



RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

1^{er} semestre 2017

Société anonyme à Conseil d'administration au capital de 14 722 418.20 euros
Siège social : 14 rue Ambroise Croizat – 77183 Croissy Beaubourg
RCS Meaux 339 685 612

TABLE DES MATIERES

DECLARATION DE LA PERSONNE RESPONSABLE.....	3
ORGANES DE DIRECTION ET D'ADMINISTRATION	4
RAPPORT D'ACTIVITE AU 30 JUIN 2017	5
ETATS COMPTABLES ET FISCAUX AU 30 JUIN 2017.....	11

DECLARATION DE LA PERSONNE RESPONSABLE DU RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

J'atteste, qu'à ma connaissance, les comptes présentés pour le semestre écoulé sont établis conformément aux normes comptables françaises applicables et donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de la société et de l'ensemble des entreprises comprises dans la consolidation.

J'atteste également que le rapport semestriel d'activité (figurant en chapitre III, pages 5 à 14) présente, à ma connaissance, un tableau fidèle des événements importants survenus pendant les six premiers mois de l'exercice, de leur incidence sur les comptes semestriels, ainsi qu'une description des principaux risques et incertitudes pour les six mois restants de l'exercice.

Michel Finance
Directeur Général
18 septembre 2017

ORGANES DE DIRECTION ET D'ADMINISTRATION

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

Le Conseil d'Administration de THERADIAG est assisté de quatre comités spécialisés, le comité des rémunérations, le comité d'audit, le comité scientifique et le comité stratégique¹. Le comité des rémunérations est chargé de faire des propositions et donner son avis au Conseil d'administration concernant la fixation des éléments de la rémunération du Président, du Directeur Général, des mandataires sociaux et des principaux cadres dirigeants. Le comité d'audit est chargé d'assurer une surveillance active des questions relatives à l'élaboration et au contrôle des informations comptables et financières (contrôle de gestion, contrôle interne, fiabilité des informations financières communiquées...). Le comité d'audit joue également un rôle de conseil auprès de la Direction Générale de l'entreprise. Le comité scientifique est chargé d'examiner des questions scientifiques particulières qui lui seraient soumises par le Conseil d'administration et de formuler des recommandations. Le comité stratégique est chargé d'assister le Conseil d'administration dans la préparation des grandes orientations stratégiques de la Société.

Conseil d'administration de THERADIAG

Président : Gérard Tobelem

Administrateurs : Michel Finance
Dominique Costantini, administrateur indépendant
Vincent Fert, administrateur indépendant
John Li, administrateur
Pierre Morgon, administrateur indépendant
Dominique Takizawa, administrateur indépendant

Directeur Général : Michel Finance

¹ Le comité stratégique a été mis en place par le Conseil d'administration en date du 20 avril 2017.

1. Rappel de l'activité de THERADIAG

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

- La *Business Unit* « Théranostic » (alliance du traitement et du diagnostic), développe des tests mesurant l'efficacité des biothérapies dans le traitement des maladies auto-immunes. Elle commercialise la gamme Lisa-Tracker, marquée CE, une solution complète de diagnostic multiparamétrique pour la prise en charge des patients atteints de maladies auto-immunes et traités par biothérapies.
- La *Business Unit* « Diagnostic In Vitro » développe, commercialise et distribue des offres complètes de tests de diagnostic in vitro pour le dépistage des maladies auto-immunes, des maladies infectieuses et des allergies. Elle propose des tests aux techniques variées (Elisa, tests rapides, immunofluorescence, Dot, tests immunochimiques, chemiluminescence, biologie moléculaire...) ainsi que des gammes d'automates et de solutions pour le diagnostic à haut débit, basées sur la technologie Multiplex de Luminex.

Au travers de la plateforme microARN de sa filiale PRESTIZIA, THERADIAG développe également de nouveaux marqueurs de diagnostic et de théranostic pour la détection et le suivi du cancer du rectum, du cancer ovarien, des maladies auto-immunes et du VIH/SIDA.

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

La Société et sa filiale sont basées respectivement à Marne-la-Vallée et à Montpellier, et comptent plus de soixante-quinze collaborateurs.

2. Les faits marquants du 1er semestre 2017

2.1 Lancement sur le marché américain d'un sixième test de la gamme LISA TRACKER®

La commercialisation aux Etats-Unis des tests de monitoring de la gamme LISA TRACKER® se poursuit au travers de l'accord de licence avec Miraca Life Science.

Le kit de monitoring de Simponi® (molécule *golimumab*) vient compléter l'offre InformTx™, portant à six le nombre de tests désormais disponibles sur le marché américain pour les médicaments biologiques traitant les maladies inflammatoires de l'intestin (MICI).

Seul à proposer le kit de monitoring de Cimzia®, Stelara® et Simponi®, Miraca Life Sciences offre désormais la gamme de monitoring la plus étendue sur le marché américain.

