

THERADIAG

Société Anonyme

14, rue Ambroise Croizat
77183 Croissy-Beaubourg

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

THERADIAG

Société Anonyme

14, rue Ambroise Croizat
77183 Croissy-Beaubourg

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

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 2021, 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 2021 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 « m) - 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.441-6 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 7 avril 2022

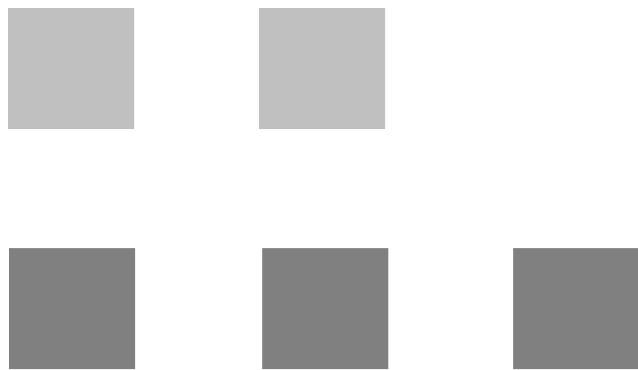
Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



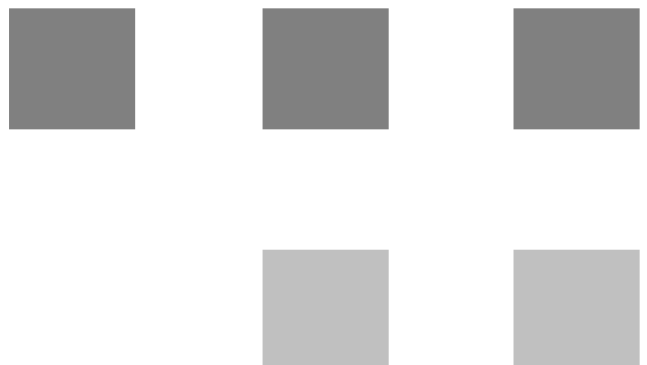
Djamel Zahri

Djamel ZAHRI



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2021



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 des comptes annuels 2021.....	9
immobilisation.....	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
effectif moyen.....	34
Stocks.....	35



Index

rémunérations dirigeants.....	36
Honoraires des CAC.....	37
Avances conditionnées.....	38



Bilan



Bilan Actif

Theradiag SA

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 14/03/22
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	5 586 830	3 078 868	2 507 963	2 086 901
Concession, brevets et droits similaires	1 799 993	1 652 303	147 690	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 :	7 783 610	5 127 958	2 655 652	2 236 326
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 539 906	1 451 549	88 356	114 058
Autres immobilisations corporelles	696 175	604 309	91 866	135 526
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	2 236 081	2 055 858	180 222	249 584
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	544 166		544 166	488 922
TOTAL immobilisations financières :	544 166		544 166	488 922
ACTIF IMMOBILISÉ	10 563 857	7 183 816	3 380 041	2 974 832
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	554 602		554 602	631 513
Stocks d'en-cours de production de biens	569 637		569 637	656 674
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	137 291		137 291	159 918
Stocks de marchandises	532 326	38 645	493 681	2 093 496
TOTAL stocks et en-cours :	1 793 857	38 645	1 755 211	3 541 601
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	1 735 631	3 396	1 732 235	1 412 035
Autres créances	576 285		576 285	511 716
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	2 311 916	3 396	2 308 520	1 923 751
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	7 107 202		7 107 202	3 544 484
Charges constatées d'avance	209 091		209 091	241 279
TOTAL disponibilités et divers :	7 316 293		7 316 293	3 785 763
ACTIF CIRCULANT	11 422 066	42 041	11 380 025	9 251 115
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écart de conversion actif	25 800		25 800	
TOTAL GÉNÉRAL	22 011 722	7 225 857	14 785 865	12 225 947

Bilan Passif

Theradiag SA

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 14/03/22
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	13 249 409	8 832 940
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	91 044	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	(766 961)	(231 053)
TOTAL situation nette :	8 932 902	5 247 842
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	8 932 902	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	2 049 499	2 083 214
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	2 049 499	2 083 214
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 796 282	2 910 091
Dettes fiscales et sociales	972 886	946 681
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	181 685	129 691
TOTAL dettes diverses :	2 950 853	3 986 463
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	5 000 352	6 069 677
Ecarts de conversion passif		16 891
TOTAL GÉNÉRAL	14 785 865	12 225 947

