664	(491 858)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			237 676	580 426
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(3 481)	(67 267)
Autres achats et charges externes			1 760 448	1 663 570
TOTAL charges externes :			3 099 893	3 038 778
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			84 939	81 305
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 711 082	1 530 675
Charges sociales			845 867	742 672
TOTAL charges de personnel :			2 556 949	2 273 347
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			312 596	310 630
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			12 942	1 989
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			325 538	312 619
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			174 173	191 596
CHARGES D'EXPLOITATION			6 241 492	5 897 645
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(178 209)	(423 151)

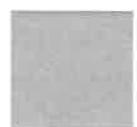
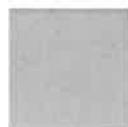
Compte de Résultat (Seconde Partie)

Theradiag SA

Période du 01/01/21 au 30/06/21
Edition du 10/09/21
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2021	Net (N-1) 30/06/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(178 209)	(423 151)
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	2 232	21
Reprises sur provisions et transferts de charges		99 013
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	2 232	99 035
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	52	50
Intérêts et charges assimilées	30 513	33 504
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	30 565	33 554
RÉSULTAT FINANCIER	(28 333)	65 480
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(206 542)	(357 671)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	16 636	1 513
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 678	140 906
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	27 314	142 419
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	67 000	96 854
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	28 688	128 907
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	95 688	225 761
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(68 373)	(83 343)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	(183 219)	(211 584)
TOTAL DES PRODUITS	6 092 829	5 715 947
TOTAL DES CHARGES	6 184 525	5 945 376
BÉNÉFICE OU PERTE	(91 696)	(229 429)

Annexe



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

Le premier semestre 2021 a été marqué par les évènements suivants :

THERADIAG signe avec ORGENTEC un contrat de fourniture de 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. 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-Track10®, 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.

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. 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).

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-Track10® dans les principaux centres hospitaliers et les laboratoires privés, tant en France qu'à l'international, dans les pays où Theradiag est présent.

Theradiag annonce le lancement d'HUMABDIAG, un projet de recherche d'envergure visant une bioproduction d'anticorps monoclonaux à Tours. Theradiag s'engagera à partir du 1er juillet 2021 avec l'écosystème académique et industriel de Tours : son CHRU, son université et la société MAbSilico, dans un projet de recherche et de production d'anticorps, cofinancé par la région Centre-Val de Loire à hauteur de 450 K€. Ce projet stratégique s'inscrit dans la prolongation de l'accord de collaboration globale avec l'université de Tours et de la création de l'établissement secondaire en Région Centre-Val de Loire, annoncés respectivement en juillet et septembre 2020 par la Société.

Chaque patient, lorsqu'il développe une réponse immunitaire à un pathogène ou à un quelconque antigène, produit une large gamme d'anticorps ; ce répertoire d'anticorps lui est propre. Le projet HUMABDIAG a pour objectif d'aller chercher dans ces répertoires les anticorps les plus efficaces dans leur liaison à leur cible, qu'il s'agisse d'une protéine virale, d'un médicament immunogène ou d'un composant du soi dans le cadre de maladies auto-immunes.

Plus spécifiquement, l'approche développée dans ce projet permet de réaliser une identification rapide des anticorps d'intérêt et surtout de remonter à leur séquence génétique unique. Sur la base de cette séquence, il sera alors possible de simuler informatiquement la liaison entre l'anticorps et sa cible, puis de reproduire cet anticorps.

Theradiag coopérera avec les acteurs académiques (CHRU et université) dans la mise en place du concept et de la technologie : sélection et isolation des lymphocytes d'intérêt et séquençage avant analyse informatique. MAbSilico prendra en charge la modélisation des anticorps et les simulations de liaison à leur cible en utilisant leur plateforme logicielle basée sur l'intelligence artificielle. Theradiag transférera ensuite les anticorps d'intérêt sur sa plateforme de production d'anticorps monoclonaux humains d'intérêt diagnostique. Les anticorps monoclonaux humains qui en

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 150 253 € et 83 458 actions propres pour 158 571 €.

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 30 juin 2021.

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

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 1er janvier au 30 juin 2021 s'élève à 488 879 €.

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.

Par ailleurs, Certains des produits Theradiag ont été développés il y a plus de 20 ans. Leur remise en conformité nécessite un investissement important dans la constitution d'une équipe « Règlementaire » dédiée et la prise en charge d'honoraires d'homologation élevés - délivrés par dossier- par des organismes de certification eux-mêmes homologués par les Autorités.

Dans le cadre d'une plus grande rigueur et du rapprochement des normes règlementaires avec celles des Etats-Unis, la Commission Européenne a décidé de revoir l'ensemble du système d'autorisation de mise sur le marché des Dispositifs médicaux et du diagnostic in Vitro.

Selon le nouveau Règlement Européen n°2017/746, les performances de chaque produit devront désormais être revues et validées par les Autorités préalablement à la commercialisation. Chaque lot fabriqué devra être tracé, les réclamations devront être suivies et faire partie intégrante des nouveaux dossiers techniques.

