



ETATS FINANCIERS

COMPTES CONSOLIDES

AU

31 DECEMBRE 2017

Société anonyme à Conseil d'administration au capital de 14 728 939.40 euros
Siège social : 14 rue Ambroise Croizat – 77183 Croissy Beaubourg
RCS Meaux 339 685 612

Bilan



Bilan Actif

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

en €	31/12/2017			31/12/2016
	Brut	Amort. Dépréc.	Net	Net
Ecart d'acquisition	1 841 538	1 841 538	0	1 503 922
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement	3 132 961	1 988 722	1 144 239	1 482 900
Autres immobilisations incorporelles	1 556 558	1 447 149	109 409	130 280
Fonds commercial	390 269	390 269	0	0
Immobilisations incorporelles en cours	0		0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	5 079 788	3 826 141	1 253 647	1 613 180
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 195 670	1 859 643	336 027	352 043
Autres immobilisations corporelles	664 841	412 208	252 633	249 037
Immobilisations en cours	0		0	112 109
TOTAL immobilisations corporelles	2 860 510	2 271 851	588 660	713 189
Immobilisations financières				
Titres de participation	0		0	0
Autres participations	0		0	0
Prêts	0		0	0
Autres immobilisations financières	160 589		160 589	311 448
TOTAL immobilisations financières	160 589	0	160 589	311 448
Actif immobilisé	9 942 425	7 939 529	2 002 896	4 141 740
Stock et en-cours				
Matières premières et approvisionnement	622 728	9 643	613 086	618 629
Stocks d'en-cours de production de biens	515 441		515 441	477 009
Stocks produits intermédiaires et finis	163 352		163 352	259 369
Stocks de marchandises	719 449	238 650	480 799	553 791
TOTAL stocks et en-cours	2 020 970	248 293	1 772 677	1 908 798
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	1 507 541	433 398	1 074 143	1 315 516
Autres créances	670 495		670 495	557 782
TOTAL créances	2 178 037	433 398	1 744 638	1 873 299
Disponibilités				
Valeurs mobilières de placement	0		0	0
Disponibilités	5 158 769		5 158 769	3 742 621
TOTAL disponibilités	5 158 769	0	5 158 769	3 742 621
Charges constatées d'avance	234 752		234 752	282 998
ACTIF CIRCULANT	9 592 527	681 691	8 910 836	7 807 716
Écarts de conversion actif			0	0
Impôts différés actifs	95 514		95 514	92 329
TOTAL GÉNÉRAL	19 630 466	8 621 220	11 009 246	12 041 785

Bilan Passif

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

en €	31/12/2017	31/12/2016
	Net	Net
Capitaux propres		
Capital social	14 728 939	11 699 278
Primes d'émission, de fusion, d'apport	10 556 749	9 755 198
Réserves consolidées	-13 485 518	-11 402 187
Autres (Actions propres)	-282 764	-168 661
Résultat de l'exercice	-5 958 589	-2 083 331
Capitaux propres	5 558 818	7 800 297
Avances conditionnées	1 453 341	1 487 509
Autres fonds propres	1 453 341	1 487 509
Provisions pour risques	765 644	282 525
Provision pour risques et charges	765 644	282 525
Impôts différés passifs		
Dettes financières		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	73 359	123 450
Dettes sur crédit-bail	249 907	223 490
Emprunts et dettes financières divers		
Total dettes financières	323 267	346 940
Dettes diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 222 710	914 459
Dettes fiscales et sociales	1 471 602	1 104 776
Autres dettes	213 866	105 279
TOTAL dettes diverses	2 908 177	2 124 514
Produits constatés d'avance		
DETTES	3 231 444	2 471 454
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	11 009 246	12 041 785

Compte de Résultat



Compte de résultat (première partie)

