



RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

1^{er} semestre 2022

Société Anonyme à Conseil d'Administration au capital de 13 249 409,27 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 2022.....	5
1. Rappel de l'activité de THERADIAG.....	5
2. Activité et faits marquants de la période.....	5
2.1. Les faits marquants du 1 ^{er} semestre.....	5
3. Résultats semestriels et situation financière au 30 juin 2022.....	7
4. Instruments financiers dilutifs.....	11
4.1. Bons de souscriptions d'actions.....	11
4.2. Attribution d'actions gratuites.....	12
5. Evolution de la gouvernance Theradiag.....	12
6. Evènements significatifs postérieurs au 30 juin 2022.....	12
7. Principaux facteurs de risque.....	12
8. Impact de la situation en Ukraine sur le 1er semestre 2022.....	12
COMPTES SEMESTRIELS AU 30 JUIN 2022.....	14

DECLARATION DE LA PERSONNE RESPONSABLE DU RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

J'atteste, à ma connaissance, que les comptes complets 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 en pages [5] à [12]) 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 Castelnau
Directeur Général
Croissy Beaubourg, le 12 septembre 2022

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 du Conseil d'administration : Pierre Morgon, administrateur indépendant

Administrateurs : Larry Abensur, administrateur
 Thierry Paper, administrateur
 Jacques Azancot, administrateur indépendant

Directeur Général : Bertrand de Castelneau

Dans le cadre de l'Assemblée Générale Annuelle du 5 mai 2022, les actionnaires ont décidé de nommer Larry Abensur (Président Directeur général de Biosynex), Thomas Lamy (Directeur général délégué de Biosynex) et Thierry Paper (Directeur général délégué de Biosynex) administrateurs, à la suite de la démission de Sylvie Bratel et Gejia Ouyang, administrateurs indépendants, et de la démission de Vincent Fert, administrateur. Jacques Azancot a été nommé administrateur indépendant lors de la réunion du Conseil d'Administration du 23 juin 2022, en remplacement de Thomas Lamy, démissionnaire.

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 2022, la Société comptait en moyenne soixante collaborateurs.

2. Activité et faits marquants de la période

2.1. Les faits marquants du 1^{er} semestre

Le premier semestre 2022 a été marqué par les évènements suivants :

- Janvier 2022

A la suite d'acquisition de titres sur le marché et de sa participation à l'augmentation de capital avec maintien du droit préférentiel de souscription de THERADIAG réalisée en novembre 2021, la société BIOSYNEX détenait le 29 novembre 2021, 2 468 932 actions, soit 18,82% du capital de THERADIAG¹. Dans ce contexte, des discussions constructives ont eu lieu entre les dirigeants de BIOSYNEX et de THERADIAG ayant pour but d'identifier les domaines de coopération et d'amélioration de performance et de mettre en œuvre les plans d'action spécifiques.

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

¹ Par courrier en date du 20 mars 2022, conformément à l'article 12.3 des statuts de la Société, la société BIOSYNEX a informé la Société qu'à la suite d'acquisition d'actions, BIOSYNEX a franchi à la hausse le seuil de 25% du capital et des droits de vote de Theradiag en date du 17 mars 2022 avec une détention de 3 288 358 actions représentant 25,07 % du nombre d'actions et 25,16 % des droits de vote de la Société.

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

- Mars 2022

Lors de sa réunion en date du 17 mars 2022, le Conseil d'Administration a autorisé la conclusion de deux conventions entrant dans le champ d'application de l'article L.225-38 du Code de commerce, entre la Société et la société BIOSYNEX, actionnaire disposant d'une fraction des droits de vote supérieure à 10 % :

- Un contrat de distribution au titre duquel BIOSYNEX fournit à la Société des tests, à charge pour cette dernière d'en faire la promotion en milieu hospitalier ; et
- Un contrat de distribution au titre duquel la Société fournit à BIOSYNEX des produits, à charge pour BIOSYNEX d'en assurer la distribution en milieu privé.

- Mai 2022

THERADIAG annonce le lancement de deux kits supplémentaires de sa gamme de tests i-Tracker®. Theradiag étend sa gamme de deux coffrets supplémentaires de tests i-Tracker® : i-Tracker® Certolizumab et i-Tracker® Anti-Certolizumab, tous adaptés à l'i-Track10®, son automate permettant un chargement continu (random access), ainsi qu'à l'analyseur automatisé IDS-iSYS, un analyseur fabriqué par la société IDS. Le marquage CE de ces deux nouveaux 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). Les kits Certolizumab sont dédiés au monitoring des biothérapies utilisées dans le cadre de traitement des maladies inflammatoires chroniques comme la polyarthrite rhumatoïde, la spondylarthrite et le psoriasis, mais aussi de la maladie de Crohn aux Etats-Unis, au Canada et en Suisse à ce stade. La gamme i-Tracker® se compose désormais de 14 kits qui permettent de traiter un large éventail de pathologies.