Ces dépenses exceptionnelles seront engagées pour la première fois depuis vingt ans.

Elles seront supportées afin que Theradiag poursuive son activité, pérennise sa présence sur le marché de l'IVD, lui assurant la génération de revenus futurs garantis par la protection d'autorisations administratives semblables aux Autorisations de Mise sur le Marché en vigueur dans l'industrie pharmaceutique, la phase d'enregistrement étant généralement incluse comme dernière étape de la R&D dans ce secteur.

C'est à ces divers titres que Theradiag active des frais règlementaires directement liés et induits par le passage au référentiel de l'UE n° 2017/746.

L'amortissement des frais de constitution et de dépôt de dossiers à raison d'une immobilisation incorporelle par molécule serait effectué sur 5 ans.

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 30 juin 2021, le produit d'impôt relatif au CIR est de 183 219 €.

Immobilisations

Theradiag SA

Période du 01/01/21 au 30/06/21
Edition du 10/09/21
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	4 740 953		471 733
Autres immobilisations incorporelles	2 147 465		15 937
TOTAL immobilisations incorporelles :	6 888 418		487 670
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	1 516 593		38 924
Installations générales, agencements et divers	446 534		1 876
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	241 816		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	2 204 944		40 800
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	488 922		
TOTAL immobilisations financières :	488 922		
TOTAL GÉNÉRAL	9 582 284		528 470

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			5 212 686	
Autres immobilisations incorporelles		6 908	2 156 495	
TOTAL immobilisations incorporelles :		6 908	7 369 180	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			1 555 517	
Inst. générales, agencements et divers			448 410	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			241 816	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			2 245 744	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		57 714	431 208	
TOTAL immobilisations financières :		57 714	431 208	
TOTAL GÉNÉRAL		64 622	10 046 132	

Amortissements

Theradiag SA

Période du 01/01/21 au 30/06/21
Edition du 10/09/21
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.	2 654 052	249 815	30 248	2 873 619
Autres immobilisations incorporelles	1 998 040	25 980		2 024 020
TOTAL immobilisations incorporelles :	4 652 092	275 795	30 248	4 897 638
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	1 402 535	41 381		1 443 916
Inst. générales, agencements et divers	339 213	20 055		359 269
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	213 612	5 613		219 225
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 955 360	67 050		2 022 410
TOTAL GÉNÉRAL	6 607 452	342 845	30 248	6 920 048

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 01/01/2021 au 30/06/2021

N° compte	Libellé	Valeurs brutes				Dépréciations				Valeurs nettes	
		Ouverture	Acquisitions	Cessions	Clôture	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture	Ouverture	Clôture
27-6100	Créances diverses	163 414	404 275	391 114	150 253	0	0	0	0	163 414	150 253
27-7100	Actions propres et BSAR	182 015	404 275	427 719	158 571	0	0	0	0	182 015	158 571

Provisions Inscrites au Bilan

Theradiag SA

Période du 01/01/21 au 30/06/21

Edition du 10/09/21

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				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

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 28 152 7 232	 12 942	 15 143 5 317	390 269 25 951 1 915
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	425 654	12 942	20 460	418 136

TOTAL GÉNÉRAL	425 654	12 942	20 460	418 136
----------------------	----------------	---------------	---------------	----------------

État des Échéances des Créances et Dettes

Theradiag SA

Période du 01/01/21 au 30/06/21
Edition du 10/09/21
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	431 208		431 208
TOTAL de l'actif immobilisé :	431 208		431 208
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	2 298		2 298
Autres créances clients	1 710 247	1 710 247	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	11 000	11 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 189	2 189	
État - Impôts sur les bénéfices	567 058	567 058	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	56 907	56 907	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	20 432	20 432	
TOTAL de l'actif circulant :	2 370 131	2 367 832	2 298
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	258 368	258 368	

TOTAL GÉNÉRAL	3 059 706	2 626 200	433 506
----------------------	------------------	------------------	----------------

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	2 054 860		2 054 860	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 268 096	1 268 096		
Personnel et comptes rattachés	412 085	412 085		
Sécurité sociale et autres organismes	436 594	436 594		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	22 541	22 541		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	42 961	42 961		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	90 702	90 702		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	4 327 838	2 272 978	2 054 860	
----------------------	------------------	------------------	------------------	--

Charges à Payer

Theradiag SA

Période du 01/01/21 au 30/06/21
Edition du 10/09/21
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	1 247 664
Dettes fiscales et sociales	844 084
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	2 091 748

Produits à Recevoir

Theradiag SA

Période du 01/01/21 au 30/06/21
Edition du 10/09/21
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	458 286
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	19
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	458 305

Charges et Produits Constatés d'Avance

Theradiag SA

Période du 01/01/21 au 30/06/21
Edition du 10/09/21
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	258 368	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	258 368	

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Theradiag SA

Période du 01/01/21 au 30/06/21
Edition du 10/09/21
Devise d'édition Euro

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Autres produits exceptionnels	16 636	77-1800
Boni de cession actions propres	10 678	77-8300