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

en €	France	Export	31/12/2017	31/12/2016
Ventes de marchandises	1 985 479	272 371	2 257 850	2 207 295
Production vendue de biens	2 229 672	3 273 488	5 503 161	5 808 202
Production vendue de services	204 724	1 092 072	1 296 796	962 230
Chiffres d'affaires nets	4 419 876	4 637 931	9 057 807	8 977 728
Production stockée			-57 586	-50 821
Production immobilisée			578 726	546 055
Subventions d'exploitation			24 520	61 940
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			27 039	44 982
Autres produits			0	26 331
Produits d'exploitation			9 630 507	9 606 215
Charges externes				
Achats de marchandises [et droits de douane]			1 822 980	1 389 815 *
Variation de stock de marchandises			-147 805	103 226 *
Achats de matières premières et autres approvisionnement			922 525	903 121 *
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			-4 100	-97 706 *
Autres achats et charges externes			2 853 506	2 844 496
TOTAL charges externes :			5 447 106	5 142 951
Impôts, taxes et versements assimilés			158 717	185 684
Charges de personnel				
Salaires et traitements			3 672 008	3 542 716
Charges sociales			1 857 771	1 818 940
TOTAL charges de personnel :			5 529 779	5 361 655
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			729 842	733 398
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			32 516	164 261
TOTAL dotations d'exploitation :			762 358	897 659
Autres charges d'exploitation			247 591	242 970
TOTAL charges d'exploitation			12 145 552	11 830 920
Résultat d'exploitation			-2 515 045	-2 224 704

*une erreur matérielle s'est produite sur les états financiers 2016 : les montants, d'une part, des achats marchandises et variation de stocks marchandises, et, d'autre part des achats matières et variations de stocks matières ont été inversés. Pour une meilleure comparaison entre les 2 exercices, ces montants, sur 2016, ont été réaffectés aux bonnes lignes.

Compte de résultat (deuxième partie)

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

en €	31/12/2017	31/12/2016
Résultat d'exploitation	-2 515 045	-2 224 704
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	39	1 736
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	34 611	23 542
	34 650	25 278
Charges financières		
Intérêts et charges assimilées	69 119	76 677
Différences négatives de change	22 777	24 442
	91 895	101 119
Résultat financier	-57 245	-75 841
Résultat courant avant impôts	-2 572 290	-2 300 545
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 499	1 673
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		122 126
	5 499	123 799
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	702 405	95 628
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 521 345	
	2 223 750	95 628
Résultat exceptionnel	-2 218 251	28 171
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-335 874	-189 043
Dot. Amort. Écart acquisition	1 503 922	
Total des produits	9 670 656	9 755 292
Total des charges	15 629 245	11 838 623
Bénéfice ou perte	-5 958 589	-2 083 331

Tableau de Flux de trésorerie

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
Flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles		
Résultat net de l'exercice	-5 958 589	-2 083 331
Dotations et reprises d'amortissement sur immobilisations	2 604 665	629 604
Dotations et reprise de provisions	483 119	-115 646
Variation des impôts différés	-3 184	23 209
Frais R&D activés	-578 726	-507 967
Transfert/mise au rebut d'immobilisations	112 109	999
Variation du BFR	1 096 691	-390 301
Trésorerie nette absorbée par les opérations	-2 243 916	-2 443 432
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement		
Acquisitions d'actifs immobilisés	-351 134	-275 667
Cessions d'actifs immobilisés	201 070	57 244
Cession / acquisition d'actifs financiers	36 756	51 630
Trésorerie nette absorbée par les activités d'investissement	-113 308	-166 793
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Appel du capital	3 029 662	1 259 795
Prime d'émission	801 551	1 210 972
Variation emprunt (retraitement crédit-bail)	26 417	-71 200
Remboursement dettes financières	-50 091	-48 734
Encaissements d'avances remboursables	0	492 085
Remboursement d'avance remboursable	-34 168	-21 646
Trésorerie nette provenant des activités de financement	3 773 371	2 821 272
Variation de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	1 416 148	211 047
Trésorerie à l'ouverture	3 742 621	3 531 573
Trésorerie à la clôture	5 158 769	3 742 621

Annexe



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**1. Méthode et périmètre de consolidation**

Le périmètre de consolidation comprend la société Theradiag et sa filiale à 100%, la société Prestizia immatriculée au registre du commerce de Montpellier sous le n° 531 530 418 et dont le siège social se situe à Cap Alpha, 9 avenue de l'Europe 34830 CLAPIERS.

