ETATS FINANCIERS

COMPTES CONSOLIDES

AU

31 DECEMBRE 2016

Société anonyme à Conseil d'administration au capital de 11 699 278,60 euros
Siège social : 14 rue Ambroise Croizat – 77183 Croissy Beaubourg
RCS Meaux 339 685 612

Bilan

© Sage

Bilan Actif

Comptes consolidés Theradiag Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

en €	31/12/2016			31/12/2015
	Brut	Amort. Dépréc.	Net	Net
Ecart d'acquisition	1 841 538	337 615	1 503 922	1 503 922
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement	2 554 235	1 071 335	1 482 900	1 342 025
Autres immobilisations incorporelles	1 518 291	1 388 010	130 280	185 856
Fonds commercial	390 269	390 269	0	0
Immobilisations incorporelles en cours			0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	**4 462 795**	**2 849 615**	**1 613 180**	**1 527 881**
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 492 680	2 140 637	352 043	423 323
Autres immobilisations corporelles	608 939	359 902	249 037	278 380
Immobilisations en cours	112 109		112 109	999
TOTAL immobilisations corporelles	**3 213 729**	**2 500 539**	**713 189**	**702 702**
Immobilisations financières				
Titres de participation	0		0	0
Autres participations	0		0	0
Prêts	0		0	0
Autres immobilisations financières	311 448		311 448	302 431
TOTAL immobilisations financières	**311 448**	**0**	**311 448**	**302 431**
Actif immobilisé	**9 829 509**	**5 687 769**	**4 141 740**	**4 036 937**
Stock et en-cours				
Matières premières et approvisionnement	618 629		618 629	520 923
Stocks d'en-cours de production de biens	477 009		477 009	492 274
Stocks produits intermédiaires et finis	259 369		259 369	294 925
Stocks de marchandises	571 644	17 853	553 791	674 870
TOTAL stocks et en-cours	**1 926 651**	**17 853**	**1 908 798**	**1 982 991**
Créances				
Acomptes versés sur commande				
Créances clients et comptes rattachés	1 494 904	179 388	1 315 516	947 486
Autres créances	557 782		557 782	761 992
TOTAL créances	**2 052 687**	**179 388**	**1 873 299**	**1 709 479**
Disponibilités				
Valeurs mobilières de placement	0		0	0
Disponibilités	3 742 621		3 742 621	3 531 573
TOTAL disponibilités	**3 742 621**	**0**	**3 742 621**	**3 531 573**
Charges constatées d'avance	282 998		282 998	137 855
ACTIF CIRCULANT	**8 004 956**	**197 240**	**7 807 716**	**7 361 898**
Écarts de conversion actif			0	5 807
Impôts différés actifs	92 329		92 329	115 539
TOTAL GÉNÉRAL	**17 926 795**	**5 885 010**	**12 041 785**	**11 520 181**

Bilan Passif

Comptes consolidés Theradiag Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

en €	31/12/2016	31/12/2015
	Net	Net
Capitaux propres		
Capital social	11 699 278	10 439 482
Primes d'émission, de fusion, d'apport	9 755 198	8 544 225
Réserves consolidées	-11 402 187	-8 436 871
Autres (Actions propres)	-168 661	-229 307
Résultat de l'exercice	-2 083 331	-2 965 316
Capitaux propres	**7 800 297**	**7 352 214**
Avances conditionnées	1 487 509	1 017 070
Autres fonds propres	**1 487 509**	**1 017 070**
Provisions pour risques	282 525	398 171
Provision pour risques et charges	**282 525**	**398 171**
Impôts différés passifs		
Dettes financières		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	123 450	172 184
Dettes sur crédit-bail	223 490	294 690
Emprunts et dettes financières divers		
Total dettes financières	**346 940**	**466 874**
Dettes diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	914 459	1 068 336
Dettes fiscales et sociales	1 104 776	1 104 092
Autres dettes	105 279	80 425
TOTAL dettes diverses	**2 124 514**	**2 252 852**
Produits constatés d'avance		33 000
DETTES	**2 471 454**	**2 752 727**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**12 041 785**	**11 520 181**

Compte de Résultat

© Sage

Compte de résultat (première partie)