TOTAL	27 314	
--------------	---------------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Autres charges exceptionnelles	67 000	67-1800
Mali de cession action propre	28 688	67-8300

TOTAL	95 688	
--------------	---------------	--

Engagements Financiers

Theradiag SA

Période du 01/01/21 au 30/06/21
Edition du 10/09/21
Devise d'édition Euro

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
En cours Factor	743 977
Commandes fermes	169 843
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Baux commerciaux : loyers annuels	

TOTAL	913 820
--------------	----------------

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

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

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

Theradiag SA

Période du 01/01/21 au 30/06/21
Edition du 10/09/21
Devise d'édition Euro

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
In House	4 169 344
Négoce	1 312 423

TOTAL	5 481 767
--------------	------------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
France	2 572 578
Export	2 909 189

TOTAL	5 481 767
--------------	------------------

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			566 883		566 883
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs			109 344		109 344
- dotations de l'exercice			65 524		65 524
TOTAL			392 015		392 015

REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs			111 858		111 858
- dotations de l'exercice			66 964		66 964
TOTAL			178 822		178 822

REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus			120 485		120 485
- à plus d'un an et cinq ans au plus			230 730		230 730
- à plus de cinq ans					
TOTAL			351 215		351 215

VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus			1 769		1 769
- à plus d'un an et cinq ans au plus			3 896		3 896
- à plus de cinq ans					
TOTAL			5 665		5 665

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

Rappel : Redevance de crédit bail					66 964
-----------------------------------	--	--	--	--	--------

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

Theradiag SA

Période du 01/01/21 au 30/06/21
Edition du 10/09/21
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 054 860
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	2 054 860

Tableau de variation des capitaux propres

Theradiag SA

Période du 01/01/21 au 30/06/21
 Edition du 10/09/21
 Devise d'édition Euro

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	8 832 940			8 832 940
Primes liées au capital social	10 544 967		10 489 476	55 491
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	(13 899 013)	10 258 423		(3 640 589)
Résultat de l'exercice	(231 053)	231 053		
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	5 247 842	10 489 476	10 489 476	5 247 842

Composition du Capital Social

Theradiag SA

Période du 01/01/21 au 30/06/21
Edition du 10/09/21
Devise d'édition Euro

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	8745485	1,01
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	8745485	1,01

Répartition du capital social et droits de vote

Theradiag SA

Période du 01/01/2021 au 30/06/2021

A la connaissance de la société, au 30/06/2021, les actions composant le capital et droits de vote se répartissent de la façon suivante :

Au 30 juin 2021	Nombre total d'actions	% du capital	Nombre total de droits de vote	% des droits de vote
Actions auto détenues	83 458	0,95 %	N/A	N/A
Management	18 181	0,21 %	21 700	0,25%
Autres actionnaires	8 643 846	98,84 %	8 683 293	99,8 %
Total	8 745 485	100,0 %	8 704 993	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.

Instruments dilutifs

Theradiag SA

Période du 01/01/2021 au 30/06/2021

Instruments	Nombre d'instruments exerçables au 30/06/2021	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 30/06/2021 (2)	Dilution potentielle sur la base du nombre d'actions potentielles total (3)
BSA 2	1	23 810	0,27%	0,27%
BSA 6 (4)	11 730	11 730	0,13%	0,13%
Nombre total d'actions nouvelles à provenir des instruments donnant accès au capital		35 540	0,41%	0,40%

(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 : 8 745 485 actions de 1,01 € de valeur nominale chacune au 30/06/2021

(3) en tenant compte d'un capital potentiel divisé en : 8 781 025 actions de 1,01 € de valeur nominale chacune au 30/06/2021

(4) Sur les 61.390 BSA 6 émis par le Conseil en date du 28 février 2017, 49.660 ont été rendus caducs le 18 mars 2021. Il reste donc 11.730 BSA 6 e

* 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.

Effectif Moyen

Theradiag SA

Période du 01/01/21 au 30/06/21
Edition du 10/09/21
Devise d'édition Euro

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	31	
Agents de maîtrise et techniciens	22.3	
Employés	6	
Ouvriers		
TOTAL	59.3	

Avances conditionnées

Au 30 juin 2021

Theradiag SA

AVANCES CONDITIONNEES en €	30/06/2021	30/06/2020
Avance PISI (projet Tracker)	852 611	891 537
TOTAL	852 611	891 537

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 semestriels 2021.....	9
immobilisation.....	15
Amortissements.....	16
Contrat liquidités.....	17
Provisions inscrites au bilan.....	18
etat des échéances des créances et des dettes.....	19
Charges à payer.....	20
Produits à recevoir.....	21
charges et produits constatés d'avance.....	22
détails des produits exceptionnels et charges exceptionnelles.....	23
Engagements financiers.....	24
Ventilation du chiffre d'affaires.....	25
Crédit-bail.....	26
dettes garanties par des suretes reelles.....	27
Variation des capitaux propres.....	28
composition du capital social.....	29
répartition capital social.....	30
Instruments dilutifs Theradiag.....	31
effectif moyen.....	32



Index

Avances conditionnées.....	33
----------------------------	----

