



RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

1^{er} semestre 2020

Société Anonyme à Conseil d'Administration au capital de 8 801 735,90 euros
Siège social : 14 rue Ambroise Croizat – 77183 Croissy Beaubourg
RCS Meaux 339 685 612

TABLE DES MATIERES

TABLE DES MATIERES	2
DECLARATION DE LA PERSONNE RESPONSABLE DU RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL	3
ORGANES DE DIRECTION ET D'ADMINISTRATION	4
RAPPORT D'ACTIVITE AU 30 JUIN 2020	5
1. Rappel de l'activité de THERADIAG	5
2. Activité et faits marquants de la période	5
2.1. Eléments juridiques	5
2.2. Les faits opérationnels marquants du 1 ^{er} semestre 2020	7
3. Résultats semestriels et situation financière au 30 juin 2020	8
4. Instruments financiers dilutifs	14
4.1. Bons de souscriptions d'actions	14
4.2. Attribution d'actions gratuites	14
5. Evènements significatifs postérieurs au 30 juin 2020	15
6. Principaux facteurs de risque	15
7. Impact de l'épidémie de Covid-19 au cours du 1er semestre 2020	15
COMPTES SEMESTRIELS AU 30 JUIN 2020	Erreur ! Signet non défini.

DECLARATION DE LA PERSONNE RESPONSABLE DU RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

J'atteste, à ma connaissance, que les comptes présentés pour le semestre écoulé sont établis conformément aux normes comptables applicables et qu'ils donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de la Société, et que le rapport semestriel d'activité (figurant pages 5 à 15) présente un tableau fidèle des événements importants survenus pendant les six premiers mois de l'exercice, de leur incidence sur les comptes et qu'il décrit les principaux risques et les principales incertitudes pour les six mois restants de l'exercice.

Bertrand de Castelnu
Directeur Général
le 22 septembre 2020

ORGANES DE DIRECTION ET D'ADMINISTRATION

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

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

Conseil d'administration de Theradiag

Président :	Pierre Morgon
Administrateurs :	Sylvie Bratel, administrateur indépendant Bertrand de Castelnaud, administrateur Vincent Fert, administrateur Gejia Ouyang, administrateur indépendant
Directeur Général :	Bertrand de Castelnaud

1. Rappel de l'activité de THERADIAG

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

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

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

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

La Société est basée à Marne-la-Vallée. Au cours du 1^{er} semestre 2020, la Société comptait en moyenne soixante-cinq collaborateurs.

2. Activité et faits marquants de la période

2.1. Eléments juridiques

Le premier semestre 2020 a été marqué par les évènements suivants :

A la suite de la réalisation de la transmission universelle du patrimoine de PRESTIZIA au profit de THERADIAG, la société PRESTIZIA a été radiée du Registre du Commerce et des Sociétés de Meaux le 24 janvier 2020 avec effet le 10 janvier 2020.

Le 16 janvier 2020, la Société a conclu un nouveau contrat de liquidité avec PORTZAMPARC – BNP Paribas Group, qui a pris effet le 3 février 2020 et il a été mis fin au contrat de liquidité conclu le 2 mai 2014 avec la société Kepler Cheuvreux.

Pour la mise en œuvre du nouveau contrat conclu avec PORTZAMPARC, les moyens suivants ont été affectés au compte de liquidité :

- 104 687 titres transférés de l'ancien contrat de liquidité,
- 21 413,17 euros en espèces de l'ancien contrat de liquidité.

Lors de sa réunion en date du 18 juin 2020, le Conseil d'administration a constaté la réalisation définitive de l'augmentation de capital d'un montant nominal de 23.920,70 euros par émission de 14.071 actions nouvelles,

résultant de l'exercice de 140.791 BSA 4 et ayant pour effet de porter le capital social d'un montant de 14.765.956,90 euros à 14.789.877,60 euros.

Lors de la même réunion, le Conseil d'administration a constaté l'acquisition définitive de 14.662 actions gratuites attribuées le 17 juin 2019, ayant pour effet de porter le capital social d'un montant de 14.789.877,60 euros à 14.814.803 euros¹.

L'Assemblée Générale Mixte en date du 25 juin 2020, tenue sur seconde convocation, a décidé de déléguer sa compétence au Conseil d'administration à l'effet de :

- acheter ou faire acheter en une ou plusieurs fois ses propres actions dans la limite de 10% du capital social, conformément à l'article L.225-209 du Code de commerce ;
- décider, soit l'émission avec maintien du droit préférentiel de souscriptions d'actions et/ou de valeurs mobilières donnant accès immédiatement ou à terme au capital ou donnant droit à un titre de créance, soit l'incorporation au capital de bénéfices, réserves ou primes ;
- décider l'émission d'actions et/ou de valeurs mobilières donnant accès immédiatement ou à terme au capital ou donnant droit à un titre de créance, avec suppression du droit préférentiel de souscription sans indication de bénéficiaire et par offre au public ;
- décider l'émission d'actions et/ou de valeurs mobilières donnant accès immédiatement ou à terme au capital ou donnant droit à un titre de créance, par placement privé et dans la limite de 20% du capital social par an avec suppression du droit préférentiel de souscription sans indication de bénéficiaires ;
- décider l'émission d'actions et/ou de valeurs mobilières donnant accès immédiatement ou à terme au capital ou donnant droit à un titre de créance, avec suppression du droit préférentiel de souscription des actionnaires au profit de catégories de bénéficiaires ;
- augmenter le nombre de titres émis conformément aux dispositions de l'article L.225-135-1 du Code de commerce, en cas de mise en œuvre des délégations de compétence visées aux 9ème à 12ème résolutions de cette même assemblée, avec maintien ou suppression du droit préférentiel de souscription selon le cas ;
- émettre, en une ou plusieurs fois, un nombre maximum de 70.000 bons de souscriptions d'actions dits « BSA », donnant droit à la souscription de 70.000 actions ordinaires nouvelles de la Société, cette émission étant réservée au profit d'une catégorie de personnes déterminées (administrateurs – consultants – équipe dirigeante de la Société) ;
- procéder à l'attribution gratuite d'actions au profit de bénéficiaires parmi les membres du personnel de la Société ou des sociétés ou groupements qui lui sont liés dans les conditions prévues à l'article L. 225-197-2 du Code de commerce et les mandataires sociaux visés à l'article L. 225-197-1, II du Code de commerce ;
- réduire le capital de la Société par voie d'annulation d'actions dans la limite de 10% du capital de la Société par période de 24 mois.

Lors de cette Assemblée Générale du 25 juin 2020, une réduction de capital social motivée par des pertes pour un montant maximal de 6.100.000 euros par voie de diminution de la valeur nominale des actions de la Société a été autorisée. L'Assemblée a décidé que le Conseil d'administration aurait tous pouvoirs à l'effet d'arrêter le montant définitif de cette réduction de capital social dans la limite de 6.100.000 euros ainsi que la nouvelle valeur nominale des actions. Lors de sa réunion en date du 29 juin 2020, le Conseil d'administration a décidé de faire usage de cette autorisation et a décidé de réduire le capital social à concurrence d'un montant de 6.013.067,10 euros par voie de diminution de la valeur nominale des 8.714.590 actions ordinaires composant le capital qui est réduite de 1,70 euro à 1,01 euro chacune, ramenant ainsi le capital social de 14.814.803 euros à 8.801.735,90 euros.

Cette opération a eu pour conséquence de reconstituer les capitaux propres de la Société qui sont désormais supérieurs à la moitié du capital social de la Société².

¹ Se référer au paragraphe 4.2 ci-dessous

Au 30 juin 2020, le capital social de la Société est de 8.801.735,90 euros divisé en 8.714.590 actions ordinaires.

Au cours du premier semestre 2020, aucune convention réglementée n'a été conclue.

2.2. Les faits opérationnels marquants du 1^{er} semestre 2020

- **Mars 2020** : THERADIAG annonce le marquage CE des quatre premiers kits de tests i-Tracker[®] de sa gamme TRACKER[®].