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

Theradiag SA

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 14/03/22
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises	2 470 632	438 634	2 909 267	3 192 757
Production vendue de biens	2 612 132	4 511 792	7 123 924	6 193 810
Production vendue de services	203 467	888 311	1 091 778	1 026 729
Chiffres d'affaires nets	5 286 232	5 838 737	11 124 969	10 413 296
Production stockée			(109 664)	122 983
Production immobilisée			863 024	815 687
Subventions d'exploitation			92 734	69 064
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			24 693	149 508
Autres produits			50 146	57 536
PRODUITS D'EXPLOITATION			12 045 901	11 628 074
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			1 441 479	3 861 765
Variation de stock de marchandises			1 589 322	(1 500 421)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			510 899	954 265
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			76 911	(46 532)
Autres achats et charges externes			3 417 774	3 177 369
TOTAL charges externes :			7 036 384	6 446 446
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			134 701	174 400
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			3 151 838	3 113 526
Charges sociales			1 552 777	1 519 956
TOTAL charges de personnel :			4 704 615	4 633 482
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			595 655	545 134
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			29 280	30 738
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			624 934	575 872
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			424 313	394 042
CHARGES D'EXPLOITATION			12 924 947	12 224 243
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(879 046)	(596 168)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Theradiag SA

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 14/03/22
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(879 046)	(596 168)
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	3 859	21
Reprises sur provisions et transferts de charges		99 013
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	3 859	99 035
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	109	92
Intérêts et charges assimilées	63 935	67 372
Différences négatives de change	(1)	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	64 043	67 464
RÉSULTAT FINANCIER	(60 184)	31 570
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(939 230)	(564 598)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	16 636	1 513
Produits exceptionnels sur opérations en capital	32 823	288 109
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	49 459	289 622
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	76 938	137 934
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	60 948	202 063
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	137 886	339 997
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(88 427)	(50 376)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	(260 696)	(383 921)
TOTAL DES PRODUITS	12 099 219	12 016 730
TOTAL DES CHARGES	12 866 180	12 247 783
BÉNÉFICE OU PERTE	(766 961)	(231 053)

Annexe



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

L'année 2021 a été marquée 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-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.

La mise sur le marché de ces nouveaux kits a été déclarée auprès de l'Agence nationale de sécurité du médicament et des produits de santé (ANSM). Les 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.

-
- Mai 2021

Theradiag annonce le lancement d'HUMABDIAG, un projet de recherche d'envergure visant une bioproduction d'anticorps monoclonaux à Tours. Theradiag s'est engagée à partir du 1er juillet 2021 avec l'écosystème académique et industriel de Tour - le CHRU, l'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 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.

-
- Juillet 2021

Theradiag a décidé de mettre un terme à ses activités antigéniques COVID en officine. En effet, l'Etat a privilégié à partir d'octobre 2020 des sources américaines de tests, alors que Theradiag était prêt à en fournir dès août 2020. Au cours du 4ème trimestre 2020, l'Etat a laissé rentrer sur le marché Français de nombreux fournisseurs notamment chinois à bas coûts. Un contrôle annoncé des autorités réglementaires 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.

A la suite d'un contrôle fiscal effectué en 2019, et à la demande des autorités fiscales, les comptes 2019 de la société ont été revus faisant apparaître, à tort, une base fiscale conduisant à une imposition de 232 K€, alors que la société possédait des déficits reportables qui auraient dû conduire à une imposition nulle. Ce montant d'impôt de 232 K€, assorti des intérêts de 6 K€, ont été prélevés en juillet 2021 par l'administration fiscale sur le montant du CIR 2020 qui aurait dû être reversé en totalité à Theradiag. Une procédure est actuellement en cours pour demander le dégrèvement total de ces montants.

-
- Octobre 2021

Le Conseil d'administration du 22 octobre 2021 a décidé de procéder à une augmentation de capital par émission d'actions nouvelles, avec maintien du droit préférentiel de souscription.

Les demandes de souscriptions se sont élevées à 11.279.845 actions, soit un taux de souscription d'environ 2,6 fois le montant cible de l'Augmentation de Capital.

Au terme de la période de souscription 4.372.742 actions nouvelles ordinaires de 1,01 euro de valeur nominale ont été souscrites à un prix de 1,22 euro, soit la totalité des actions pouvant être émises.

La réalisation définitive de l'augmentation de capital est intervenue le 26 novembre 2021, pour un montant global de 5.334.745,24 euros, dont 4.416.469,42 euros de montant nominal et 918.275,82 euros de prime d'émission.

Le capital social a ainsi été augmenté d'une somme de 4.416.469,42 euros pour le porter de 8.832.939,85 euros à 13.249.409,27 euros.