2.2 Obtention du programme Eurostars-2 pour le projet PIONEER

Theradiag 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 sud-coréens, le Professeur Chang-sik Tu et son équipe à 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 messagers tissulaires ARN (mARN) dans le cancer du rectum.

Theradiag, Asan Medical Center et CbsBioscience se sont associés de par leurs compétences complémentaires avec la volonté de développer une solution innovante combinant deux tests, l'un basé sur une signature de microARN circulants, l'autre sur l'identification de marqueurs tissulaires mARN. Ce projet d'un montant global de 2.2M € sur 3 ans sera financé pour partie par le programme Eurostars et permettra de valider de nouveaux marqueurs spécifiques via le recrutement d'une cohorte de plus de 300 patients.

La subvention totale représente 1.3M d'euros dont environ 300 000 euros pour Theradiag. Un accord de consortium entre les trois partenaires a été signé.

2.3 Augmentation de capital

La Société a réalisé avec succès une augmentation de capital par émission d'actions nouvelles, avec suppression du droit préférentiel de souscription au profit d'une catégorie de bénéficiaires, à savoir une ou des sociétés d'investissement et fonds d'investissement de droit français ou de droit étranger investissant ou pouvant investir dans le secteur des sciences de la vie (pharmaceutique, diagnostics, biotechnologique, medtech), effectuée par construction accélérée d'un livre d'ordres. La mise en œuvre de cette opération a été décidée par le Conseil d'administration en date du 11 mai 2017, conformément à la délégation qui lui avait été octroyée par la 15^{ème} résolution approuvée par l'Assemblée Générale Mixte des actionnaires du 27 avril 2017, à un prix représentant une décote de 15,6% par rapport à la moyenne pondérée par les volumes des cinq dernières séances de bourse précédent la délibération du Conseil. Par décision en date du 11 mai 2017, le Directeur Général a mis en œuvre la délégation de compétence accordée par le Conseil d'administration du 11 mai 2017 et, par décision en date du 15 mai 2017, a constaté la réalisation définitive d'une augmentation de capital d'un montant nominal de 2.974.257,10 euros, par émission de 1.749.563 actions ordinaires de 1,70 euro de valeur nominale et 0,60 euro de prime d'émission, soit une augmentation de capital d'un montant de 4.023.994,90 euros, prime d'émission incluse, représentant 20,21% du capital social post-opération de la Société.

Les fonds levés permettent à Theradiag de faciliter et d'accélérer son développement à l'international ainsi que la commercialisation des gammes auto immunité, allergie et théranostic.

Le capital social de Theradiag était composé, postérieurement à cette augmentation de capital, de 8 654 944 actions.

2.4 Bons de Souscription d'Actions Remboursables

Le Conseil d'administration en date du 12 juin 2017 a décidé la mise en œuvre de la délégation de compétence qui lui avait été octroyée par l'Assemblée Générale Mixte des actionnaires du 27 avril 2017, aux termes de sa 12^{ème} résolution, par la mise en place d'un plan d'attribution gratuite de bons de souscription d'actions remboursables (les « BSAR ») au profit des actionnaires de la Société.

Le 22 juin 2017, chaque actionnaire de Theradiag a reçu gratuitement un BSAR à raison de chaque action détenue. Sur la base du capital de la Société à cette date, un maximum de 8.654.944 BSAR, avant neutralisation des actions auto-détenues, ont été émis.

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.

Les BSAR, libellés Theradiag BSAR, sont cotés et échangeables sur Euronext Growth (anciennement Alternext) sous le code ISIN FR0013260973.

L'exercice de la totalité des 8.654.944 BSAR émis et attribués, avant neutralisation des actions auto-détenues sur la base du capital, donnerait lieu à la création d'un nombre maximum de 1.236.420 actions nouvelles de la Société, soit une augmentation de capital prime d'émission incluse de 4.945.680 euros. Les fonds levés au travers de cette opération, si les BSAR sont exercés, permettront à Theradiag de disposer de ressources additionnelles afin de financer sa stratégie de développement, centrée sur son expansion commerciale tant en France qu'à l'international, l'élargissement de sa gamme de produits, notamment les solutions de théranostic, le lancement de nouvelles marques sur de nouveaux segments, ainsi que toute opportunité de croissance externe créatrice de valeur.

2.5 Nouveaux administrateurs

Le Conseil d'administration, en date du 28 février 2017, a constaté la démission de la société TRUFFLE CAPITAL, représentée par Monsieur Philippe POULETTY et de Monsieur Antoine PAU, de leurs fonctions d'administrateurs, avec effet au 26 janvier 2017.

Le Conseil d'administration en date du 28 février 2017, a procédé, à la suite de ces démissions, à la cooptation de deux nouveaux administrateurs, à savoir Mesdames Dominique COSTANTINI et Dominique TAKIZAWA, pour la durée des mandats de leurs prédécesseurs restant à courir, soit expirant à l'issue de l'Assemblée Générale ordinaire annuelle appelée à statuer en 2019, sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2018. Ces deux cooptations ont été ratifiées par l'Assemblée Générale annuelle du 27 avril 2017.