En novembre 2019, suite à la signature avec IDS d'un accord de développement et de distribution de sa gamme de produits TRACKER[®], Theradiag avait réalisé le marquage CE de son automate i-Track¹⁰³. En février 2020, la société annonçait les excellents résultats préliminaires obtenus sur de nouveaux kits i-Tracker[®] sur ce nouvel automate⁴.

Theradiag propose les quatre premiers coffrets de tests i-Tracker[®] : i-Tracker[®] Infliximab, i-Tracker[®] Anti-Infliximab, i-Tracker[®] Adalimumab et i-Tracker[®] Anti-Adalimumab, tous adaptés à l'i-Track¹⁰[®], son automate de dernière génération permettant un chargement continu tube à tube (*random access*).

Ces premiers coffrets ou 'kits' sont la dernière génération des gammes de tests TRACKER[®], les plus vendues sur le marché du monitoring des biothérapies. Grâce à cette plateforme en *random access*, ces tests rendent des résultats précis dans un délai très court pour un ajustement immédiat des traitements par les cliniciens.

Le marquage CE de ces quatre premiers kits i-Tracker[®] est désormais effectué et leur mise sur le marché a été déclarée auprès de l'Agence Nationale de Sécurité du Médicament et des produits de santé (ANSM). Ces kits Infliximab et Adalimumab sont validés à la fois sur les molécules princeps et sur les biosimilaires. Enfin, ils sont conformes aux standards de l'Organisation Mondiale de la Santé (OMS).

- **Avril 2020** : Theradiag s'engage dans la lutte contre le Covid-19 et fait le point sur l'impact probable sur l'exercice 2020⁵.

Positionnement stratégique et décisions concernant les tests sérologiques Covid-19

Theradiag, spécialiste de l'immunologie, met ses compétences et son expérience au service du dosage des anticorps.

La société a commencé la distribution et le développement de tests sérologiques Covid-19, tests de qualité, facilitant également la sécurité des approvisionnements nationaux.

La société a engagé depuis le début de la semaine du 20 avril 2020, un processus de validation de kits de tests sérologiques auprès du Centre National de Référence pour les Virus des infections respiratoires de Paris.

Theradiag participe aux nouveaux essais cliniques Covid-19

Theradiag a été contactée par de nombreux investigateurs en France et à l'international, dans le cadre de l'évaluation clinique de biothérapies pour le traitement du Covid-19.

Certaines biothérapies autorisées actuellement pour le traitement de maladies inflammatoires chroniques sont évaluées pour traiter les formes sévères du Covid-19. Ces évaluations sont en lien avec

² Cela fera l'objet d'une constatation lors de la prochaine assemblée générale annuelle.

³ Se référer au communiqué de presse en date du 18 novembre 2019

⁴ Se référer au communiqué de presse en date du 13 février 2020

⁵ Se référer au communiqué de presse en date du 22 avril 2020

le syndrome dit « de libération des cytokines », aussi appelé « orage cytokinique ». Il s'agit d'un phénomène décrit chez certains patients Covid-19 sévères, qui se traduit par une réaction hyper-inflammatoire pulmonaire.

Theradiag participe aux évaluations de la biodisponibilité (dosage) des biothérapies utilisées en traitements candidats dans le cadre de ces nouveaux essais cliniques, en particulier le Tocilizumab.

- **Juin 2020** : Activité de tests Covid-19 et marquage CE des premiers tests labellisés Theradiag⁶.

Quatre tests sont validés par le Centre National de Référence de Paris (CNR):

Deux tests distribués par Theradiag (marqués CE par leurs fabricants) :

- Un test PCR Mikrogen – *ampliCube* Coronavirus SARS-CoV-2
- Un test rapide Diagreat – 2019-nCoV IgG / IgM Antibody Rapid Test Kit

Deux tests labellisés sous la marque Theradiag :

- Le test rapide Theradiag – TDR Covid-19 IgG+IgM THERA
- Le test ELISA Theradiag – ELISA COVID-19 THERA02 IgG et IgM

Ces deux derniers tests sont également marqués CE ; en conséquence, leur commercialisation en France et à l'international peut commencer via les réseaux commerciaux habituels de Theradiag, et ce selon les contraintes réglementaires en vigueur dans chaque pays.

Pour rappel, ces deux derniers kits de diagnostic sont conçus et assemblés dans ses laboratoires français situés à Marne-la-Vallée. Ces kits sont utilisés par les laboratoires d'analyses médicales dont la plupart sont équipés d'automates d'immuno-sérologie à haut débit.

En parallèle, Theradiag continue d'investir en R&D dans ce domaine afin d'apporter des solutions toujours plus fiables et utiles sur le marché.

3. Résultats semestriels et situation financière au 30 juin 2020

Le tableau suivant résume les comptes semestriels établis conformément aux normes comptables françaises pour les périodes de six mois se terminant au 30 juin 2020 et le 30 juin 2019, incluant un comparatif avec les comptes annuels 2019.

EN €	30/06/2020	31/12/2019	30/06/2019
Total produits d'exploitation	5 474 493	10 847 056	5 768 303
<i>dont chiffre d'affaires</i>	4 871 405	9 637 614	4 978 246
Total charges d'exploitation	5 926 299	11 469 503	5 915 922
Résultat d'exploitation	-423 151	- 622 447	-147 619
Résultat financier	65 480	14 448	15 600
Résultat courant avant impôts	-357 671	-608 000	-132 019
Résultat exceptionnel	-83 342	674 674	651 769
Impôts sur les bénéfices	+211 584	+282 234	+207 382
RESULTAT de la Période	-229 429	348 909	727 132

⁶ Se référer au communiqué de presse en date du 8 juin 2020

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

3.1. Commentaires principaux sur le compte de résultat au 30 juin 2020

Le résultat d'exploitation est en recul de 276 k€ par rapport au 1^{er} semestre 2019 résultant essentiellement de la baisse des produits de 294 k€ et d'une baisse des charges de +18 k€.

La baisse des produits se répartit entre

- 107 k€ de baisse des ventes
- 187 k€ de réduction des autres produits d'exploitation

Chiffre d'affaires

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

<i>En milliers d'euros</i>	30 juin 2020	30 juin 2019	Variation
Chiffre d'affaires	4 871	4 978⁽¹⁾	-2,1% (-107 k€)
dont chiffre d'affaires ThéranoStic	2 410	2 070	+16,5%
dont kits LISA TRACKER® en routine	2 377	2 041	+16,4%
dont chiffre d'affaires IVD	2 461	2 908 ⁽²⁾	-15,3%