La méthode de consolidation est l'intégration globale.

2. Evènements marquants de la période

- Lancement sur le marché américain d'un sixième test de la gamme LISA TRACKER®, dans le cadre de l'accord de licence avec InformDX (ex Miraca Life Sciences) : Le kit de monitoring de Simponi® (molécule *golimumab*) vient compléter l'offre InformTx™.
- Réalisation d'une augmentation de capital au profit d'une catégorie de bénéficiaires. La société a placé 1 749 563 actions d'une valeur nominale de 1.70 €, au prix unitaire de 2.30 €, prime d'émission incluse, pour un montant total de 4 023 994.90 €.
- Attribution gratuite de bons de souscription d'actions remboursables au profit des actionnaires de la société d'un BSAR par action détenue avec un prix d'exercice fixé à 4 €. Les BSAR sont cotés et échangeables sur Alternext.
Les titulaires des BSAR pourront les exercer et ainsi obtenir des actions de Theradiag à compter de l'émission des BSAR et pour une durée de 2 ans (soit jusqu'au 21 juin 2019 inclus). Le prix d'exercice des BSAR est fixé à 4 euros par action. La parité d'exercice établit que 7 BSAR donnent le droit de souscrire 1 action nouvelle de Theradiag à 4 euros. Les actions nouvelles souscrites sur exercice des BSAR seront assimilées aux actions anciennes dès leur création.
- Signature d'un accord de partenariat avec la société Biogen afin de fournir les kits LISA TRACKER pour le monitoring de Flixabi® (*biosimilaire d'infliximab*).
- Signature d'un accord de partenariat avec le laboratoire pharmaceutique MSD (Merck Sharp & Dohme) afin de fournir, en France, les kits LISA TRACKER pour le monitoring de Remicade®.
- Cessation de l'activité de recherche de Prestizia, filiale à 100% de Theradiag ayant entraîné la comptabilisation de provisions pour dépréciation à 100% de l'écart d'acquisition de Prestizia pour un montant de 1 503 922 €.
- Mise en œuvre d'un plan de restructuration permettant l'adaptation des coûts opérationnels à la nouvelle structure du chiffre d'affaires dont le montant de 422 560 € a été provisionné et comptabilisé en charges exceptionnelles du compte de résultat.

3. Principes, Règles & Méthodes Comptables

Les comptes de la société THERADIAG SA ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (Articles L.123-12 à L.123-28) et les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels (Règlement CRC 99-02).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Ecart d'acquisition

En application avec la nouvelle réglementation sur le fonds de commerce, l'écart d'acquisition brut de 1.841k euros qui a été constaté au 31 décembre 2012 sur l'acquisition à 100% de la société PRESTIZIA a été amorti de 2012 à 2015.

L'activité de recherche de la société Prestizia ayant cessé, l'écart d'acquisition a été amorti à 100% au 31 décembre 2017 pour un montant de 1 503 922 €.

b) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciels : 1 à 5 ans
- Brevets, licences d'exploitation : 20 ans
- Frais de recherche & développement : 5 ans

Le fonds commercial qui a pour origine la reprise du fonds de commerce de la société ADI en 1994 a été déprécié à 100% au 31 décembre 2012.