Theradiag SA Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

en €	France	Export	31/12/2016	31/12/2015
Ventes de marchandises	1 868 334	338 961	2 207 295	2 682 318
Production vendue de biens	2 775 947	3 032 255	5 808 202	4 257 522
Production vendue de services	190 247	771 983	962 230	623 213
Chiffres d'affaires nets	**4 834 528**	**4 143 199**	**8 977 728**	**7 563 053**
Production stockée			-50 821	97 069
Production immobilisée			546 055	575 213
Subventions d'exploitation			61 940	65 083
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			44 982	20 830
Autres produits			26 331	161 431
Produits d'exploitation			**9 606 215**	**8 482 679**
Charges externes				
Achats de marchandises [et droits de douane]			903 121	1 794 939
Variation de stock de marchandises			-97 706	-103 503
Achats de matières premières et autres approvisionnement			1 389 815	740 042
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			103 226	-30 718
Autres achats et charges externes			2 844 496	3 152 806
TOTAL charges externes :			**5 142 951**	**5 553 566**
Impôts, taxes et versements assimilés			185 684	130 970
Charges de personnel				
Salaires et traitements			3 542 716	3 463 469
Charges sociales			1 818 940	1 747 406
TOTAL charges de personnel :			**5 361 655**	**5 210 874**
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			733 398	628 043
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			164 261	30 224
TOTAL dotations d'exploitation :			**897 659**	**658 268**
Autres charges d'explotation			242 970	339 931
TOTAL charges d'exploitation			**11 830 920**	**11 893 609**
Résultat d'exploitation			**-2 224 704**	**-3 410 930**

Compte de résultat (deuxième partie)

Comptes consolidés Theradiag Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

en €	31/12/2016	31/12/2015
Résultat d'exploitation	**-2 224 704**	**-3 410 930**
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 736	1 331
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	23 542	30 379
	25 278	**31 710**
Charges financières		
Intérêts et charges assimilées	76 677	90 192
Différences négatives de change	24 442	50 380
	101 119	**140 572**
Résultat financier	**-75 841**	**-108 862**
Résultat courant avant impôts	**-2 300 545**	**-3 519 792**
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 673	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	122 126	30 472
	123 799	**30 472**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	95 628	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		5 807
	95 628	**5 807**
Résultat exceptionnel	**28 171**	**24 664**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-189 043	-621 888
Dot. Amort. Écart acquisition	0	92 077
Total des produits	**9 755 292**	**8 544 861**
Total des charges	**11 838 623**	**11 510 177**
Bénéfice ou perte	**-2 083 331**	**-2 965 316**

Tableau de Flux de trésorerie

Comptes consolidés Theradiag Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
Flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles		
Résultat net de l'exercice	-2 083 331	-2 965 316
Dotations et reprises d'amortissement sur immobilisations	629 604	550 221
Dotations et reprise de provisions	-115 646	-24 664
Variation des impôts différés	23 209	12 145
Frais R&D activés	-507 967	-575 213
Transfert d'immobilisations	999	112 150
Variation du BFR	-390 301	-134 399
Trésorerie nette absorbée par les opérations	**-2 443 432**	**-3 025 077**
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement		
Acquisitions d'actifs immobilisés	-275 667	-546 600
Cessions d'actifs immobiliés	57 244	267 260
Cession / acquisition d'actifs financiers	51 630	19 341
Trésorerie nette absorbée par les activités d'investissement	**-166 793**	**-259 999**
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Appel du capital	1 259 795	1 624 219
Prime d'émission	1 210 972	2 007 792
Variation autres (Actions propres)	0	0
Variation emprunt (retraitement crédit-bail)	-71 200	-140 373
Dettes financières diverses		200 000
Remboursement dettes financières	-48 734	-27 816
Encaissements d'avances remboursables	492 085	
Remboursement d'avance remboursable	-21 646	-127 160
Trésorerie nette provenant des activités de financement	**2 821 272**	**3 536 662**
Variation de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	**211 047**	**251 586**
Trésorerie à l'ouverture	**3 531 573**	**3 279 988**
Trésorerie à la clôture	**3 742 621**	**3 531 573**

Annexe

© Sage

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 du Bioclia, nouvelle génération d'automate de diagnostic, lors du congrès international d'auto-immunité, ICA, qui s'est tenu du 6 au 9 avril 2016 à Leipzig (Allemagne) et qui rassemble tous les 2 ans les spécialistes internationaux de l'auto-immunité et du théranostic.

- Lancement sur le marché américain de 4 tests de la gamme LISA TRACKER® en juin 2016 puis d'un cinquième test en décembre 2016, dans le cadre de l'accord de licence avec Miraca Life Sciences annoncé en novembre dernier.

- Accord de Janssen Biotech et Miraca Life Sciences pour proposer les tests LISA TRACKER® dans le cadre du programme *Janssen Inform2* consistant à offrir gratuitement des tests de monitoring pour aider les professionnels de santé à mieux utiliser le Remicade® dans le traitement des patients atteints de maladies inflammatoires chroniques de l'intestin.