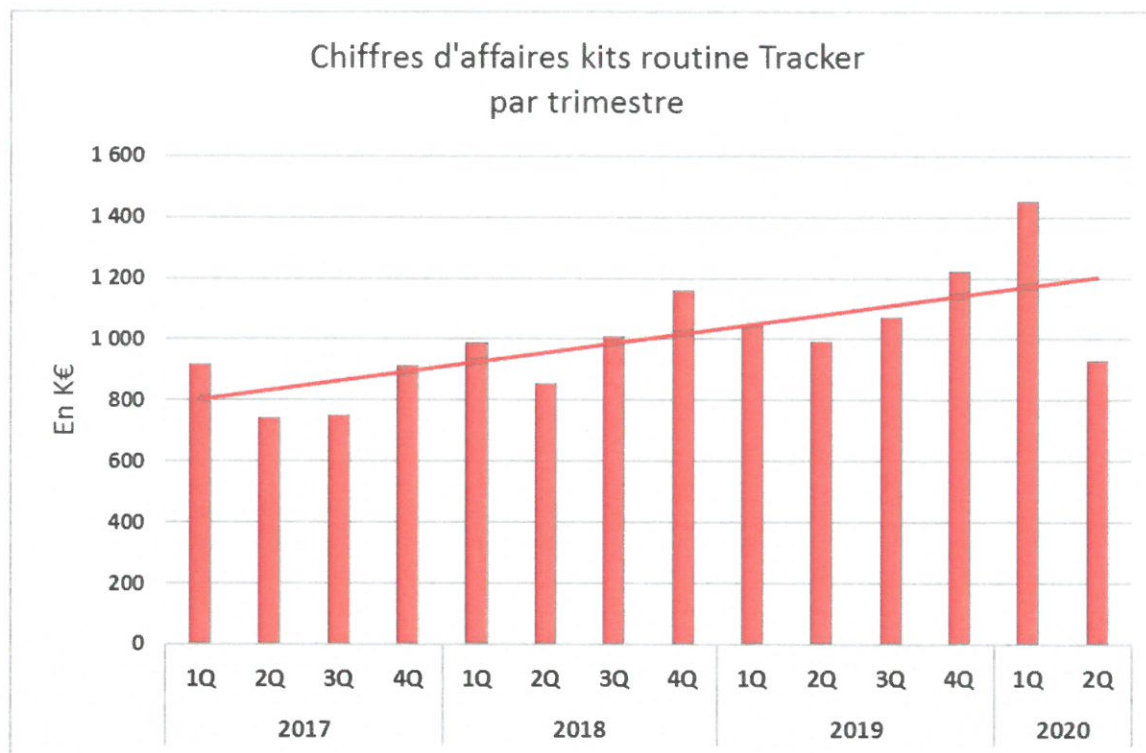
(1) A la suite d'une erreur matérielle dans les communiqués de presse du 18 juillet 2019 et du 21 juillet 2020, le montant total du chiffre d'affaires au 30 juin 2019 est de 4 978 K € et non de 4 976 K €.

(2) A la suite d'une erreur matérielle dans les communiqués de presse du 18 juillet 2019 et du 21 juillet 2020, le montant du chiffre d'affaires IVD au 30 juin 2019 est de 2 908 K € et non de 2 906 K €.

L'activité ThéranoStic enregistre une croissance de plus de +16 %, portée par les kits LISA TRACKER® en routine, dont les ventes ont dépassé les 2,4 millions d'euros au 1^{er} semestre 2020 contre 2 millions pour la même période en 2019.

Depuis plusieurs semestres, l'activité ThéranoStic constitue une activité récurrente de la société bénéficiant de ventes aux Etats-Unis atteignant 0,4 million d'euros, en croissance de 42 %, ainsi qu'à l'export où la progression de +10% est tout à fait satisfaisante. Ces résultats valident l'orientation stratégique et opérationnelle du développement de ces territoires.

Le graphique ci-dessous résume l'évolution des ventes trimestrielles de kits en routine Tracker :



L'activité Diagnostic In Vitro (IVD) est en retrait de 15,3 % à près de 2,5 millions d'euros au 1^{er} semestre 2020 contre 2,9 millions durant le 1^{er} semestre 2019. Toutefois cette période incluait des ventes exceptionnelles de machines pour 480 k€ résultant de l'accord avec le fournisseur (et client) Hob Biotech. Hormis cet événement, l'activité récurrente de la division IVD progresse de +1,1%, en ligne avec le budget.

Produits autres que le Chiffre d'affaires

* Production stockée et immobilisée

La production stockée s'accroît de 66 k€ entre le premier semestre 2020 et 2019. Cette année, la Société a constitué des stocks de produits fabriqués.

La Production immobilisée a été réduite de 96 k€, les frais de recherche et de développement ont porté sur un nombre plus réduit de projets.

* Les « Subventions d'exploitation » ont été reçues à hauteur de 69 k€ (Pm' Up) contre 167 k€ au 1^{er} semestre 2019, soit - 98 k€ en raison de la non perception d'autres aides publiques au 1^{er} semestre de cette année.

* Les « Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges » sont inférieures de -57 k€ en 2020 versus 2019. Cependant la Société avait repris durant l'exercice précédent une provision de 134 k€ couvrant la créance détenue sur le client Hob Biotech.

Coût des marchandises vendues

La marge commerciale s'établit à 25% au premier semestre 2020 pour 26% en 2019.

Au premier semestre 2020, la comptabilité analytique indique que :

- la marge sur coût variable de la société s'établit à 67%, en réduction de 2 % par rapport à 2019. Ce fléchissement s'explique par des marges encore réduites sur le marché américain.
- la marge brute totale de la Société, après prise en compte des coûts fixes de production, s'établit à 48% contre 49% en 2019.

Dépenses d'exploitation

Les charges d'exploitation baissent de 18 k€ par rapport à 2019 pour un total proche de 6 millions d'euros. On observe toutefois les variations suivantes :

- Les charges externes

* le coût des marchandises vendues et les consommations matières [achats + variation des stocks] baissent de 187 k€ entre les deux semestres. Elle est la directe conséquence de la diminution des ventes de marchandises et des produits fabriqués.

* les « Autres achats et charges externes » progressent de 186 k€ entre le premier semestre de 2019 et de 2020.

Ils prennent en compte les charges de notre partenaire aux Etats-Unis dont l'activité était encore naissante au premier semestre 2019.

- Les Impôts et taxes diminuent de 2 k€ (-2%)

- Les Charges de personnel progressent de 28 k€ (+1%)

Ceci résulte de la maîtrise de la masse salariale et de l'indemnisation du chômage partiel de mars à fin juin 2020 reçue pour 34 k€ ; 3 121 heures ont été chômées par plusieurs catégories de personnel.

- Les Dotations aux amortissements s'accroissent de 17 k€ (+5,8%)

Le seul accroissement des frais de R&D immobilisés en 2020 (sur le projet iTrack 10, l'automatisation des kits Tracker et Random Access), explique cette augmentation par rapport au 1^{er} semestre 2019.

On observe enfin une baisse des « Autres Charges d'exploitation » de 57 k€, provenant de l'absence de pertes sur créances irrécouvrables.

Résultat financier

Atteignant + 65 k€ le résultat financier du 1^{er} semestre 2020 progresse de + 50 k€ versus celui du 1^{er} semestre 2019. Compte tenu du cours de bourse au 30 juin dernier (2,05 euros), la Société a repris sa provision pour dépréciation des Titres Theradiag détenus en autocontrôle et qui avait été constituée au 31 décembre 2019.

Résultat exceptionnel

Au 30 juin 2020, les plus-values sur cession de titres d'autocontrôle se sont élevées à 140 k€, excédant les moins-values de même nature (129 k€).

Le résultat exceptionnel inclut également le coût de séparation d'un collaborateur et les frais de l'Assemblée générale extraordinaire du 25 juin.

La comparaison avec le 1^{er} semestre 2019 est peu pertinente car en 2019, Theradiag avait enregistré un résultat exceptionnel de + 771 k€ constitué de reprises de provisions pour factures, risques et charges devenues sans objet en raison de la résolution du litige avec Hob Biotech.

Impôts sur les sociétés

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

Au contraire, la Société a enregistré un crédit d'impôt recherche de 211 k€ au premier semestre 2020 contre 207, k€ sur la même période de 2019. Cette créance est fondée sur les coûts de R&D réellement engagés au premier semestre 2020.

Résultat net

Compte tenu de ce qui précède, le résultat net semestriel 2020 est un déficit de -229 k€.

Il est rappelé que le profit enregistré au 30 juin 2019 s'élevait à +727 k€.

Toutefois les produits (d'exploitation et exceptionnels) liés à la cessation de la relation avec Hob réduits du provisionnement du départ d'un salarié avaient amélioré ce profit semestriel de 801 k€.

Aussi, à périmètre d'activité « normale » et donc comparable, le résultat net semestriel de 2019 aurait été de -74 k€.

3.2. Commentaires principaux sur le bilan au 30 juin 2020

Actifs non courants

* Les immobilisations corporelles s'accroissent de 71 k€ en valeur brute.

* Les immobilisations incorporelles augmentent de 408 k€ en six mois.