Suite à la rupture des contrats commerciaux avec Hob Biotech, les frais de R&D concernant Tracker sur Bioclia qui avaient été activés ont été dépréciés à 100% pour un montant de 524 241 €.

c) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

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

Une provision pour dépréciation exceptionnelle des immobilisations corporelles a été comptabilisée pour un montant de 37 718 € afin de solder les immobilisations de Prestizia et des automates Bioclia (Hob Biotech).

d) Immobilisations financières

Titres de participations non consolidés, autres titres immobilisés

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

Autres immobilisations financières

Les autres immobilisations financières correspondent :

- à des dépôts auprès du Factor, le CM- CIC Factor, et aux dépôts de garantie auprès de bailleurs dans le cadre de la location des locaux utilisés par la Société.
- Au contrat de liquidité en espèces pour 10 301.50 €.

e) Stocks

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

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour, ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Une provision pour dépréciation exceptionnelle des stocks a été comptabilisée pour un montant de 226 754 € afin de solder le stock de matières de Prestizia, le stock de réactifs et d'automates Bioclia (Hob Biotech) destinés à être revendus.

f) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles sont, le cas échéant, dépréciées au cas par cas par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Les autres créances comprennent la valeur nominale du crédit d'impôt recherche qui est enregistrée à l'actif sur l'exercice d'acquisition correspondant à l'exercice au cours duquel des dépenses éligibles donnant naissance au crédit d'impôt ont été engagées.

g) Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice. Seules les dettes en dollar qui font l'objet d'une couverture de change, sont converties à la clôture au taux de couverture.

La différence résultant de la conversion des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan dans les postes « Ecarts de conversion ». Les pertes latentes de change (écarts de conversion actifs) font l'objet d'une provision pour risques, d'un montant équivalent.

h) Subventions et avances conditionnées

Les avances conditionnées reçues dans le cadre de projets menés par l'équipe Recherche & Développement sont enregistrées, à réception de la trésorerie, dans le compte de bilan au passif « Autres fonds propres – Avances conditionnées ». Les subventions sont reconnues en compte de résultat au moment de leur versement dès lors qu'il n'y a aucun doute sur leur nature de subvention.

i) Provisions pour risques et charges

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

j) Emprunts

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

k) Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement figurent à l'actif pour leur valeur d'acquisition. Les provisions pour dépréciation éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et :

- Le cours moyen du dernier mois pour les titres cotés ;
- La valeur probable de négociation pour les titres non cotés.

l) Trésorerie et équivalents de trésorerie

Pour les besoins du tableau de flux de trésorerie, la trésorerie et les équivalents de trésorerie sont définis comme égaux à la somme des postes d'actifs « Valeurs mobilières de placement » et « Disponibilités », dans la mesure où ces éléments sont disponibles à très court terme, et ne présentent pas de risque de perte de valeur en cas d'évolution des taux d'intérêts.

m) Indemnités de départ à la retraite

Les montants des paiements futurs correspondant aux avantages accordés aux salariés sont ceux qui ont été calculés au 31 décembre 2017.

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

- Evolution des salaires : 1%
- Age de départ à la retraite : âge légal
- Taux de charges sociales :
 - Cadre : 46.26%
 - Agent de maîtrise : 48.71%
 - Non cadre : 44.86%
- Turn over moyen : 10%
- Table de mortalité : INSEE 2017
- Taux d'actualisation : taux Iboxx : 1.45%

Ils font l'objet d'une provision pour risques de 289 144 €, estimée selon les recommandations de l'ANC 2013-02.

n) Chiffre d'affaires

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

- Les ventes de négoce : THERADIAG distribue des kits de diagnostic aux laboratoires d'analyses médicales et aux hôpitaux, acquis auprès de fournisseurs étrangers (SAVYON, ASURAGEN...); Les produits sont envoyés par les fournisseurs à l'entrepôt de THERADIAG et stockés, avant

d'être vendus chez les clients finaux. Le fait générateur de vente (sauf exception) est la réception des marchandises par le client.