- Signature par Prestizia avec la région Occitanie d'une convention AFT (Aide à la Faisabilité Technologique) pour le projet de recherche Ovamir (cancer de l'ovaire). Cette convention octroie à Prestizia une subvention de 39 200,00 € dont 40% a été versée en décembre 2016.

- Versement en février 2016 par la BPI de 309 919 € au titre du solde, après audit, du projet Tracker. Cette somme se répartit en 264 659 € au titre d'avance remboursable et 46 260 € au titre de subvention.

- Versement par la BPI de 227 426 € juin 2016 au titre d'avance remboursable de l'étape-clé 2 du projet Carena.

- Réalisation en septembre 2016 d'une augmentation de capital de 2 482 537,60 € intégralement souscrite par Hob Biotech lui octroyant 10,77% du capital.
  Cette augmentation a été réalisée pour un prix de souscription de 3,35 € par action
  Theradiag a ainsi émis 741 056 actions nouvelles. Cette opération a été réalisée avec suppression du droit préférentiel de souscription des actionnaires au profit d'une catégorie de bénéficiaires, conformément à la 14ème résolution approuvée par l'assemblée générale du 26 avril 2016 et à l'autorisation du Conseil d'administration du 12 mai 2016.

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 L123-28) 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 règlementation 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.
La société a procédé à un test de dépréciation qui n'a pas donné lieu à une nouvelle dépréciation.
Son montant net au 31 décembre 2016 est de 1.504 k euros.
Cette valeur est revue à chaque clôture et une dépréciation est constatée si nécessaire.

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.

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.

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 124 404 €.

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.

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 contrevaleur à la date de l'opération.
Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaleur 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 évènements 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 côtés ;
- La valeur probable de négociation pour les titres non côtés.

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 2016.
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 : 46.93%
    - Agent de maitrise : 49.57%
    - Non cadre : 43.40%
- Turn over moyen : 10%
- Table de mortalité : INSEE 2015
- Taux d'actualisation : taux Iboxx : 1.31%

Ils font l'objet d'une provision pour risques de 276 045 €.

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 négoces : 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 diminuées du cumul des amortissements et du cumul des pertes de valeur.
Le montant activé à ce titre au cours de la période du 1er janvier au 31 décembre 2016 s'élève à 546 055 €.
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 1ère 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.
Par ailleurs, la société a procédé à une mise au rebut d'immobilisations qui ne remplissaient plus les critères ci-dessus pour un montant de 46 296 €.

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 évènements 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.

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 1er janvier au 31 décembre 2016, le produit d'impôt relatif au CIR est de 211 983 €.

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

Dominique Costantini et Dominique Takizawa ont été nommées administratrices au Conseil d'administration en remplacement de Truffle capital représenté par Philippe Pouletty et Antoine Pau.

Prestizia a été sélectionnée par le programme Eurostars-2, pour le soutien financier de son projet collaboratif PIONEER mené par sa plateforme de biologie moléculaire Prestizia et ses partenaires coréens du sud, l'Asan Medical Center et la société CbsBioscience. Le projet PIONEER est destiné à développer deux tests basés sur des biomarqueurs microARN circulants et des ARN messagers tissulaires dans le cancer du rectum.
La subvention totale représente 1.3M€ dont environ 300 000 euros pour Theradiag. Un accord de consortium entre les 3 partenaires sera signé dans les prochaines semaines.

Immobilisations et amortissements

Comptes consolidés Theradiag Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Immobilsations	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	2 054 476	554 263	46 296	0	2 562 443
Autres immobilisations incorporelles	1 899 690	662	0	0	1 900 352
Immobilisations incorporelles en cours	0				0
TOTAL immobilisations incorporelles	**3 954 166**	**554 925**	**46 296**	**0**	**4 462 795**
Immobilisations corporelles					
Installations techniques et outillage industriel	1 676 626	48 020	0	0	1 724 646
Matériel financé en crédit-bail	728 637	96 642	57 244	0	768 034
Installations générales, agencements et divers	406 661	10 257	0		416 917
Matériel de bureau, informatique et mobilier	184 044	7 977	0		192 022
Immobilisations corporelles en cours	999	112 109	0	999	112 109
TOTAL immobilisations corporelles	**2 996 967**	**275 005**	**57 244**	**999**	**3 213 729**
Immobilisations financières					
Autres participations	0				0
Prêts et autres immobilisations financières	238 673	12 194	63 824	0	187 043
Contrat de liquidités	63 759	60 646			124 405
TOTAL immobilisations financières	**302 431**	**72 840**	**63 824**	**0**	**311 448**
TOTAL GÉNÉRAL	**7 253 565**	**902 770**	**167 364**	**999**	**7 987 972**