La majeure partie de celles-ci (399 k€) sont l'activation des frais de Recherche & développement de la Société parmi lesquels 100 k€ ont été dépensés dans la poursuite de la coopération avec la société IDS initiée en 2019.

* Les immobilisations financières : les titres de participation que représentaient la détention à 100% de la société Prestizia ont été intégralement soldés de l'actif - en valeur brute et provision - en conséquence de la Transmission Universelle de Patrimoine de cette société au profit de Theradiag. Cette opération, qui a pris effet le 9 janvier 2020, a généré un boni de fusion de 6 424 € porté en « Primes d'émission et de fusion ».

Les autres immobilisations financières de 387 k€ sont constituées :

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

Il est à noter que depuis le 3 février 2020, Theradiag a confié ce contrat de Liquidité à la société Portzamparc (groupe Bnp) en remplacement de Kepler Cheuvreux.

A la date du 30 juin 2020, les moyens figurant au compte de liquidité consistaient en 131 564,53 euros de liquidités (« Créances diverses ») et en 67 257 actions propres (« Titres de participations »). Selon le principe de prudence ces dernières sont valorisées à leur coût moyen d'acquisition.

Actifs courants

* Les stocks sont en augmentation de 609 k€, soit +32%, par rapport au 31 décembre 2019.

L'accroissement du stockage de produits provient majoritairement :

- des marchandises (+ 492 k€). On dénombre l'acquisition de six machines i-Track 10 au 1^{er} semestre 2020 pour une valeur de 261 k€, trois i-Track 10 ayant été vendus à l'été, et l'achat d'un automate DS2.

La progression du stock des autres marchandises est la conséquence à la fois du ralentissement des ventes et de la constitution de sécurités compte tenu de l'incertitude sur l'évolution du marché.

Au second semestre, la Société entreprendra de réduire le niveau de réassort de ses références les moins demandées.

- des matières premières (+68 k€) qui ont été nécessaires à la mise en production des tests Covid rapides et des tests Covid Elisa labélisés sous la marque Theradiag.

- des encours et produits fabriqués (+49 k€).

* Les créances clients progressent de 139 k€ soit +13% en raison des retards de règlement pris par les clients hospitaliers lors de la période de confinement et de la forte progression de notre activité aux Etats-Unis.

* Les « Autres créances » s'élèvent à 332 k€ au 30 juin 2020.

Elles sont constituées :

- du Crédit Impôt Recherche afférent à la R&D des six premiers mois de l'année : 211 k€
- du crédit de TVA : 79 k€
- d'excédents de provisions sur taxes et d'avances au personnel : 25 k€
- d'écarts de conversion actif et divers : 17 k€

Au total, les Autres créances sont en baisse de près de -17 k€ par rapport au 31 décembre 2019.

Disponibilités

Les disponibilités au 30 juin 2020 sont de 1 703 k€ contre 2 899 k€ au 31 décembre 2019

En €	30/06/2020	31/12/2019	30/06/2019
Trésorerie et équivalent de trésorerie	1 703 030	2 899 528	3 176 903

Analysée à partir des grands agrégats financiers (HT) de la Société, la trésorerie consommée en six mois - d'un peu moins de 1,2 million d'euros - a été allouée :

- à une capacité d'autofinancement négative de 488 k€ [résultat net -229 k€ + R&D activée - 399 k€ + Dépréciations nettes +140 k€]
- à l'accroissement du Besoin en fonds de roulement de + 362 k€ [dont 290 k€ de machines mises en stock]
- à l'accroissement des immobilisations brutes de +95 k€ [hors titres Prestizia et R&D activée de 399 k€]
- au remboursement des dettes et aides publiques pour 250 k€

Capital social

Au 30 juin 2020, le capital de la Société était composé de 8 714 590 actions de 1,01 euro de valeur nominale, soit un capital social de 8 801 735,90 euros.

Deux mouvements ont affecté la valeur de ce capital durant le 1^{er} semestre 2020 :

- la Société a émis et attribué 14.662 actions gratuites auxquelles s'ajoutent 14.071 actions nouvelles résultant de l'exercice de Bons de Souscription Actions. De ces faits, le nombre d'actions passe de 8 685 857 à 8 714 590 titres.
- la Société a également procédé à une réduction de la valeur nominale de son action de - 0.69 € par titre, celle-ci étant réduite de 1,70 € à 1,01 €. Cette opération - votée lors de l'assemblée générale extraordinaire du 25 juin 2020 et mise en œuvre par le Conseil d'administration lors de sa réunion du 29 juin 2020- a été motivée par le souhait de porter la valeur des capitaux propres à plus de 50% de celle du capital social.

Capitaux propres

Ils résultent des mouvements suivants :

Capitaux propres au 31 décembre 2019	5 396 028 €
- Actions sur exercice de BSA :	23 920 €
- Actions gratuites :	24 925 €
- Primes d'émission :	- 48 845 €
- Boni de TUP de Prestizia :	6 424 €

- Résultat du 1 ^{er} semestre 2020 :	-229 429 €
Capitaux propres au 30 juin 2020	5 173 023 €

Rappel : Capital social x 50 % 4 400 868 €

Les capitaux propres dépassent de 772 155 € la valeur de 50% du capital social au 30 juin 2020.

Passif non courants

Les « Avances conditionnées » ont diminué de 243 k€ à la suite du remboursement annuel de l'aide de la Bpi au projet PISI Tracker à hauteur de 36 k€ et du paiement du solde de l'avance reçue au titre du projet PISI Carena (206,6 k€).

Afin d'améliorer la trésorerie, la Société a obtenu le report provisoire de remboursement de l'emprunt auprès de la Bred dont le principal restant dû était de 211 k€ au 31/12/2019. A partir de mars, le plan de remboursement a été reporté de six mois, générant un gain de trésorerie de 15 k€ sur le semestre.

Passifs courants

Les dettes fournisseurs sont en augmentation de 536 k€ par rapport au 31 décembre 2019. En vue de maîtriser le besoin en fonds de roulement, les délais de paiement auprès du partenaire Halio Dx ont été allongés.

Les dettes fiscales et sociales sont en diminution de 247 k€ par rapport au 31 décembre 2019. Cette baisse provient du règlement de contributions et taxes d'Etat provisionnées au 31 décembre ainsi que des rémunérations incluant les bonus annuels et charges patronales associées.

4. Instruments financiers dilutifs

4.1. Bons de souscriptions d'actions

Au cours du 1^{er} semestre 2020, aucun BSA n'a été émis par la Société. En revanche 14.071 actions nouvelles résultant de l'exercice de l'exercice de 140.719 BSA 4 ont été créées ; la prime d'émission perçue et relative à ces titres a été enregistrée en juillet, mois durant lequel les fonds ont été reçus.

Les principales caractéristiques des plans de bons de souscription d'actions (dits « BSA 2 », « BSA 4 » et « BSA 6 ») en place au sein de la Société au 30 juin 2020 sont présentées dans les annexes aux comptes qui sont joints au présent rapport financier semestriel

4.2. Attribution d'actions gratuites

Au cours du premier semestre 2020, le Conseil d'administration n'a procédé à aucune attribution gratuite d'actions.

En revanche, le Conseil d'administration, lors de sa réunion du 18 juin 2020, a constaté l'attribution définitive de 14.662 actions gratuites sur les 25.000 actions attribuées par le Conseil lors de sa réunion du 17 juin 2019 au profit d'un bénéficiaire. Après constatation de l'attribution définitive et de la création de 14.662 actions, le capital social de la Société a été porté de 14.789.877,60 euros à 14.814.803 euros. Les 10.338 autres actions gratuites qui avaient été attribuées au bénéficiaire lors de la réunion du Conseil du 17 juin 2020 ne remplissaient pas les conditions de performance qui y étaient attachées et elles n'ont donc pas été définitivement acquises par le bénéficiaire.

Au 30 juin 2020, il n'y a plus aucune action gratuite en cours d'attribution.