- Les ventes « In-House » : THERADIAG produit et distribue ses propres kits de diagnostic à destination des laboratoires d'analyses médicales et des hôpitaux. Le fait générateur de vente (sauf exception) est la réception des marchandises par le client.
- Les services facturés, qui représentent :
 - La facturation, à certains clients, de la maintenance des machines mises à disposition ou vendues par THERADIAG ;
 - La facturation, à certains clients, de prestations de R&D, d'industrialisation, de formation et de services pour l'utilisation et la mise en place dans les laboratoires des kits de diagnostic.

Pour les prestations de services, la réalisation effective de la prestation constitue le fait générateur de la comptabilisation de la vente.

o) Charges de sous-traitance

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

p) Frais de recherche et développement

Le traitement comptable des frais de recherche et développement est le suivant :

- Les dépenses de recherche et développement découlant de l'application des résultats de la recherche à la production de produits ou de procédés nouveaux ou substantiellement améliorés, sont comptabilisées en tant qu'immobilisation, si la société peut démontrer, notamment, la faisabilité technique et commerciale du produit ou du procédé et la disponibilité de ressources suffisantes pour achever le développement.
- Les dépenses de recherche et développement, qui n'entrent pas dans le cadre énoncé au point précédent, sont comptabilisées en charges de l'exercice lorsqu'elles sont encourues.

Les dépenses portées à l'actif comprennent les coûts de matières, de la main d'œuvre directe et des frais généraux directement rattachables au projet diminués du cumul des amortissements et du cumul des pertes de valeur.

Le montant activé à ce titre au cours de la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2017 s'élève à 578 726 €.

Ces frais activés seront amortis sur une durée de cinq ans ; durée expliquée par le temps minimum estimé d'exploitation des développements. L'amortissement débute à compter de la date de la 1^{ère} vente des biens issus du développement.

L'évaluation des projets activés est révisée annuellement afin de s'assurer que ces critères d'activation demeurent réunis ainsi que la capacité de ces dépenses à générer des avantages économiques futurs égaux ou supérieurs aux dépenses engagées.

q) Distinction entre résultat courant et résultat exceptionnel

Le résultat courant enregistre les produits et charges relatifs à l'activité courante de l'entreprise.

Les événements inhabituels des activités ordinaires ont été portés en résultat courant. Il s'agit notamment des éléments suivants :

- Dotations et reprises sur provision pour dépréciation des créances,
- Transferts de charges d'exploitation.

Les éléments exceptionnels hors activités ordinaires constituent le résultat exceptionnel.

Au 31 décembre 2017, le résultat exceptionnel est principalement constitué :

- des coûts de restructuration : 422 560 €
- des coûts de cessation d'activité de Prestizia : 151 131 €
- des provisions liées à la rupture des contrats avec Hob Biotech : 1 636 960 €

r) Résultat financier

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

s) 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 2017, le produit d'impôt relatif au CIR est de 335 874 €.

t) Boni et mali de cession de titres provenant du contrat de liquidité

Les boni et mali de cession de titres provenant du contrat de liquidité et comptabilisés dans les comptes sociaux de Theradiag sont éliminés dans les comptes consolidés.

4. Evènements postérieurs à la clôture

Signature d'un accord de partenariat avec le laboratoire pharmaceutique Biogaran afin de fournir les kits Lisa Tracker® pour le monitoring des biosimilaires Biogaran.

Depuis le communiqué du 20 février 2018, les discussions entre Theradiag et HOB Biotech se sont poursuivies sans qu'un accord puisse être trouvé. Dans ce contexte, Theradiag a notifié à HOB Biotech la résiliation de l'ensemble des accords contractuels liant les deux sociétés, sur le fondement de manquements contractuels précédemment relevés mais non réglés par HOB Biotech. En conséquence, ces accords sont désormais résiliés. Theradiag prendra les moyens légaux afin d'être indemnisé par HOB Biotech, en raison du préjudice subi.

Des provisions sur les postes impactés par cette rupture ont été comptabilisées pour un montant total de 1 636 960 €.