Cette même Assemblée Générale a nommé Monsieur John Li, Président et CEO de HOB Biotech Group en tant que nouveau membre du Conseil d'administration de la Société.

2.6 Eligibilité au plan PEA-PME

La Société a par ailleurs confirmé son éligibilité au PEA-PME conformément au Décret n° 2016-1664 du 5 décembre 2016 portant application de l'article 27 de la loi n° 2015-1786 du 29 décembre 2015 de finances rectificative pour 2015 fixant l'éligibilité des entreprises au PEA-PME soit : moins de 5 000 salariés, d'une part, chiffre d'affaires annuel inférieur à 1 500 millions d'euros ou total de bilan inférieur à 2 000 millions d'euros, d'autre part.

2.7 Autres faits marquants du 1^{er} semestre 2017

Le Conseil d'administration en date du 28 février 2017 a :

- émis et attribué 61.390 bons de souscription d'actions (les « BSA 6 ») conformément à la délégation de compétence de l'Assemblée Générale Mixte en date du 26 avril 2016 ;
- procédé à l'attribution gratuite d'un nombre total de 7.000 actions au profit de deux salariés de la Société. Le montant nominal total maximum de l'augmentation de capital correspondant à cette attribution de 7.000 actions gratuites s'élèverait à 11.900 euros.

Par ailleurs, lors de sa réunion du 20 avril 2017, le Conseil d'administration a constaté la réalisation définitive d'une augmentation de capital d'un montant nominal de 39.870,10 euros par émission de 23.453 actions nouvelles, résultant de l'exercice de 234.530 bons de souscription d'actions dits « BSA 4 ».

3 Résultats semestriels et situation financière au 30 juin 2017

Le tableau suivant résume les comptes semestriels consolidés établis conformément aux normes comptables françaises pour les périodes de six mois se terminant au 30 juin 2017 et 2016.

Le périmètre de consolidation comprend Theradiag et sa filiale à 100%, Prestizia.

EN €	30/06/2017	31/12/2016	30/06/2016
Total produits d'exploitation	5 357 966	9 606 215	4 970 617
Dont chiffre d'affaires	5 041 906	8 977 728	4 630 596
Total charges d'exploitation	6 290 065	11 830 920	6 166 043
Résultat d'exploitation	-932 099	-2 224 704	-1 195 427
Résultat financier	-36 093	-75 841	-38 606
Résultat courant avant impôts	-968 192	-2 300 545	-1 234 032
Résultat exceptionnel	32 195	28 171	-406
Impôts sur les bénéfices	-193 176	-189 043	-121 472
Dot. Amort. écart d'évaluation	0	0	46 038
RESULTAT DE L'EXERCICE (perte)	-742 820	-2 083 331	-1 159 004

3.1 Commentaires principaux sur le compte de résultat au 30 juin 2017

Chiffre d'affaires

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

en k€	30/06/2017			30/06/2016		
	IVD	Theranostic	Total	IVD	Theranostic	Total
CA Distribution	1 237	0	1 237	1 190	0	1 190
CA In House	1 413	2 392	3 805	1 769	1 672	3 441
Chiffre d'affaires	2 650	2 392	5 042	2 959	1 672	4 631

La croissance du chiffre d'affaires de +9% est soutenue par la *Business Unit* « Théragnostic » dont le chiffre d'affaires progresse de +43%.

Cette croissance s'explique principalement par les ventes à l'international dont la part s'établit à 2,7 millions d'euros et représente désormais 53% du chiffre d'affaires total.

Le taux de marge brute progresse de plus de 2 points à 74,1% contre 71,7% au 30 juin 2016 en raison de l'évolution du mix produit en faveur des produits *In House* qui représentent désormais 75 % du chiffre d'affaires.

Autres produits

Les autres produits sont principalement constitués des immobilisations de la R&D sur le projet Tracker pour un montant de 302 k€.

Coûts des marchandises et produits vendus

En cohérence avec l'évolution du taux de marge brute, le coût des marchandises et matières premières entre les premiers semestres 2017 et 2016 n'augmente que de 5% alors que le chiffre d'affaires augmente de 9%.

Coûts d'exploitation

Les coûts d'exploitation principalement constitués des charges externes et des frais de personnel restent stables par rapport au premier semestre 2016 (+1%) :

- -2% pour les charges externes ;
- +3% pour les frais de personnel.