5. Evènements significatifs postérieurs au 30 juin 2020

- **Juillet 2020** : L'Université de Tours et Theradiag signent deux accords : un accord de licence exclusive portant sur la fabrication de protéines virales du Covid-19 et un accord de collaboration globale pouvant ouvrir de nouveaux partenariats à l'avenir⁷.

Un premier accord de licence exclusive porte sur la fabrication et l'accès à des protéines virales. Ces protéines ont été développées à l'origine afin de les utiliser sous forme de tests de diagnostic, dans le cadre d'un projet collaboratif soutenu par des fonds d'amorçage de l'ANR Flash COVID-19. Ce nouveau contrat de licence avec l'Université de Tours permettra à la société d'utiliser ces protéines pour mettre au point, produire et commercialiser un nouveau test de sérologie sur la technologie ELISA dont l'objet est de détecter la présence ou l'absence d'anticorps dirigés contre le virus dans le sang des patients.

Un deuxième accord de collaboration globale a été signé. Il permettra à l'Université de Tours et à Theradiag de mettre en place différents partenariats de recherche ou de prestations. La société pourra avoir un accès facilité aux laboratoires de recherche tourangeaux spécialisés dans les domaines médicaux et pharmaceutiques.

6. Principaux facteurs de risque

Les facteurs de risques affectant la Société sont présentés à la section II du Rapport de Gestion du Conseil d'administration sur les comptes sociaux de l'exercice 2019, et de manière plus détaillée au chapitre 4 du Prospectus enregistré le 20 novembre 2012 par l'Autorité des Marchés Financiers (AMF) sous le numéro 12-563. A notre connaissance, il n'existe pas de nouveaux risques majeurs par rapport à ceux identifiés dans ces documents à l'exception de l'impact lié au coronavirus décrit ci-dessous.

7. Impact de l'épidémie de Covid-19 au cours du 1er semestre 2020

Dans son communiqué de presse en date du 22 avril 2020⁸, Theradiag a évalué les conséquences potentielles de l'épidémie actuelle de Covid-19 sur son activité. La Société a mis en place les mesures prescrites par les autorités envers ses collaborateurs et a maintenu son activité de production, de gestion des commandes, d'expéditions et de service client 'Hotline' selon son plan de continuité d'activité appliqué depuis le 17 mars 2020.

Theradiag estime probable une baisse de son chiffre d'affaires sur l'année 2020 d'environ 10%. La Société est mobilisée afin d'en réduire les effets, et a mis en place les mesures nécessaires, incluant le recours au chômage partiel et le contrôle accru de ses coûts afin de préserver ses niveaux de marge ainsi que sa trésorerie.

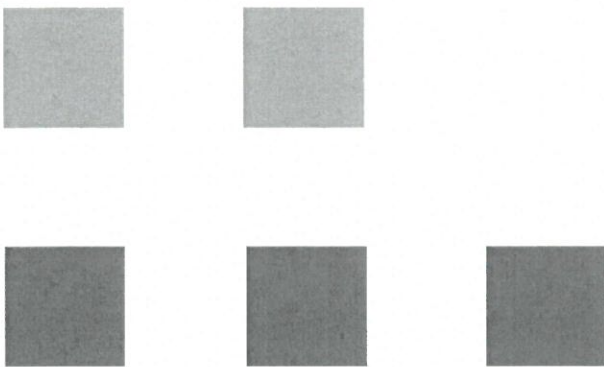
L'activité de ce premier semestre confirme cette tendance, en raison de la limitation des patients chroniques à l'accès aux laboratoires de monitoring de leur pathologie.

Par ailleurs, la Société a obtenu un accord de principe de ses partenaires bancaires pour un Prêt Garanti par l'Etat (PGE) qui n'a pas été souscrit au 30 juin 2020. La Société y aura recours le moment venu.

⁷ Se référer au communiqué de presse en date du 1^{er} juillet 2020

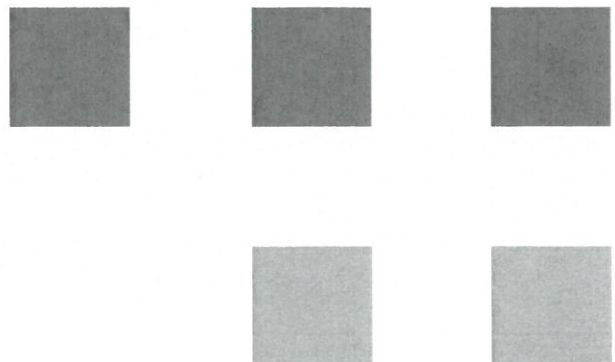
⁸ Se référer au communiqué de presse en date du 22 avril 2020

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



Etats Comptables et Fiscaux

30/06/2020



Bilan Actif

Theradiag SA

Période du 01/01/20 au 30/06/20
Edition du 21/09/20
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/06/2020	Net (N-1) 31/12/2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	4 324 457	2 499 808	1 824 648	1 656 456
Concession, brevets et droits similaires	1 737 771	1 576 760	161 010	165 992
Fonds commercial	390 269	390 269		
Autres immobilisations incorporelles	6 518	5 872	646	1 732
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	1 005		1 005	11 987
TOTAL immobilisations incorporelles :	6 460 019	4 472 710	1 987 310	1 836 167
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 514 839	1 373 655	141 184	96 719
Autres immobilisations corporelles	686 981	526 583	160 397	159 780
Immobilisations en cours	16 311		16 311	43 750
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	2 218 131	1 900 238	317 893	300 250
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	387 117		387 117	272 235
TOTAL immobilisations financières :	387 117		387 117	272 235
ACTIF IMMOBILISÉ	9 065 268	6 372 948	2 692 320	2 408 651
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	652 248		652 248	584 981
Stocks d'en-cours de production de biens	575 736		575 736	500 811
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	167 103		167 103	192 798
Stocks de marchandises	1 113 086		1 113 086	621 227
TOTAL stocks et en-cours :	2 508 173		2 508 173	1 899 817
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	1 199 815	61 673	1 138 142	999 523
Autres créances	332 344		332 344	348 979
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 532 159	61 673	1 470 486	1 348 502
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 703 030		1 703 030	2 899 528
Charges constatées d'avance	220 104		220 104	206 498
TOTAL disponibilités et divers :	1 923 134		1 923 134	2 899 528
ACTIF CIRCULANT	5 963 466	61 673	5 901 793	6 354 345
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	15 028 734	6 434 621	8 594 113	8 762 997

Bilan Passif

Theradiag SA

Période du 01/01/20 au 30/06/20

Edition du 14/09/20

Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2020	Net (N-1) 31/12/2019
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	8 801 736	14 765 957
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	10 499 729	10 542 151
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(13 899 013)	(20 260 988)
Résultat de l'exercice	(229 429)	348 909
TOTAL situation nette :	5 173 023	5 396 028
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	5 173 023	5 396 028
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	891 537	1 134 233
AUTRES FONDS PROPRES	891 537	1 134 233
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	14 000	14 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	14 000	14 000
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	197 311	211 356
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	197 311	211 356
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 489 077	953 913
Dettes fiscales et sociales	714 588	961 184
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	102 462	87 490
TOTAL dettes diverses :	2 306 127	2 002 587
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	2 503 439	2 213 943
Ecarts de conversion passif		
	12 115	4 793
TOTAL GÉNÉRAL	8 594 113	8 762 997

Compte de Résultat (Première Partie)