Immobilisations et amortissements

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Immobilisations	Valeur brute début exercice	Acquisitions apports, création virements	Diminutions par cessions mises hors service	Transferts d'immos	Valeur brute fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais de recherche et de développement	2 554 235	578 726		0	3 132 961
Autres immobilisations incorporelles	1 908 560	38 268		0	1 946 828
Immobilisations incorporelles en cours	0				0
TOTAL immobilisations incorporelles	4 462 795	616 993	0	0	5 079 788
Immobilisations corporelles					
Installations techniques et outillage industriel	1 724 646	59 905	352 905	0	1 431 646
Matériel financé en crédit-bail	768 034	197 059	201 070	0	764 023
Installations générales, agencements et divers	416 917	40 359			457 276
Matériel de bureau, informatique et mobilier	192 022	15 543			207 565
Immobilisations corporelles en cours	112 109			112 109	0
TOTAL immobilisations corporelles	3 213 729	312 866	553 975	112 109	2 860 510
Immobilisations financières					
Autres participations	0				0
Prêts et autres immobilisations financières	187 043	35 438	72 194	0	150 288
Contrat de liquidités	124 405		114 103		10 302
TOTAL immobilisations financières	311 448	35 438	186 297	0	160 589
TOTAL GÉNÉRAL	7 987 972	965 298	740 272	112 109	8 100 888

Amortissements et dépréciations Situation et mouvements de l'exercice					
Amortissements	Montant début exercice	Augmentations dotations	Dépréciation lié à Hob Biotech	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais de recherche et de développement.	1 071 335	393 146	524 241		1 988 722
Autres immobilisations incorporelles	1 388 010	59 139			1 447 149
Fonds commercial	390 269				390 269
TOTAL immobilisations incorporelles	2 849 615	452 285	524 241	0	3 826 141
Immobilisations corporelles					
Installations techn. et outillage industriel	1 594 164	100 314		352 905	1 341 572
Matériel financé en crédit-bail	546 474	166 110		201 070	511 513
Installations générales, agencements et divers	198 603	39 380			237 984
Mat. de bureau, informatique et mobil.	161 298	19 483			180 781
TOTAL immobilisations corporelles	2 500 539	325 287	0	553 975	2 271 851
TOTAL GÉNÉRAL	5 350 154	777 572	524 241	553 975	6 097 991

Provisions inscrites au bilan

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

en €	31/12/2017			
	Montant début exercice	Augment. dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions pour litiges	6 480	476 500	6 480	476 500
Provisions Indemnités de fin de carrière	276 045	13 099	0	289 144
Provisions pour risques et charges	282 525	489 599	6 480	765 644
Provisions sur immobilisations incorporelles	390 269	524 241		914 510
Provisions sur stocks et en cours	17 853	248 293	17 853	248 293
Provisions sur comptes clients	179 388	254 010		433 398
Autres provisions pour dépréciation	0			0
Provisions pour dépréciation	587 510	1 026 544	17 853	1 596 201
TOTAL GÉNÉRAL	870 034	1 516 143	24 333	2 361 845
dont résultat d'exploitation		34 638	24 333	
dont résultat financier		0	0	
Dont résultat exceptionnel		1 481 505		

Etat des Echéances des Créances et Dettes

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	160 589	0	160 589
TOTAL de l'actif immobilisé :	160 589	0	160 589
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	64 695	64 695	
Autres créances clients	1 442 846	1 442 846	
Personnel et comptes rattachés	20 900	20 900	
Etat - Impôts sur les bénéfices	524 946	524 946	
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	108 032	108 032	
Débiteurs divers	16 617	16 617	
TOTAL de l'actif circulant	2 178 037	2 178 037	0
TOTAL GÉNÉRAL	2 338 626	2 178 037	160 589
ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Emprunts auprès des établissements de crédits			
- à 1 an maximum à l'origine			
- à plus d'un an à l'origine	73 359	51 486	21 874
Emprunts et dettes financières diverses : Contrats de crédit-bail retraités	249 907	80 515	169 392
Fournisseurs et comptes rattachés	1 222 710	1 222 710	
Personnel et comptes rattachés	839 715	839 715	
Sécurité sociale et autres organismes	566 814	566 814	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	45 175	45 175	
Autres impôts et taxes assimilées	19 897	19 897	
Groupe et associés	58 602	58 602	
Autres dettes	155 264	155 264	
TOTAL GÉNÉRAL	3 231 444	3 040 178	191 266