Amortissements et dépréciations Situation et mouvements de l'exercice				
Amortissements	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
Immobilisations incorporelles				
Frais de recherche et de développement.	712 450	358 884		1 071 334
Autres immobilisations incorporelles	1 323 565	64 445		1 388 010
Fonds commercial	390 269			390 269
TOTAL immobilisations incorporelles	**2 426 284**	**423 330**	**0**	**2 849 614**
Immobilisations corporelles				
Installations techn. et outillage industriel	1 543 740	50 423		1 594 164
Matériel financé en crédit-bail	438 199	212 607	104 333	546 474
Installations générales, agencements et dive	161 622	36 981		198 603
Mat. de bureau, informatique et mobil.	150 703	10 595		161 298
Immobilisations corporelles en cours				
TOTAL immobilisations corporelles	**2 294 265**	**310 607**	**104 333**	**2 500 539**
TOTAL GÉNÉRAL	**4 720 549**	**733 937**	**104 333**	**5 350 153**

Provisions inscrites au bilan

Comptes consolidés Theradiag Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

en €	31/12/2016			
	Montant début exercice	Augment. dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions pour litiges	55 807	6 480	55 807	6 480
Provisions Indemnités de fin de carrière	342 363		66 319	276 045
Provisions pour risques et charges	**398 171**	**6 480**	**122 126**	**282 525**
Provisions sur immobilisations incorporelles	390 269			390 269
Provisions sur stocks et en cours	0	17 853		17 853
Provisions sur comptes clients	83 321	139 928	43 861	179 388
Autres provisions pour dépréciation	0			0
Provisions pour dépréciation	**473 591**	**157 781**	**43 861**	**587 510**
TOTAL GÉNÉRAL	**871 761**	**164 261**	**165 988**	**870 034**
dont résultat d'exploitation		164 261	43 861	
dont résultat financier		0	0	
Dont résultat exceptionnel			122 126	

Etat des Echéances des Créances et Dettes

Comptes consolidés Theradiag Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

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	311 448	311 448	0
TOTAL de l'actif immobilisé :	**311 448**	**311 448**	**0**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	59 753	59 753	
Autres créances clients	1 435 151	1 435 151	
Personnel et comptes rattachés	23 200	23 200	
Etat - Impôts sur les bénéfices	286 273	286 273	
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	206 395	206 395	
Débiteurs divers	41 915	41 915	
TOTAL de l'actif circulant	**2 052 687**	**2 052 687**	**0**
TOTAL GÉNÉRAL	**2 364 134**	**2 364 134**	**0**

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	123 450	50 091	73 359
Emprunts et dettes financières diverses : Contrats de crédit-bail retraités	223 490	87 684	135 805
Fournisseurs et comptes rattachés	914 459	914 459	
Personnel et comptes rattachés	403 148	403 148	
Sécurité sociale et autres organismes	514 966	514 966	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	152 354	152 354	
Autres impôtes et taxes assimilées	34 308	34 308	
Groupe et associés			
Autres dettes	105 279	105 279	
TOTAL GÉNÉRAL	**2 471 454**	**2 262 289**	**209 165**

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

Comptes consolidés Theradiag Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	204 944
Dettes fiscales et sociales	679 187
Autres dettes	8 400
TOTAL GÉNÉRAL	892 531

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	249 233
Autres créances	28 840
TOTAL GÉNÉRAL	278 072

Charges et produits constatés d'avance	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	282 998	
Produits d'exploitation		0
TOTAL GÉNÉRAL	282 998	0

Détail des Produits et Charges exceptionnels

Comptes consolidés Theradiag Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 673
Reprise provision pour risque	50 000
Reprise provision pour risque de change	5 807
Reprise provision pour IFC	66 319
TOTAL	123 799

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant
Mise au rebut immobilisations	63 357
Pénalités fiscales	4 560
Rappels d'impôts	27 711
TOTAL	95 628

Engagements financiers

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

ENGAGEMENTS DONNES	Montant
En cours Factor	822 457
Commandes fermes	350 660
Couverture de change en dollars :	0
Baux commerciaux : loyers annuels	284 669
Autres engagements donnés :	
TOTAL GÉNÉRAL	**1 457 786**