Theradiag SA

Période du 01/01/20 au 30/06/20

Edition du 14/09/20

Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/06/2020	Net (N-1) 30/06/2019
Ventes de marchandises	1 117 127	29 253	1 146 380	1 628 113
Production vendue de biens	1 415 375	1 854 033	3 269 408	3 153 096
Production vendue de services	49 933	405 684	455 617	197 037
Chiffres d'affaires nets	2 582 435	2 288 970	4 871 405	4 978 246
			49 230	(17 206)
			399 190	495 804
			69 064	166 781
			77 474	134 633
			8 131	10 046
PRODUITS D'EXPLOITATION			5 474 493	5 768 303
CHARGES EXTERNES			1 353 907	1 027 530
Achats de marchandises [et droits de douane]			(491 858)	174 862
Variation de stock de marchandises			580 426	445 866
Achats de matières premières et autres approvisionnements			(67 267)	(85 792)
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			1 663 570	1 477 942
Autres achats et charges externes				
TOTAL charges externes :			3 038 778	3 040 408
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			81 305	83 707
CHARGES DE PERSONNEL			1 530 675	1 496 589
Salaires et traitements			742 672	749 103
Charges sociales				
TOTAL charges de personnel :			2 273 347	2 245 692
DOTATIONS D'EXPLOITATION			310 630	293 250
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 989	3 175
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			312 619	296 425
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			191 596	249 690
CHARGES D'EXPLOITATION			5 897 645	5 915 922
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(423 151)	(147 619)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Theradiag SA

Période du 01/01/20 au 30/06/20
Edition du 14/09/20
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2020	Net (N-1) 30/06/2019
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(423 151)	(147 619)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	21	11 987
Reprises sur provisions et transferts de charges	99 013	34 521
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	99 035	46 508
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	50	16
Intérêts et charges assimilées	33 504	30 892
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	33 554	30 908
RÉSULTAT FINANCIER	65 480	15 600
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(357 671)	(132 019)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 513	143 850
Produits exceptionnels sur opérations en capital	140 906	
Reprises sur provisions et transferts de charges		1 141 888
	142 419	1 285 738
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	96 854	32 030
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	128 907	600 022
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		1 917
	225 761	633 969
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(83 343)	651 769
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(211 584)	(207 382)
TOTAL DES PRODUITS	5 715 947	7 100 550
TOTAL DES CHARGES	5 945 376	6 373 417
BÉNÉFICE OU PERTE	(229 429)	727 132

Annexes à l'arrêté des comptes au 30 juin 2020

1. Evènements marquants de la période

- **Mars 2020** : THERADIAG annonce le marquage CE des quatre premiers kits de tests i-Tracker® de sa gamme TRACKER®.

En novembre 2019, suite à la signature avec IDS d'un accord de développement et de distribution de sa gamme de produits TRACKER®, Theradiag avait réalisé le marquage CE de son automate i-Track¹⁰®. En février 2020, la société annonçait les excellents résultats préliminaires obtenus sur de nouveaux kits i-Tracker® sur ce nouvel automate.

Theradiag propose les quatre premiers coffrets de tests i-Tracker® : i-Tracker® Infliximab, i-Tracker® Anti-Infliximab, i-Tracker® Adalimumab et i-Tracker® Anti-Adalimumab, tous adaptés à l'i-Track¹⁰®, son automate de dernière génération permettant un chargement continu tube à tube (*random access*). Ces premiers coffrets ou 'kits' sont la dernière génération des gammes de tests TRACKER®, les plus vendues sur le marché du monitoring des biothérapies.

Le marquage CE de ces quatre premiers kits i-Tracker® est désormais effectué et leur mise sur le marché a été déclarée auprès de l'Agence Nationale de Sécurité du Médicament et des produits de santé (ANSM). Ces kits Infliximab et Adalimumab sont validés à la fois sur les molécules princeps et sur les biosimilaires. Enfin, ils sont conformes aux standards de l'Organisation Mondiale de la Santé (OMS).

- **Avril 2020** : Theradiag s'engage dans la lutte contre le Covid-19 et fait le point sur l'impact probable sur l'exercice 2020.

-Positionnement stratégique et décisions concernant les tests sérologiques Covid-19

Theradiag, spécialiste de l'immunologie, met ses compétences et son expérience au service du dosage des anticorps.

La société a commencé la distribution et le développement de tests sérologiques Covid-19, tests de qualité, facilitant également la sécurité des approvisionnements nationaux.

La société a engagé depuis le début de la semaine du 20 avril 2020, un processus de validation de kits de tests sérologiques auprès du Centre National de Référence pour les Virus des infections respiratoires de Paris.

-Theradiag participe aux nouveaux essais cliniques Covid-19

Theradiag a été contactée par de nombreux investigateurs en France et à l'international, dans le cadre de l'évaluation clinique de biothérapies pour le traitement du Covid-19.

Certaines biothérapies autorisées actuellement pour le traitement de maladies inflammatoires chroniques sont évaluées pour traiter les formes sévères du Covid-19. Ces évaluations sont en lien avec le syndrome dit « de libération des cytokines », aussi appelé « orage cytokinique ».

Theradiag participe aux évaluations de la biodisponibilité (dosage) des biothérapies utilisées en traitements candidats dans le cadre de ces nouveaux essais cliniques, en particulier le Tocilizumab.

-Point sur les effets de la pandémie de Covid-19 sur l'entreprise

Theradiag a évalué les conséquences potentielles de l'épidémie actuelle de Covid-19 sur son activité. La Société a mis en place les mesures prescrites par les autorités envers ses collaborateurs et a maintenu son activité de production, de gestion des commandes, d'expéditions et de service client 'Hotline' selon son plan de continuité d'activité appliqué depuis le 17 mars 2020.

Theradiag estime probable une baisse de son chiffre d'affaires sur l'année 2020 d'environ 10%. La Société est mobilisée afin d'en réduire les effets, et a mis en place les mesures nécessaires, incluant le recours au chômage partiel et le contrôle accru de ses coûts afin de préserver ses niveaux de marge ainsi que sa trésorerie. La société a obtenu un accord de principe de ses partenaires bancaires pour un Prêt Garanti par l'Etat (PGE) auquel elle aura recours le moment venu.

- **Juin 2020** : Activité de tests Covid-19 et marquage CE des premiers tests labellisés Theradiag.

A ce jour, quatre tests ont été validés par le Centre National de Référence de Paris (CNR):

Deux tests distribués par Theradiag (marqués CE par leurs fabricants) :

- Un test PCR Mikrogen – *ampliCube* Coronavirus SARS-CoV-2 précédemment mentionné
- Un test rapide Diagreat – 2019-nCoV IgG / IgM Antibody Rapid Test Kit

Deux tests labellisés sous la marque Theradiag

- Le test rapide Theradiag – TDR Covid-19 IgG+IgM THERA
- Le test ELISA Theradiag – ELISA COVID-19 THERA02 IgG et IgM

Ces deux derniers tests viennent également d'être marqués CE ; en conséquence, leur commercialisation en France et à l'international peut commencer via les réseaux commerciaux habituels de Theradiag, et ce selon les contraintes réglementaires en vigueur dans chaque pays. Pour rappel, ces deux derniers kits de diagnostic sont conçus et assemblés dans ses laboratoires français situés à Marne-la-Vallée. Ces kits sont utilisés par les laboratoires d'analyses médicales dont la plupart sont équipés d'automates d'immuno-sérologie à haut débit.

En parallèle, Theradiag continue d'investir en R&D dans ce domaine afin d'apporter des solutions toujours plus fiables et utiles sur le marché.

La commercialisation débutant, il reste difficile de mesurer l'impact de ces tests sur le chiffre d'affaires 2020. Ces chiffres ne sont pas estimés transformants à ce stade, la société reste avant tout leader dans le monitoring des biothérapies.

- **Juillet 2020** : L'Université de Tours et Theradiag signent deux accords : un accord de licence exclusive portant sur la fabrication de protéines virales du Covid-19 et un accord de collaboration globale pouvant ouvrir de nouveaux partenariats à l'avenir.
 - Un premier accord de licence exclusive porte sur la fabrication et l'accès à des protéines virales. Ces protéines ont été développées à l'origine afin de les utiliser sous forme de tests de diagnostic, dans le cadre d'un projet collaboratif soutenu par des fonds d'amorçage de l'ANR Flash COVID-19. Ce nouveau contrat de licence avec l'Université de Tours permettra à la société d'utiliser ces protéines pour mettre au point, produire et commercialiser un nouveau test de sérologie sur la technologie ELISA dont l'objet est de détecter la présence ou l'absence d'anticorps dirigés contre le virus dans le sang des patients.
 - Un deuxième accord de collaboration globale a été signé. Il permettra à l'Université de Tours et à Theradiag de mettre en place différents partenariats de recherche ou de prestations. La société pourra avoir un accès facilité aux laboratoires de recherche tourangeaux spécialisés dans les domaines médicaux et pharmaceutiques.