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

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	583 930
Dettes fiscales et sociales	1 174 759
TOTAL GÉNÉRAL	1 758 689

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	87 637
Autres créances	968
TOTAL GÉNÉRAL	88 605

Charges et produits constatés d'avance	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	234 752	
Produits d'exploitation		0
TOTAL GÉNÉRAL	234 752	0

Détail des Produits et Charges exceptionnels

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 499
TOTAL	5 499
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant
Provision pour IFR	13 099
Charges exceptionnelles sur restructuration	396 060
Charges exceptionnelles sur cessation d'activité Prestizia	118 529
Provision sur cessation d'activité Prestizia	32 602
Provision pour restructuration	26 500
Provisions et dépréciations liées à HOB Biotech	1 636 960
TOTAL	2 223 750

Engagements financiers

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

ENGAGEMENTS DONNES	Montant
En cours Factor	918 398
Commandes fermes	559 234
Couverture de change en dollars :	0
Baux commerciaux : loyers annuels	296 480
Autres engagements donnés :	
TOTAL GÉNÉRAL	1 774 112

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
TOTAL GÉNÉRAL	0

Ventilation du Chiffre d'Affaires net

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

REPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITE	Montant
Distribution	2 257 850
In House	6 799 957
Total	9 057 807

REPARTITION GEOGRAPHIQUE	Montant
France	4 419 876
Export	4 637 931
Total	9 057 807

Avances conditionnées

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

AVANCES CONDITIONNEES	en €	31/12/2017	31/12/2016
Avance PISI (projet Tracker)		999 910	1 034 078
Avance BPI (projet Carena)		453 431	453 431
	TOTAL	1 453 341	1 487 509

Capitaux propres

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

en €	Capital	Réserves consolidées	Résultat	Prime d'émission	Autres (actions propres)	Total Capitaux propres
31/12/2016	11 699 278	- 11 402 187	- 2 083 331	9 755 198	- 168 661	7 800 297
Affectation du résultat 2016		- 2 083 331	2 083 331			- 0
Résultat 31/12/2017			- 5 958 589			- 5 958 589
Augmentation de capital du 12 mai 2017	2 974 257			774 305		3 748 562
Exercice BSA 4	39 870					39 870
Souscription BSA 6				6 229		6 229
Actions propres					- 114 103	- 114 103
Exercice BSAR juin à décembre 2017	15 535			21 017		36 552
31/12/2017	14 728 939	- 13 485 517	- 5 958 589	10 556 749	- 282 764	5 558 818

Composition du capital social

Comptes consolidés Theradiag SA

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Catégories de titres	Nombre	Valeur nominale
Actions composant le capital social au début de l'exercice	6 881 928	1.70 €
Actions émises le 12 mai 2017	1 749 563	1.70 €
Exercice BSA 4	23 453	1.70 €
Exercice BSAR juillet à décembre 2017	9 138	1.70 €
Actions composant le capital social au 31 décembre 2017	8 664 082	1.70 €

Répartition du capital social et droits de vote

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

A la connaissance de la société, au 31/12/2017, les actions composant le capital et droits de vote se répartissent de la façon suivante :

Au 31 décembre 2017	Nombre total d'actions	% du capital	Nombre total de droits de vote	% des droits de vote
Hob Biotech Group	741 056	8.6%	741 056	8.4%
Management	89 871	1.0%	182 088	2.1%
Autres actionnaires	7 833 155	90.4%	7 861 450	89.5%
Total	8 664 082	100.0%	8 784 594	100.0%

Dans le tableau ci-dessus, le nombre total des droits de vote et les pourcentages de droits de vote sont calculés sur la base de l'ensemble des actions auxquelles sont attachés des droits de vote, y compris les actions privées de droit de vote telles que les actions autodétenues.