Ces coûts se répartissent de la façon suivante :

en k€	30 juin 2017				30 juin 2016			
	IVD	Theragnostic	Prestizia	Total	IVD	Theragnostic	Prestizia	Total
Production	596	584	0	1 180	554	581	0	1 136
Sales & marketing	940	764	0	1 704	981	677	0	1 658
Gen. Admin.	355	817	0	1 173	356	792	0	1 148
Total	1 891	2 166	0	4 057	1 892	2 050	0	3 942

Dépenses de Recherche & Développement

Les coûts directs de Recherche & Développement (R&D) s'élèvent à 682 k€ contre 715 k€ au premier semestre 2016. Ils se répartissent de la manière suivante :

en k€	30 juin 2017				30 juin 2016			
	IVD	Theranostic	Prestizia	Total	IVD	Theranostic	Prestizia	Total
Coûts directs de R&D	97	223	362	682	84	251	380	715
Subvention R&D	0	0	0	0	0	45	0	45
Coûts nets	97	223	362	682	84	206	380	669

L'ensemble des dépenses directes et indirectes de R&D totalisent, quant à elles, 776 k€ sur le premier semestre 2017 contre 793 k€ au premier semestre 2016.

Autres charges d'exploitation

Elles sont principalement constituées :

- des royalties Luminex ;
- des jetons de présence.

Impôts sur les sociétés

Compte-tenu des déficits constatés, la Société n'a pas enregistré de charge d'impôts sur les sociétés.

Un crédit d'impôt recherche de 193 k€ euros a été enregistré au premier semestre 2017 contre 121 k€ sur la même période de 2016. Il s'agit d'une estimation fondée sur les coûts de R&D engagés au premier semestre 2017.

Résultat net

En conséquence, la perte opérationnelle consolidée s'établit à -743 k€ au 30 juin 2017 contre -2 083 k€ au 31 décembre 2015 et -1 159 k€ au 30 juin 2016.

Pour la première fois, le résultat net BU theranostic est positif.

en k€	30 juin 2017				30 juin 2016			
	IVD	Theranostic	Prestizia	Total	IVD	Theranostic	Prestizia	Total
Résultat net consolidé	-563	137	-318	-743	-222	-585	-309	-1 159

3.2. Commentaires principaux sur le bilan au 30 juin 2016

Actifs non courants

En application de 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.

La Société n'a pas procédé à une dépréciation supplémentaire au 30 juin 2017.

Le montant net de l'écart d'acquisition au 30 juin 2017 est de 1.504 k euros.

Les frais de Recherche & Développement ont été activés à hauteur de 302 k euros, minorés de l'amortissement des frais de Recherche & Développement activés sur les années antérieures.

Les autres immobilisations financières sont constituées :

- des dépôts de garantie versés aux bailleurs et au factor de la Société ;
- des liquidités résultant du contrat de liquidité à hauteur de 13 k euros contre 124 k euros au 31 décembre 2016.

A la date du 30 juin 2017, les moyens suivants figuraient au compte de liquidité confié à Kepler Cheuvreux :

- 103.467 titres Theradiag ;
- 13.151,28 euros

Actifs courants

Les stocks sont en augmentation de 15% par rapport au 31 décembre 2016. Cette augmentation est due à trois facteurs principaux :

- optimisation de la production par la fabrication de gros volumes permettant de diminuer les coûts de production ;
- constitution d'un stock de matières premières critiques pour les nouvelles molécules des kits Tracker ;
- achat d'automates destinés à la vente.

Les créances clients sont en hausse en raison de l'augmentation des créances export (notamment de l'une d'entre elles à hauteur de 837 k€, qui a depuis été réglée), elles-mêmes liées à l'augmentation de la part du chiffre d'affaires à l'international.

Le poste « Autres créances » est constitué essentiellement du Crédit Impôt Recherche.

Impôts différés actif

Les impôts différés actifs sont constitués du retraitement en comptes consolidés des contrats de crédit-bail et des provisions sur les indemnités de fin de carrière.

Disponibilités

Les disponibilités au 30 juin 2017 sont de 5 653 k€ contre 2 031 k€ au 30 juin 2016.

En €	30/06/2016	31/12/2016	30/06/2016
Trésorerie et équivalent de trésorerie	5 652 645	3 742 621	2 031 029

Capital social

Au 30 juin 2017, le capital de la Société était composé de 8.654.944 actions de 1,70 euro de valeur nominale, soit un capital social de 14.713.404,80 €.

Capitaux propres

Ils sont constitués des éléments suivants :

- Capitaux propres au 31/12/2016 :	7 800 297 €
- Augmentation de capital :	3 748 562 €
- Exercice BSA 4 :	39 870 €
- Prime d'émission BSA 6 :	6 229 €
- Actions propres :	- 111 253 €
- Résultat de l'exercice :	- 742 820 €

Capitaux propres au 30 juin 2017 : 10 740 884 €

Passif non courants

Les avances conditionnées ont diminué de 34 k€ du fait de la poursuite du remboursement du contrat PISI Tracker.

Une provision pour risque de 276 k€ a été constituée au 31 décembre 2016 pour les indemnités de fin de carrière dont le calcul est indiqué dans l'annexe. Celle-ci n'a pas été réactualisée au 30 juin 2017.

Dettes sur crédit-bail : le montant figurant à ce poste est constitué exclusivement du retraitement des crédits-baux lié à l'établissement des comptes consolidés.