2. Principes, Règles & Méthodes Comptables

Les comptes de la société Theradiag 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) 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 & de développement : 5 ans

Le fonds commercial qui a pour origine la reprise du fonds de commerce de la société ADI en 1994 est déprécié à 100% depuis l'exercice 2012.

b) Immobilisations corporelles

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

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

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

c) Immobilisations financières

Titres de participations, autres titres immobilisés

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

Les titres représentant la participation à 100% dans le capital de sa filiale Prestizia ont été soldés durant la période conformément au Transfert Universel du Patrimoine de cette société dans celui de Theradiag.

Autres immobilisations financières

Les autres immobilisations financières correspondent :

- à des dépôts auprès du Factor (CM-CIC Factor) et aux dépôts de garantie auprès de bailleurs dans le cadre de la location des locaux utilisés par la Société.
- aux actions Theradiag détenues en propre par l'entreprise en vue d'assurer la liquidité de la valeur.
Au 30 juin 2020, le contrat de liquidité est réparti entre espèces pour 131 564,53 € et actions propres pour 67 257 titres.

d) Stocks

Les stocks sont valorisés 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 de matières premières et les charges directes de personnel de production.
Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.
Les intérêts sur emprunts sont exclus de la valorisation des stocks.

e) **Créances**

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

Les autres créances comprennent la valeur du Crédit d'Impôt Recherche, enregistrée à l'actif sur l'exercice au cours duquel des dépenses éligibles ont été engagées.

f) **Opérations en devises**

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

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur en euros au 30 juin.

Les valeurs des dettes en dollars ne justifient pas une couverture de change.

La différence résultant de la conversion des dettes et créances en devises au cours des devises à la clôture est portée au bilan dans les postes respectifs d'« Ecart de conversion ».

Les pertes latentes de change (écarts de conversion actifs) font l'objet d'une provision pour risques d'un montant équivalent.

g) **Subventions et avances conditionnées**

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

h) **Provisions pour risques et charges**

Ces provisions, enregistrées en conformité avec le règlement CRC N°2000-06, sont destinées à couvrir les risques et les charges que des événements en cours ou survenus dans l'exercice rendent probables et dont l'objet est défini.

Leur montant est quantifiable mais leur réalisation ou l'échéance sont incertains.

i) **Emprunts**

Les emprunts sont valorisés à leur valeur nominale. Les frais d'acquisition d'émission des emprunts sont immédiatement pris en charge sur la période à laquelle l'emprunt a été constitué.

Les intérêts courus à payer sont comptabilisés au passif, au taux d'intérêt prévu par le contrat.

j) **Indemnités de départ à la retraite**

Au titre des engagements hors bilan, les montants des paiements futurs correspondant aux droits des salariés au regard de leur départ à la retraite sont ceux qui ont été calculés au 31 décembre 2019, sans ajustement effectué sur le premier semestre 2020.

k) **Chiffre d'affaires**

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

- Les ventes de marchandises : THERADIAG distribue des kits de diagnostic aux laboratoires d'analyses médicales et aux hôpitaux, acquis auprès de fournisseurs étrangers (SAVYON, ASURAGEN...).

Les produits sont reçus de fournisseurs à l'entrepôt de THERADIAG et stockés avant d'être revendus chez les clients finaux. Le fait générateur de la vente est la réception des marchandises par le client, sauf exception

- Les ventes « In-House » : THERADIAG fabrique et distribue ses propres kits de diagnostic à destination des laboratoires d'analyses médicales et des hôpitaux.

Le fait générateur de vente (sauf exception) est l'expédition des produits fabriqués vers le client.

- Les services facturés sont :
 - La prestation, à certains clients, de maintenance des machines mises à leur disposition ou vendues par THERADIAG ;
 - Des prestations de recherche et de développement, d'industrialisation, de mise en place de kits de diagnostic et de formation à leur utilisation par des laboratoires clients.

La réalisation effective de la prestation constitue le fait générateur de la comptabilisation de la vente.

l) Charges de sous-traitance

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

m) Frais de recherche et développement

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

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

Les dépenses portées à l'actif comprennent le coût des matières, de la main d'œuvre directe et des frais généraux directement rattachables au projet, diminuées du cumul des amortissements.

Le montant activé à ce titre au cours de la période du 1^{er} janvier au 30 juin 2020 s'élève à 399 190 €.

Ces frais activés seront amortis sur une durée de cinq ans, durée correspondant au temps minimum estimé d'exploitation des développements. L'amortissement débute à compter de la date de la 1^{ère} vente des produits développés.

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

n) Résultat financier

Le résultat financier correspond principalement, outre les gains et pertes de change, aux charges d'intérêts et aux commissions versées à la société d'affacturage.

o) Crédit impôt recherche

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

Sur la période du 1^{er} janvier au 30 juin 2020, la provision pour crédit d'impôt - imputable intégralement au Crédit impôt recherche - est de 211 584 €.

Immobilisations

Theradiag SA

Période du 01/01/20 au 30/06/20
Edition du 03/09/20
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	3 925 267		399 190
Autres immobilisations incorporelles	2 127 647		19 903
TOTAL immobilisations incorporelles :	6 052 913		419 093
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	1 443 196		79 977
Installations générales, agencements et divers	443 844		1 320
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	216 474		25 342
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	43 750		16 311
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	2 147 264		122 950
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	2 499 230		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	371 248		131 509
TOTAL immobilisations financières :	2 870 478		131 509
TOTAL GÉNÉRAL	11 070 655		673 552

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			4 324 457	
Autres immobilisations incorporelles		11 987	2 135 563	
TOTAL immobilisations incorporelles :		11 987	6 460 019	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		8 333	1 514 839	
Inst. générales, agencements et divers			445 164	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			241 816	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		43 750	16 311	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		52 083	2 218 131	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		2 499 230		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		115 640	387 117	
TOTAL immobilisations financières :		2 614 870	387 117	
TOTAL GÉNÉRAL		2 678 940	9 065 268	

Amortissements

Theradiag SA

Période du 01/01/20 au 30/06/20
Edition du 24/08/20
Devise d'édition Euro

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.	2 268 811	247 869	16 872	2 499 808
Autres immobilisations incorporelles	1 947 936	24 966		1 972 902
TOTAL immobilisations incorporelles :	4 216 747	272 835	16 872	4 472 710
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	1 346 476	27 179		1 373 655
Inst. générales, agencements et divers	299 350	19 925		319 274
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	201 189	6 120		207 309
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 847 015	53 223		1 900 238
TOTAL GÉNÉRAL	6 063 761	326 059	16 872	6 372 948

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Contrat de liquidités

Theradiag SA

au 30 juin 2020

N° compte	Libellé	Valeurs brutes				Dépréciations				Valeurs nettes	
		Ouverture	Acquisitions	Cessions	Clôture	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture	Ouverture	Clôture
27-6100	Créances diverses	3 925	978 571	1 106 210	131 564	néant	néant	néant	néant	3 925	131 564
27-7100	Actions propres et BSAR	228 046	978 571	1 094 210	112 407	99 013	0	99 013	0	248 930	112 407

Provisions Inscrites au Bilan

Theradiag SA

Période du 01/01/20 au 30/06/20
Edition du 24/08/20
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	14 000			
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	14 000			

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	390 269 2 499 230 99 013 102 696 29 661	 1 989	 2 499 230 99 013 43 012 29 661	390 269 61 673
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	3 120 869	1 989	2 670 916	451 942

TOTAL GÉNÉRAL	3 134 869	1 989	2 670 916	451 942
----------------------	------------------	--------------	------------------	----------------