Grâce à cette levée de fonds, Theradiag peut désormais se focaliser sur le déploiement de son plan stratégique qui lui permettra d'asseoir son leadership mondial sur le marché du monitoring des biothérapie en finançant les cinq axes de développement clés pour son avenir de :

- Sécuriser la qualité et l'approvisionnement des anticorps monoclonaux via le projet Humabdiag de Tours
- Accélérer l'internationalisation des activités existantes dans les principaux pays de santé du monde et notamment aux Etats-Unis
- Développer une solution technologique pour rapprocher les tests des patients
- Investir dans de nouveaux domaines thérapeutiques
- Repositionner et relancer la technologie FIDIS notamment aux États-Unis ainsi que l'activité des sérums utilisés en contrôle de qualité.

A la suite de sa participation à l'augmentation de capital, la société BIOSYNEX détenait 18,82% du capital et 18,89% des droits de vote de la société THERADIAG.

Dès le mois de décembre des discussions constructives ont eu lieu entre les dirigeants des deux sociétés afin d'identifier des coopérations possibles dans des domaines pour lesquels chacun pourrait bénéficier des compétences de l'autre société.

- Décembre 2021

THERADIAG annonce le marquage CE de quatre kits supplémentaires de sa gamme de tests i-Tracker® et la validation d'un nouveau paramètre aux Etats-Unis, tous destinés au monitoring des biothérapies. En plus de ses huit kits déjà marqués CE, Theradiag étend sa gamme de quatre coffrets supplémentaires de tests i-Tracker® : i-Tracker® Golimumab, i-Tracker® Anti-Golimumab, i-Tracker® Rituximab et i-Tracker® Anti-Rituximab, 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. Les kits Golimumab sont dédiés au monitoring des biothérapies utilisées dans le cadre de traitement des maladies inflammatoires chroniques en gastroentérologie, rhumatologie et dermatologie ; et les kits Rituximab sont notamment consacrés aux biothérapies utilisées en rhumatologie et en oncologie.

En parallèle de l'agrandissement de sa gamme, Theradiag vient renforcer son offre aux Etats-Unis. Un nouveau paramètre a été validé dans le laboratoire Veracyte, partenaire de Theradiag, aux Etats-Unis : l'Infliximab biosimilaire Avsola®. Ce biosimilaire a été autorisé par la Federal Drug Administration (FDA) pour le traitement des maladies inflammatoires chroniques, comme la polyarthrite rhumatoïde, la maladie de Crohn ou encore la colite ulcéreuse. Après Inflectra® et Renflexis®, Avsola® est le troisième biosimilaire validé sur le test OptimAbs Infliximab de Theradiag.

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.

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 142 912 € et 94 769 actions propres pour 224 792 €.

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.

Les pièces détachées servant à la maintenance des automates sont dépréciées en fonction de la durée de vie restante des automates auxquelles elles sont rattachées selon un amortissement dégressif.

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 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 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.

Au 31/12/2021 les emprunts figurant au bilan correspondent au Prêt Garanti par l'Etat (PGE) pour un montant de 1 900 K€ ainsi qu'à un emprunt contracté en 2015 dont le capital restant dû est de 126 K€

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 2021.

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 : 20 %
- Table de mortalité : INSEE 2018
- Taux d'actualisation brut retenu : 0.98% (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 1er janvier au 31 décembre 2021 s'élève à 863 024 €.

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 31 décembre 2021, le produit d'impôt relatif au CIR est de 260 696 €.

3. Evènements significatifs postérieurs au 31 décembre 2021

A la suite de discussions entre les dirigeants de THERADIAG et de BIOSYNEX un contrat de distribution d'une durée de deux ans a été conclu entre les deux sociétés sur le test PCR AMPLIQUICK SARS-CoV-2 de BIOSYNEX dont la promotion en milieu hospitalier sera confiée à THERADIAG qui bénéficie d'une empreinte forte en milieu hospitalier et en particulier dans la grande majorité des Centres Hospitalo-Universitaires.

Dans le prolongement de ce premier contrat, BIOSYNEX et THERADIAG entendent explorer des possibilités de développement de projets communs.

En outre, il est d'ores et déjà envisagé que le Conseil d'administration de THERADIAG accueille un représentant de BIOSYNEX dont la nomination sera soumise au vote des actionnaires au plus tard lors de la prochaine Assemblée générale de THERADIAG.

A la suite du dépôt d'un dossier de demande de subvention auprès de la BPI afin d'aider la société à financer son développement à l'étranger, THERADIAG a obtenu le 14 février une avance remboursable d'un montant de 520 K€ pour l'aider à développer son activité aux Etats Unis et au Canada.

4. 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 2021, 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.