Passifs courants

Les dettes fournisseurs sont en augmentation de 38% par rapport au 31 décembre 2016 en raison, d'une part, des achats d'automates destinés à être revendus, d'autre part, des achats de stock de matières premières critiques concernant les nouvelles molécules des kits Tracker.

4. Instruments financiers dilutifs

5.1 Options de souscription ou d'achat d'actions

Au cours du premier semestre 2017, aucune nouvelle option d'achat ou de souscription d'actions n'a été attribuée.

5.2 Bons de souscriptions d'actions

Les caractéristiques principales des plans de bons de souscription d'actions (dits « BSA 2 », « BSA 4 », « BSA 5 » et « BSA 6 ») en place au sein de la Société au 30 juin 2017 sont présentées dans les annexes aux comptes consolidés (page 27) qui sont joints au présent rapport financier semestriel.

5.3 Actions gratuites

La Société n'a pas attribué de nouvelles actions gratuites au cours du premier semestre 2017. Les caractéristiques principales des actions gratuites en place au sein de la Société au 30 juin 2017 sont présentées dans les annexes aux comptes consolidés (page 27) qui sont joints au présent rapport financier semestriel.

5. Evènements postérieurs à la clôture

Postérieurement au 30 juin 2017, le Conseil d'administration de la Société a constaté la réalisation d'une augmentation de capital social d'un montant de 9 292,20 à la suite à l'exercice de 38 262 BSAR. Le détail des exercices de BSAR est le suivant :

	juin-17	juil-17	août-17
Quantité BSA présentés	1 295	36 449	518
Actions existantes délivrées	0	0	0
Actions nouvelles délivrées	185	5 207	74

Les renégociations initiées par notre partenaire HOB se sont poursuivies. Il n'est pas possible, à ce stade, d'en préjuger les résultats, notamment sur le lancement du BioClia, ni la durée des discussions en cours.

6. Principaux facteurs de risque

Les facteurs de risques affectant la Société sont présentés à la section 1.3 du Rapport Financier Annuel sur les comptes 2016, 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.

7. Autres informations

Néant.

8. Mise en garde

Le présent rapport et les informations qu'il contient ne constituent ni une offre de vente ou de souscription, ni la sollicitation d'un ordre d'achat ou de souscription des actions THERADIAG dans un quelconque pays. Ce rapport financier contient des déclarations prospectives de la Société relatives à ses objectifs. Ces déclarations prospectives reposent sur les estimations et anticipations actuelles des dirigeants de la Société et sont soumises à des facteurs de risques et incertitudes tels que la capacité de la Société à mettre en œuvre sa stratégie, le rythme de développement du marché concerné, l'évolution technologique et de l'environnement concurrentiel, et tous les risques liés à la gestion de la croissance de la Société.



ETATS FINANCIERS

COMPTES CONSOLIDES

AU

30 juin 2017

Société anonyme à Conseil d'administration au capital de 14 713 404.80 euros
Siège social : 14 rue Ambroise Croizat – 77183 Croissy Beaubourg
RCS Meaux 339 685 612

Bilan Actif

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2017 au 30/06/2017

en €	30/06/2017			31/12/2016
	Brut	Amort. Dépréc.	Net	Net
Ecart d'acquisition	1 841 538	337 615	1 503 922	1 503 922
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement	2 855 985	1 261 764	1 594 221	1 482 900
Autres immobilisations incorporelles	1 532 541	1 416 221	116 320	130 280
Fonds commercial	390 269	390 269	0	0
Immobilisations incorporelles en cours			0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	4 778 795	3 068 254	1 710 541	1 613 180
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 168 321	1 721 467	446 853	352 043
Autres immobilisations corporelles	662 798	385 156	277 642	249 037
Immobilisations en cours	4 050		4 050	112 109
TOTAL immobilisations corporelles	2 835 169	2 106 624	728 545	713 189
Immobilisations financières				
Titres de participation	0		0	0
Autres participations	0		0	0
Prêts	0		0	0
Autres immobilisations financières	177 363		177 363	311 448
TOTAL immobilisations financières	177 363	0	177 363	311 448
Actif immobilisé	9 632 864	5 512 493	4 120 371	4 141 740
Stock et en-cours				
Matières premières et approvisionnement	744 083		744 083	618 629
Stocks d'en-cours de production de biens	578 143		578 143	477 009
Stocks produits intermédiaires et finis	171 545		171 545	259 369
Stocks de marchandises	691 919		691 919	553 791
TOTAL stocks et en-cours	2 185 690	0	2 185 690	1 908 798
Créances				
Acomptes versés sur commande				
Créances clients et comptes rattachés	2 309 612	187 698	2 121 914	1 315 516
Autres créances	668 478		668 478	557 782
TOTAL créances	2 978 090	187 698	2 790 392	1 873 299
Disponibilités				
Valeurs mobilières de placement	0		0	0
Disponibilités	5 652 645		5 652 645	3 742 621
TOTAL disponibilités	5 652 645	0	5 652 645	3 742 621
Charges constatées d'avance	295 050		295 050	282 998
ACTIF CIRCULANT	11 111 474	187 698	10 923 777	7 807 716
Écarts de conversion actif			0	0
Impôts différés actifs	91 210		91 210	92 329
TOTAL GÉNÉRAL	20 835 548	5 700 191	15 135 358	12 041 785