Etats des Échéances des créances et dettes

Theradiag SA

au 30 juin 2020

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	387 117	0	387 117
TOTAL de l'actif immobilisé	387 117	0	387 117
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	71 675	71 675	
Autres créances clients	1 128 140	1 128 140	
Personnel et comptes rattachés	25 410	25 410	
Etat - Impôts sur les bénéfices	211 501	211 501	
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	83 250	83 250	
Débiteurs divers	12 183	12 183	
TOTAL de l'actif circulant	1 532 159	1 532 159	0
Charges constatées d'avance	220 104	220 104	
TOTAL GÉNÉRAL	2 139 380	1 752 263	387 117
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 plus d'un an	197 311	42 451	154 860
Emprunts et dettes financières diverses			
Fournisseurs et comptes rattachés	1 489 077	1 489 077	
Personnel et comptes rattachés	334 367	334 367	
Sécurité sociale et autres organismes	355 823	355 823	
Impôts sur les bénéfices	0	0	
Taxe sur la valeur ajoutée	0	0	
Autres impôts et taxes assimilées	24 398	24 398	
Groupe et associés	0	0	
Autres dettes	77 537	77 537	
TOTAL GÉNÉRAL	2 478 513	2 323 653	154 860

Charges à Payer

Theradiag SA

Période du 01/01/20 au 30/06/20
Edition du 21/09/20
Devise d'édition Euro

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	197 311
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 489 077
Dettes fiscales et sociales	714 588
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	102 462
TOTAL	2 503 438

Produits à Recevoir

Theradiag SA

Période du 01/01/20 au 30/06/20

Edition du 21/09/20

Devise d'édition Euro

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	463 502 19
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	463 522

Charges et Produits Constatés d'Avance

Theradiag SA

Période du 01/01/20 au 30/06/20
Edition du 21/09/20
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	220 104	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	220 104	

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Theradiag SA

Période du 01/01/20 au 30/06/20

Edition du 21/09/20

Devise d'édition Euro

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Charge sur exercice antérieur chez Prestizia	1 513	77-1800
Plus-values réalisées sur cessions d'actions propres	140 906	77-6600

TOTAL

142 419

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Indemnité transactionnelle + Frais de l'Assemblée des actionnaires du 25 juin 2020	96 854	67-1800
Moins-values réalisées sur cessions d'actions propres	128 907	67-8300

TOTAL

225 761

Engagements Financiers

Theradiag SA

Période du 01/01/20 au 30/06/20
Edition du 21/09/20
Devise d'édition Euro

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
En cours Factor	1 083 041
Commandes fermes	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	280 928
Baux commerciaux : loyers annuels	1 043 166
L'engagement au titre des baux est le cumul des loyers du 1/07/20 au 31/12/23	
L'engagement au titre des retraites sera recalculé au 31/12/20	

TOTAL	2 407 135
--------------	------------------

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

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

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

Theradiag SA

Période du 01/01/20 au 30/06/20
Edition du 21/09/20
Devise d'édition Euro

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Distribution	1 146 380
In House	3 725 025

TOTAL

4 871 405

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
France	2 582 435
Export	2 288 970

TOTAL

4 871 405

Crédit-bail

Theradiag SA

au 30 juin 2020

Rubriques	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine :			501 181		501 181
Dotation aux amortissements théorique :					0
- cumuls des exercices antérieurs			185 957		185 957
- dotations de l'exercice			61 071		61 071
Total			247 028		247 028

Redevances payées :					
- cumuls des exercices antérieurs			174 307		174 307
- charge de l'exercice			60 708		60 708
Total			235 015		235 015

Redevances restant à payer :					
- à un an au plus			108 263		108 263
- à plus d'un an et cinq ans au plus			169 504		169 504
- à plus de cinq ans			0		0
Total			277 767		277 767

Valeur résiduelle :					
- à un an au plus			611		611
- à plus d'un an et cinq ans au plus			4 396		4 396
- à plus de cinq ans					0
Total			5 008		5 008

Montant pris en charge dans l'exercice

60 708

60 708

Avances conditionnées

Theradiag SA

AVANCES CONDITIONNEES	30/06/2020	31/12/2019
Avance PISI (projet Tracker)	891 537	927 553
Avance BPI (projet Carena)	0	206 680
TOTAL	891 537	1 134 233

Tableau de variation des capitaux propres

Theradiag SA

Période du 01/01/20 au 30/06/20
 Edition du 21/09/20
 Devise d'édition Euro

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	14 765 957	48 846	6 013 067	8 801 736
Primes liées au capital social	10 542 151	6 424	48 846	10 499 729
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	(20 260 988)	6 361 975		(13 899 013)
Résultat de l'exercice	348 909		578 338	(229 429)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	5 396 029	6 417 245	6 640 251	5 173 023

Instruments dilutifs

Theradiag SA

au 30 juin 2020

Instruments	Nombre d'instruments exerçables au 30/06/2020	Nombre maximal d'actions potentielles de 1,01 euro de valeur nominale chacune (1)	Dilution potentielle sur la base du nombre d'actions existantes au 30/06/2020 (2)	Dilution potentielle sur la base du nombre d'actions potentielles total (3)
BSA 2	1	23 810	0.27%	0.27%
BSA 4	308 950	30 895	0.35%	0.35%
BSA 6	61 390	61 390	0.70%	0.70%
Nombre total d'actions nouvelles à provenir des instruments donnant accès au capital		116 095	1.33%	1.31%

(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: 8 714 590 actions de 1,01 € de valeur nominale chacune au 30/06/2020

(3) en tenant compte d'un capital potentiel divisé en : 8 830 685 actions de 1,01 € de valeur nominale chacune au 30/06/2020

Composition du Capital Social

Theradiag SA

Période du 01/01/20 au 30/06/20
Edition du 28/08/20
Devise d'édition Euro

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	8685857	1,7
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	28733	1,7
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	8714590	1,01

Répartition du capital social et droits de vote

Theradiag SA

au 30 juin 2020

A la connaissance de la société, au 30/06/2020, les actions composant le capital et droits de vote se répartissent de la façon suivante au 30 juin 2020 :

	Nombre total d'actions	% du capital	Nombre total de droits de vote	% des droits de vote
Actionnaires individuels (autres que Management)	8 702 244	99.9%	8 790 640	99.7%
Management	12 346	0.1%	24 692	0.3%
Total	8 714 590	100.0%	8 815 332	100.0%

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

Effectif Moyen

Theradiag SA

au 30 juin 2020

Effectifs	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	30.3	
Agents de maîtrise et techniciens	22.2	
Employés	7.2	
TOTAL	59.7	0.0

Tableau des Flux de Trésorerie

Theradiag SA

au 30 juin 2020

RUBRIQUES	1er janv au 30 juin 2020
Flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles	
Résultat de l'exercice	-229 429
Dotations et reprises d'amortissements et dépréciations sur immob.	210 173
Dépréciation fonds de commerce	
Dotations et reprises de provisions	-70 683
Frais R&D activés	-399 190
Plus ou moins value de cession d'actifs	
Abandon de créance	
Transfert d'immobilisations	
Variation du Besoin en Fonds de Roulement	-362 400
Trésorerie nette absorbée par les opérations	-851 529
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	
Acquisitions d'actifs immobilisés corporels	-142 853
Cessions d'actifs corporels et incorporels immobiliés	64 070
Cession (+) / Acquisition d'actifs financiers	-15 869
Cession (+) / Acquisition de titres	
Trésorerie nette absorbée par les activités d'investissement	-94 652
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	
Appel du capital	
Prime d'émission	6 424
Dettes financières diverses	
Remboursement dettes financières	-14 045
Remboursement d'avance remboursable BPI	-242 696
Variation des concours bancaires	
Trésorerie nette provenant des activités de financement	-250 317
Variation de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	-1 196 498
Trésorerie début de période	2 899 528
Trésorerie fin de période	1 703 030