5. Impact de l'épidémie de Covid-19 au cours de l'année 2021

Theradiag a 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 a été affecté sur le premier semestre 2021 du fait de la limitation de l'accès des patients chroniques aux structures de santé et notamment pour le monitoring de leur traitement de biothérapies.

La Société s'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.

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	4 740 953		1 598 160
Autres immobilisations incorporelles	2 147 465		56 222
TOTAL immobilisations incorporelles :	6 888 418		1 654 382
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	1 516 593		42 603
Installations générales, agencements et divers	446 534		7 824
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		50 427
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	488 922		83 369
TOTAL immobilisations financières :	488 922		83 369
TOTAL GÉNÉRAL	9 582 284		1 788 178

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		752 282	5 586 830	
Autres immobilisations incorporelles		6 908	2 196 780	
TOTAL immobilisations incorporelles :		759 190	7 783 610	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		19 290	1 539 906	
Inst. générales, agencements et divers			454 358	
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 :		19 290	2 236 081	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		28 125	544 166	
TOTAL immobilisations financières :		28 125	544 166	
TOTAL GÉNÉRAL		806 605	10 563 857	

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	455 064	30 248	3 078 868
Autres immobilisations incorporelles	1 998 040	51 050		2 049 090
TOTAL immobilisations incorporelles :	4 652 092	506 114	30 248	5 127 958
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	1 402 535	68 304	19 290	1 451 549
Inst. générales, agencements et divers	339 213	40 523		379 736
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	213 612	10 962		224 573
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 955 360	119 788	19 290	2 055 858
TOTAL GÉNÉRAL	6 607 452	625 902	49 538	7 183 816

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 31/12/2021

N° compte	Libellé	Valeurs brutes				Dépréciations				Valeurs nettes	
		Ouverture	Acquisitions	Cessions	Clôture	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture	Ouverture	Clôture
27-6100	Créances diverses	163 414	740 302	719 801	142 913	0	0	0	0	163 414	142 913
27-7100	Actions propres	154 604	740 302	747 926	146 980	0	0	0	0	154 604	146 980

Provisions Inscrites au Bilan

Theradiag SA

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 14/03/22
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	390 269			390 269
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	28 152	25 884	15 390	38 645
Provisions sur comptes clients	7 232	3 396	7 232	3 396
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	425 654	29 280	22 623	432 311

TOTAL GÉNÉRAL	425 654	29 280	22 623	432 311
----------------------	----------------	---------------	---------------	----------------

État des Échéances des Créances et Dettes

Theradiag SA

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 14/03/22
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	544 166		544 166
TOTAL de l'actif immobilisé :	544 166		544 166
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	4 075		4 075
Autres créances clients	1 731 556	1 731 556	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	15 000	15 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	498 280	498 280	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	63 006	63 006	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	2 311 916	2 307 841	4 075
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	209 091	209 091	

TOTAL GÉNÉRAL	3 065 174	2 516 932	548 242
----------------------	------------------	------------------	----------------

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	2 026 294	188 846	1 837 448	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 796 282	1 796 282		
Personnel et comptes rattachés	509 740	509 740		
Sécurité sociale et autres organismes	422 882	422 882		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	13 921	13 921		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	26 342	26 342		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	181 685	181 685		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	4 977 147	3 139 699	1 837 448	
----------------------	------------------	------------------	------------------	--

Charges à Payer

Theradiag SA

Période du01/01/21au 31/12/21

Edition du14/03/22

Devise d'éditionEuro

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	1 796 282
Dettes fiscales et sociales	894 881
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	2 691 162

Produits à Recevoir

Theradiag SA

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 14/03/22
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 Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	521 458
TOTAL	521 458

Charges et Produits Constatés d'Avance

Theradiag SA

Période du01/01/21au 31/12/21

Edition du14/03/22

Devise d'éditionEuro

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	209 091	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	209 091	

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Theradiag SA

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 14/03/22
Devise d'édition Euro

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Indemnité de non-concurrence	16 636	771-800
Boni sur cessions d'actions propres	32 823	778-300

TOTAL	49 459	
-------	--------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Indemnité départ collaborateur	67 000	671-800
Dépenses liées à l'AG 2021	9 938	671-800
Mali sur cessions d'actions propres	60 948	678-300

TOTAL	137 886	
-------	---------	--

Engagements Financiers

Theradiag SA

Période du01/01/21au 31/12/21

Edition du14/03/22

Devise d'éditionEuro

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
En cours Factor	1 120 460
Commandes fermes	675 058
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	279 956
Baux commerciaux : loyers annuels	602 136
du 1er janvier 2022 au 31 décembre 2023	