Bilan Passif

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2017 au 30/06/2017

en €	30/06/2017	31/12/2016
	Net	Net
Capitaux propres		
Capital social	14 713 405	11 699 278
Primes d'émission, de fusion, d'apport	10 535 731	9 755 198
Réserves consolidées	-13 485 518	-11 402 187
Autres (Actions propres)	-279 914	-168 661
Résultat de l'exercice	-742 820	-2 083 331
Capitaux propres	10 740 884	7 800 297
Avances conditionnées	1 453 341	1 487 509
Autres fonds propres	1 453 341	1 487 509
Provisions pour risques	276 045	282 525
Provision pour risques et charges	276 045	282 525
Impôts différés passifs		
Dettes financières		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	98 577	123 450
Dettes sur crédit-bail	297 414	223 490
Emprunts et dettes financières divers		
Total dettes financières	395 991	346 940
Dettes diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 262 242	914 459
Dettes fiscales et sociales	899 129	1 104 776
Autres dettes	107 726	105 279
TOTAL dettes diverses	2 269 097	2 124 514
Produits constatés d'avance		
DETTES	2 665 088	2 471 454
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	15 135 358	12 041 785

Compte de résultat (première partie)

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2017 au 30/06/2017

en €	France	Export	30/06/2017	30/06/2016
Ventes de marchandises	990 731	245 915	1 236 647	1 189 972
Production vendue de biens	1 250 722	1 571 970	2 822 693	3 215 683
Production vendue de services	119 873	862 694	982 566	224 941
Chiffres d'affaires nets	2 361 326	2 680 579	5 041 906	4 630 596
Production stockée			13 310	-17 248
Production immobilisée			301 750	274 894
Subventions d'exploitation			1 000	45 260
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				23 913
Autres produits			0	13 201
Produits d'exploitation			5 357 966	4 970 617
Charges externes				
Achats de marchandises [et droits de douane]			974 225	751 810
Variation de stock de marchandises			-120 275	109 627
Achats de matières premières et autres approvisionnement			652 152	505 218
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			-125 454	-48 897
Autres achats et charges externes			1 485 650	1 517 728
TOTAL charges externes :			2 866 297	2 835 487
Impôts, taxes et versements assimilés			77 217	63 599
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 889 907	1 843 469
Charges sociales			960 964	929 273
TOTAL charges de personnel :			2 850 871	2 772 743
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			368 688	366 244
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			8 310	8 109
TOTAL dotations d'exploitation :			376 998	374 353
Autres charges d'exploitation			118 682	119 862
TOTAL charges d'exploitation			6 290 065	6 166 043
Résultat d'exploitation			-932 099	-1 195 427

Compte de résultat (deuxième partie)

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2017 au 30/06/2017

en €	30/06/2017	30/06/2016
Résultat d'exploitation	-932 099	-1 195 427
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	39	739
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	14 468	14 475
	14 507	15 214
Charges financières		
Intérêts et charges assimilées	39 018	45 180
Différences négatives de change	11 582	8 639
	50 599	53 820
Résultat financier	-36 093	-38 606
Résultat courant avant impôts	-968 192	-1 234 032
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 419	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	26 776	55 807
	32 195	55 807
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		56 213
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	56 213
	0	56 213
Résultat exceptionnel	32 195	-406
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-193 176	-121 472
Dot. Amort. Écart acquisition		46 038
Total des produits	5 404 668	5 041 638
Total des charges	6 147 488	6 200 642
Bénéfice ou perte	-742 820	-1 159 004

Tableau de Flux de trésorerie

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2017 au 30/06/2017

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2017	Net (N-1) 30/06/2016
Flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles		
Résultat net de l'exercice	-742 820	-1 159 004
Dotations et reprises d'amortissement sur immobilisations	177 628	308 490
Dotations et reprise de provisions	-6 480	-28 160
Variation des impôts différés	1 120	1 286
Frais R&D activés	-301 750	-274 894
Transfert/mise au rebut d'immobilisations	112 109	999
Variation du BFR	-1 061 454	-712 847
Trésorerie nette absorbée par les opérations	-1 821 647	-1 864 130
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement		
Acquisitions d'actifs immobilisés	-275 074	-111 948
Cessions d'actifs immobilisés	174 370	0
Cession / acquisition d'actifs financiers	22 832	3 844
Trésorerie nette absorbée par les activités d'investissement	-77 873	-108 103
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Appel du capital	3 014 127	0
Prime d'émission	780 534	0
Variation autres (Actions propres)	0	0
Variation emprunt (retraitement crédit-bail)	73 924	25 500
Dettes financières diverses		0
Remboursement dettes financières	-24 873	-24 200
Encaissements d'avances remboursables		492 085
Remboursement d'avance remboursable	-34 168	-21 646
Trésorerie nette provenant des activités de financement	3 809 543	471 739
Variation de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	1 910 023	-1 500 495
Trésorerie à l'ouverture	3 742 621	3 531 573
Trésorerie à la clôture	5 652 645	2 031 079

ANNEXE DES COMPTES SEMESTRIELS

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 Miraca Life Sciences : Le kit de monitoring de Simponi® (molécule *golimumab*) vient compléter l'offre InformTx™.
- La société 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 sud-coréens, 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 messagers tissulaires ARN (mARN) dans le cancer du rectum.
- 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.