Instruments	Nombre d'instruments exerçables au 31/12/2017	Nombre maximal d'actions potentielles de 1.70 euros de valeur nominale chacune (1)	Dilution potentielle sur la base du nombre d'actions existantes au 31/12/2017 (2)	Dilution potentielle sur la base du nombre d'actions potentielles totales (3)
BSA 2	1	23 809	0.27%	0.24%
BSA 4	449 669	44 966	0.52%	0.45%
BSA 5	339 700	33 970	0.39%	0.34%
BSA 6	61 390	61 390	0.71%	0.61%
BSAR	8 590 978 (4)	1 227 282	14.17%	12.18%
Actions gratuites (5)	23 190	23 190	0.27%	0.23%
Nombre total d'actions nouvelles à provenir des instruments donnant accès au capital		1 414 607	16.33%	14.04%

(1) ceci, en application de la 5ème résolution adoptée par l'Assemblée des actionnaires du 29 mai 2012 qui prévoit les modalités d'ajustement des parités pour les titulaires de BSA, d'options de souscription d'actions et des actions gratuites

(2) en tenant compte d'un capital divisé en: 8 664 082 actions de 1,70 € de valeur nominale chacune au 31/12/2017

(3) en tenant compte d'un capital potentiel divisé en : 10 078 689 actions de 1,70 € de valeur nominale chacune au 31/12/2017

(4) il s'agit ici du nombre de BSAR maximum émis **avant neutralisation des actions auto-détenues, diminué du nombre de BSAR exercés**

(5) l'Assemblée générale des actionnaires en date du 26 avril 2016 a délégué au Conseil d'administration sa compétence à l'effet d'attribuer un nombre maximum de 25.000 actions gratuites de 1,70 euros au profit de bénéficiaires qu'il déterminera parmi les membres du personnel.

Ladite délégation de compétence a été mise en oeuvre par le Conseil d'administration en date du 12 mai 2016, lequel a attribué 13.609 actions gratuites réparties entre les bénéficiaires qu'il a désignés, par le Conseil d'administration en date du 28 septembre 2016, lequel a attribué 2.581 actions gratuites réparties entre les bénéficiaires qu'il a désignés et par le Conseil d'administration en date du 28 février 2017, lequel a attribué 7.000 actions gratuites réparties entre les bénéficiaires qu'il a désignés.

Effectif

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Effectifs	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	36.8	
Agents de maîtrise et techniciens	10.6	
Employés	21.4	
TOTAL	68.8	0.0

Honoraires des Commissaires aux comptes

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

en €	31/12/2017	31/12/2016
Vérification des comptes	41 831	40 015
Autres vérifications légales	6 500	0
Total	48 331	40 015

Stocks

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

STOCKS PAR NATURE NETS D'ACTIVITE		Montant
In House		1 291 878
Négoce		719 449
Total		2 011 327

Rémunérations des dirigeants

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Noms	Poste	en €	31/12/2017
Michel FINANCE	Directeur général	Rémunération fixe	250 000
		Rémunération variable	69 545
		Avantage en nature	21 597
		Rémunération brute	341 142
Gérard TOBELEM	Président du Conseil d'administration	Jetons de présence	20 000
Pierre MORGON	Administrateur	Jetons de présence	9 000
Vincent FERT	Administrateur	Jetons de présence	6 000
Dominique COSTANTINI	Administrateur	Jetons de présence	6 000
Dominique TAKIZAWA	Administrateur	Jetons de présence	6 000

Résultat par action

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

en €	31/12/2017	31/12/2016
Résultat net	-5 958 589	-2 083 331
Nombre d'actions fin d'exercice	8 664 082	6 881 928
Résultat par action	-0.688	-0.303