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
TOTAL GÉNÉRAL	**0**

Ventilation du chiffre d'affaires

Theradiag SA Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

REPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITE	Montant
Distribution	2 207 295
In House	6 770 432
Total	**8 977 728**

REPARTITION GEOGRAPHIQUE	Montant
France	4 834 528
Export	4 143 199
Total	**8 977 728**

Avances conditionnées

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

AVANCES CONDITIONNEES en €	31/12/2016	31/12/2015
Avance PISI (projet Tracker)	1 034 078	791 065
Avance BPI (projet Carena)	453 431	226 005
TOTAL	1 487 509	1 017 070

Capitaux propres

Comptes consolidés Theradiag Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

en €	Capital	Réservces consolidées	Résultat	Prime d'émission	Autres (actions propres)	Total Capitaux propres
31/12/2015	**10 439 482**	**- 8 436 871**	**- 2 965 316**	**8 544 225**	**- 229 307**	**7 352 214**
Affectation du résultat 2015		- 2 965 316	2 965 316			0
Résultat 31/12/2016			- 2 083 331			- 2 083 331
Augmentation de capital du 14 septembre 2016 (Hob Biotech)	1 259 795			1 210 972		2 470 768
Actions propres					60 646	60 646
31/12/2016	**11 699 278**	**- 11 402 187**	**- 2 083 331**	**9 755 197**	**- 168 661**	**7 800 297**

Composition du capital social

Comptes consolidés Theradiag SA Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Au 31/12/2016		
Catégories de titres	Nombre	Valeur nominale
Actions composant le capital social au début de l'exercice	6 140 872	1.70 €
Actions émises le 14 septembre 2016	741 056	1.70 €
Actions composant le capital social au 31 décembre 2016	6 881 928	1.70 €

Répartition du capital social et droits de vote

A la connaissance de la société, au 31/12/2016, les actions composant le capital et droits de vote se répartissent de la façon suivante :

Au 31 décembre 2016	Nombre total d'actions	% du capital	Nombre total de droits de vote	% des droits de vote
Truffle Capital	1 192 817	17.3%	2 385 634	29.1%
Hob Biotech Group	741 056	10.8%	741 056	9.0%
Innovation Capital	63 657	0.9%	63 657	0.8%
Management	91 044	1.3%	178 715	2.2%
Autres actionnaires	4 793 354	69.7%	4 827 676	58.9%
Total	**6 881 928**	**100.0%**	**8 196 738**	**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 dilutifs

Comptes consolidés Theradiag Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Instruments	Nombre d'instruments attribués au 31/12/2016	Nombre maximal d'actions potentielles de 1.70 euros de valeur nominale chacune (*)	Dilution potentielle sur la base du nombre d'actions existantes au 31/12/2016 (**)	Dilution potentielle sur la base du nombre d'actions potentielles totales (***)
BSA 2	1	23 810	0.35%	0.34%
BSA 4	684 201	68 420	0.99%	0.97%
BSA 5	339 700	33 970	0.49%	0.48%
Actions gratuites(****)	16 190	16 190	0.24%	0.23%
Nombre total d'actions nouvelles à provenir des instruments donnant accès au capital		**142 390**	**2.07%**	**2.03%**

(*) 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

(**) en tenant compte d'un capital divisé en: 6 881 928 actions de 1,70 € de valeur nominale chacune au 31/12/2016

(***) en tenant compte d'un capital potentiel divisé en : 7 024 318 actions de 1,70 € de valeur nominale chacune au 31/12/2016

(****) 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 bénéficiares 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, et 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.

Effectif

Comptes consolidés Theradiag Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Effectifs	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	36.2	
Agents de maîtrise et techniciens	11.4	
Employés	20.7	0.3
TOTAL	**68.3**	**0.3**

Honoraires des Commissaires aux comptes

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

en €	31/12/2016	31/12/2015
Vérification des comptes	40 015	38 766
Autres vérifications légales	0	6 000
Total	**40 015**	**44 766**

Stocks

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

STOCKS PAR NATURE D'ACTIVITE	Montant
Négoce	1277744
In House	648 907
Total	**1 926 651**

Rémunérations des dirigeants

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Noms	Poste	en €	31/12/2016
Michel FINANCE	Directeur général	Rémunération fixe	250 000
		Rémunération variable	70 000
		Avantage en nature	21 597
		Rémunération brute	**341 597**
Gérard TOBELEM	Président du Conseil d'administration	Jetons de présence	20 000
Pierre MORGON	Administrateur	Jetons de présence	9 000
Jean-Paul PRIEELS	Administrateur	Jetons de présence	5 000
Vincent FERT	Administrateur	Jetons de présence	7 000