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 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) 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.

La société a procédé à un test de dépréciation qui n'a pas donné lieu à une nouvelle dépréciation. Son montant net au 30 juin 2017 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 13 151 €.

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 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 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 maîtrise : 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 €.

Ces montants n'ont pas été réévalués au 30 juin 2017.

n) Instruments financiers de couverture

La société a mis en place une politique de couverture de change. Les prévisions d'encaissements et décaissements en dollar, ont amené la société à constater un flux en dollar permettant de couvrir les fluctuations des créances et dettes libellées en devise dollar en cours d'exercice et à la clôture. Ce flux est détaillé en engagements hors-bilan.

o) 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 et de formation pour l'utilisation 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.

p) Charges de sous-traitance

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

q) 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 30 juin 2017 s'élève à 301 750 €.

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.

r) 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.

s) Résultat financier

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

t) Crédit impôt recherche

Le crédit d'impôt recherche (CIR) est comptabilisé dans les comptes de la société au compte de résultat au crédit du poste « impôt sur les sociétés ».

Sur la période du 1^{er} janvier au 30 juin 2017, le produit d'impôt relatif au CIR est de 194 692 €.

u) 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 depuis le 31 décembre 2015.

Ils n'ont pas été retraités sur les exercices et situations semestrielles précédents.

4. Evènements postérieurs à la clôture

Exercice des BSAR : la société a enregistré les exercices de Bons de Souscription Remboursables suivants :

	juin-17	juil-17	août-17
Quantité BSA présentés	1 295	36 449	518
Actions existantes délivrées	0	0	0
Actions nouvelles délivrées	185	5 207	74

Les renégociations initiées par notre partenaire HOB se sont poursuivies. Il n'est pas possible, à ce stade, d'en préjuger les résultats, notamment sur le lancement du BioClia, ni la durée des discussions en cours.

Immobilisations et amortissements

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2017 au 30/06/2017

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	301 750		0	2 855 985
Autres immobilisations incorporelles	1 518 291	14 250		0	1 532 541
Immobilisations incorporelles en cours	0				0
TOTAL immobilisations incorporelles	4 072 526	316 000	0	0	4 388 526
Immobilisations corporelles					
Installations techniques et outillage industriel	1 724 646	51 873	352 905	0	1 423 615
Matériel financé en crédit-bail	768 034	151 042	174 370	0	744 706
Installations générales, agencements et divers	416 917	38 316			455 234
Matériel de bureau, informatique et mobilier	192 022	15 543			207 565
Immobilisations corporelles en cours	112 109	4 050		112 109	4 050
TOTAL immobilisations corporelles	3 213 729	260 824	527 275	112 109	2 835 169
Immobilisations financières					
Autres participations	0				0
Prêts et autres immobilisations financières	187 043	49 362	72 194	0	164 211
Contrat de liquidités	124 405		111 253		13 151
TOTAL immobilisations financières	311 448	49 362	183 447	0	177 363
TOTAL GÉNÉRAL	7 597 703	626 187	710 722	112 109	7 401 058

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	1 071 334	190 429		1 261 763
Autres immobilisations incorporelles	1 388 010	28 210		1 416 221
Fonds commercial	390 269			390 269
TOTAL immobilisations incorporelles	2 849 614	218 639	0	3 068 253
Immobilisations corporelles				
Installations techn. et outillage industriel	1 594 164	35 333	352 905	1 276 591
Matériel financé en crédit-bail	546 474	5 543	107 141	444 876
Installations générales, agencements et divers	198 603	18 646		217 249
Mat. de bureau, informatique et mobilier	161 298	6 609		167 908
Immobilisations corporelles en cours				
TOTAL immobilisations corporelles	2 500 539	66 130	460 046	2 106 624
TOTAL GÉNÉRAL	5 350 153	284 769	460 046	5 174 877

Provisions inscrites au bilan

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2017 au 30/06/2017

en €	30/06/2017			
	Montant début exercice	Augment. dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions pour litiges	6 480		6 480	0
Provisions Indemnités de fin de carrière	276 045			276 045
Provisions pour risques et charges	282 525	0	6 480	276 045
Provisions sur immobilisations incorporelles	390 269			390 269
Provisions sur stocks et en cours	17 853	0	17 853	0
Provisions sur comptes clients	179 388	8 310		187 698
Autres provisions pour dépréciation	0			0
Provisions pour dépréciation	587 510	8 310	17 853	577 967
TOTAL GÉNÉRAL	870 034	8 310	24 333	854 012
dont résultat d'exploitation		8 310	17 853	
dont résultat financier		0	0	
Dont résultat exceptionnel			6 480	