TOTAL	2 677 610
-------	-----------

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 31/12/21
Edition du 14/03/22
Devise d'édition Euro

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Distribution	2 909 267
In House	8 215 702

TOTAL	11 124 969
-------	------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
France	5 286 232
Export	5 838 737

TOTAL	11 124 969
-------	------------

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			576 403		576 403
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs			210 126		210 126
- dotations de l'exercice			128 351		128 351
TOTAL			237 926		237 926

REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs			214 799		214 799
- dotations de l'exercice			131 955		131 955
TOTAL			346 754		346 754

REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus			100 362		100 362
- à plus d'un an et cinq ans au plus			148 189		148 189
- à plus de cinq ans					
TOTAL			248 551		248 551

VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus			1 813		1 813
- à plus d'un an et cinq ans au plus			3 353		3 353
- à plus de cinq ans					
TOTAL			5 166		5 166

Mont. pris en charge dans l'exercice			131 955		131 955
--------------------------------------	--	--	---------	--	---------

Rappel : Redevance de crédit bail					131 955
-----------------------------------	--	--	--	--	---------

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

Theradiag SA

Période du	01/01/21	au	31/12/21
Edition du	14/03/22		
Devise d'édition	Euro		

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

Tableau de variation des capitaux propres

Theradiag SA

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 14/03/22
Devise d'édition Euro

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	8 832 940	4 416 469		13 249 409
Primes liées au capital social	10 544 967	918 276	11 372 199	91 044
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		(3 640 590)
Résultat de l'exercice	(231 053)	231 053	766 961	(766 961)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	5 247 841	15 824 221	12 139 160	8 932 902

Composition du Capital Social

Theradiag SA

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 14/03/22
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	4372742	1,01
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	13118227	1,01

Exercice de BSA :
Attributions d'actions gratuites : 31 180 titres

Répartition du capital social et droits de vote

Theradiag SA

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

A la connaissance de la société, au 31/12/2021, les actions composant le capital et droits de vote se répartissent de la façon suivante :

	Nombre total d'actions	% du capital	Nombre total de droits de vote	% des droits de vote
Actions auto détenues	94769	0,72 %	N/A	N/A
Management	26 098	0,20 %	29 617	0,23%
Autres actionnaires	12 997 360	99,08 %	13 130 107	99,77 %
Total	13 118 227	100,0 %	13 159 724	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

Situation au
31/12/2021

Instruments	Nombre d'instruments exerçables au 31/12/2021	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 31/12/2021 (2)	Dilution potentielle sur la base du nombre d'actions potentielles total (3)
BSA 2 (4)	1	24 668	0,19%	0,19%
BSA 6 (5)	0	0	0,00%	0,00%
Nombre total d'actions nouvelles à provenir des instruments donnant accès au capital*		24 668	0,19%	0,19%

* à l'exception des actions gratuitement attribuées par la Société.

(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 : 13 118 227 actions de 1,01 € de valeur nominale chacune au 31/12/2021

(3) en tenant compte d'un capital potentiel divisé en : 13 142 895 actions de 1,01 € de valeur nominale chacune au 31/12/2021

(4) Conformément aux dispositions de l'article R.228-91 du Code de commerce, lors de la réunion du Conseil d'administration du 17 mars 2022, le nombre d'actions auquel donne droit le BSA 2 a été ajusté pour tenir compte de l'augmentation de capital avec maintien du droit préférentiel de souscription du 26 novembre 2021.

(5) 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, et 11.730 ont été rendus caducs le 16 septembre 2021. Il ne reste donc aucun BSA 6 exerçable.

Effectif Moyen

Theradiag SA

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 14/03/22
Devise d'édition Euro

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	31.5	
Agents de maîtrise et techniciens	22.08	
Employés	5.08	
Ouvriers		
TOTAL	58.66	

Stocks

Theradiag SA

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des stocks par nature d'activité

STOCKS PAR NATURE D'ACTIVITE	Montant
In House	1 261 530
Négoce	532 326
Total	1 793 856

Rémunérations des dirigeants

Theradiag SA

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Poste	Nature	Montant en euros
Dirigeant	Rémunération fixe	220 626
	Rémunération variable	63 750
	Avantage en nature	1 911
Administrateurs	Jetons de présence	180 000

Honoraires des CAC
Theradiag SA

en €	31/12/2021
Vérification des comptes	35 000
Autres vérification légales	
Total	35 000

Avances conditionnées

Au 31 décembre 2021

Theradiag SA

AVANCES CONDITIONNEES en €	31/12/2021	31/12/2020
Avance PISl (projet Tracker)	852 611	891 537
TOTAL	852 611	891 537