Etat des Echéances des Créances et Dettes

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2017 au 30/06/2017

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	177 363	0	177 363
TOTAL de l'actif immobilisé :	177 363	0	177 363
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	59 753	59 753	
Autres créances clients	2 249 858	2 249 858	
Personnel et comptes rattachés	23 400	23 400	
Etat - Impôts sur les bénéfices	448 558	448 558	
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	148 155	148 155	
Débiteurs divers	48 365	48 365	
TOTAL de l'actif circulant	2 978 090	2 978 090	0
TOTAL GÉNÉRAL	3 155 453	2 978 090	177 363
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	98 577	50 784	47 793
Emprunts et dettes financières diverses : Contrats de crédit-bail retraités	297 414	84 860	212 554
Fournisseurs et comptes rattachés	1 262 242	1 262 242	
Personnel et comptes rattachés	363 817	363 817	
Sécurité sociale et autres organismes	516 632	516 632	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	223	223	
Autres impôts et taxes assimilées	18 457	18 457	
Groupe et associés	24 000		
Autres dettes	83 726	83 726	
TOTAL GÉNÉRAL	2 665 088	2 380 740	260 348

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

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2017 au 30/06/2017

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	261 663
Dettes fiscales et sociales	583 866
TOTAL GÉNÉRAL	845 529

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	65 094
Autres créances	5 130
TOTAL GÉNÉRAL	70 224

Charges et produits constatés d'avance	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	295 050	
Produits d'exploitation		0
TOTAL GÉNÉRAL	295 050	0

Détail des Produits et Charges exceptionnels

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2017 au 30/06/2017

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant
Reprise provision sur stock	17 853
Reprise provision pour risque	6 480
Transfert de charge	2 444
TOTAL	26 776
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant
TOTAL	0

Engagements financiers

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2017 au 30/06/2017

ENGAGEMENTS DONNES	Montant
En cours Factor	890 654
Commandes fermes	370 404
Couverture de change en dollars :	0
Baux commerciaux : loyers annuels	310 750
Autres engagements donnés :	
TOTAL GÉNÉRAL	1 571 808

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
TOTAL GÉNÉRAL	0

Ventilation du Chiffre d'Affaires net

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2017 au 30/06/2017

REPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITE	Montant
Distribution	1 236 647
In House	3 805 259
Total	5 041 906

REPARTITION GEOGRAPHIQUE	Montant
France	2 361 326
Export	2 680 579
Total	5 041 906

Avances conditionnées

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2017 au 30/06/2017

AVANCES CONDITIONNEES	en €	30/06/2017	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 30/06/2017

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	9 755 197	- 168 661	7 800 297
Affectation du résultat 2016		- 2 083 331	2 083 331			- 0
Résultat 30/06/2017			742 820			742 820
Augmentation de capital du 12 mai 2017	2 974 257			774 305		3 748 562
Exercice BSA 4	39 870					39 870
Prime d'émission BSA 6				6 229		6 229
Actions propres					- 111 253	- 111 253
30/06/2017	14 713 405	- 13 485 517	- 742 820	10 535 731	- 279 914	10 740 884

Composition du capital social

Comptes consolidés Theradiag SA

Période du 01/01/2017 au 30/06/2017

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 €
Actions composant le capital social au 30 juin 2017	8 654 944	1.70 €

Répartition du capital social et droits de vote

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2017 au 30/06/2017

A la connaissance de la société, au 30/06/2017, les actions composant le capital et droits de vote se répartissent de la façon suivante :

Au 30 juin 2016	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	91 044	1.1%	182 088	2.1%
Autres actionnaires	7 822 844	90.4%	7 858 850	89.5%
Total	8 654 944	100.0%	8 781 994	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 01/01/2017 au 30/06/2017

Instruments	Nombre d'instruments attribués au 30/06/2017	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 30/06/2017 (2)	Dilution potentielle sur la base du nombre d'actions potentielles totales (3)
BSA 2	1	23 809	0.28%	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	8 654 944 (4)	1 236 420	14.29%	12.27%
Actions gratuites (5)	23 190	23 190	0.27%	0.23%
Nombre total d'actions nouvelles à provenir des instruments donnant accès au capital		1 423 745	16.45%	14.13%

(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 : 8 654 944 actions de 1,70 € de valeur nominale chacune au 30/06/2017

(3) en tenant compte d'un capital potentiel divisé en : 10 078 689 actions de 1,70 € de valeur nominale chacune au 30/06/2017

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

(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.

La dite 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 30/06/2017

Effectifs	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	36.9	
Agents de maîtrise et techniciens	10.8	
Employés	20.6	0.3
TOTAL	68.3	0.3