- Mai 2022

THERADIAG annonce le lancement d'ez-Track1, un automate dit Point-of-Care Testing (POCT) permettant de réaliser des diagnostics au plus près des patients. À la recherche de solutions de plus en plus focalisées sur le patient, le secteur de la santé adopte de manière croissante le Point-of-Care Testing (POCT), devenu une véritable alternative pour diagnostiquer rapidement une maladie, réduire les temps d'attente des résultats et accélérer le début de prise des traitements.

Société tournée vers l'innovation, Theradiag se lance sur ce marché avec l'automate ez-Track1. Commercialisé prioritairement en Europe sous la marque Theradiag, ez-Track1 permet la réalisation des diagnostics au plus près des patients grâce à des prélèvements effectués sur les petits vaisseaux sanguins situés autour des ongles des doigts (capillaires). Cet automate fournit ensuite les résultats de ces tests dans un temps réduit ce qui permet d'accélérer la mise en place du suivi des biothérapies. Compact, facile d'utilisation et compatible avec l'ensemble des kits développés par Theradiag, la solution technologique ez-Track1 vient compléter la gamme de Theradiag qui était composée jusqu'à présent du Lisa Tracker et de l'i-Track10. Le système ez-Track1 a reçu le marquage CE, ce qui permettra un lancement rapide de sa commercialisation. La gamme de lancement est composée d'Infliximab et d'anti-Infliximab, ainsi que d'Adalimumab et d'anti-Adalimumab, tous certifiés CE. La gamme des automates ez-Track1 consacrée aux maladies inflammatoires chroniques et à d'autres maladies va rapidement s'élargir.

L'Assemblée Générale Annuelle de la Société réunie le 5 mai 2022 a adopté l'ensemble des résolutions à titre ordinaire qui lui étaient présentées à l'exception de la cinquième résolution constatant l'expiration du mandat d'administrateur de Monsieur Bertrand de Castelnaud et proposant son renouvellement. De même la vingt-et-unième résolution donnant délégation au conseil d'administration pour décider d'augmentation de capital en

numéraire réservée aux salariés avec suppression du droit préférentiel de souscription réservée au profit des salariés a été rejetée. L'Assemblée Générale a notamment nommé M. Pierre Morgon pour un nouveau mandat d'administrateur et nommé MM. Larry Abensur, Thomas Lamy et Thierry Paper en qualité d'administrateurs. A l'issue de cette assemblée générale, le Conseil d'Administration désormais composé de quatre membres, s'est réuni et a nommé M. Pierre Morgon en tant que Président du Conseil d'administration.

- Juin 2022

THERADIAG annonce un partenariat avec Quotient Limited, une société de diagnostic au stade commercial, dans le cadre duquel les deux sociétés s'associeront pour améliorer le diagnostic des maladies auto-immunes en s'appuyant sur la plateforme MosaiQ de Quotient.

Dans le cadre de ce nouvel accord, Theradiag fournira à Quotient des réactifs auto-immuns et des contrôles de qualité multi-constituants, pour le développement de microarrays auto-immuns qui seront utilisés sur la solution MosaiQ.

Les deux sociétés prévoient que la première application couverte par leur nouvelle collaboration sera une solution pour les connectivites (ou CTD pour Connective Tissue Diseases). Le test CTD implique un parcours diagnostique complexe qui repose sur le dépistage des anticorps antinucléaires (ANA) et sur des tests échelonnés pour les anticorps antigènes nucléaires extractibles (ENA), afin d'identifier la maladie auto-immune exacte. Quotient est convaincu que l'intégration de plusieurs tests d'autoanticorps dans un seul test multiplexé a le potentiel de transformer le dépistage des maladies auto-immunes et, ce faisant, d'accélérer le diagnostic et le choix du traitement.

Les maladies auto-immunes du tissu conjonctif sont des affections systémiques potentiellement graves, telles que le lupus érythémateux systémique (LES), le syndrome de Sjögren, la sclérodémie systémique, la polymyosite/dermatomyosite et la connectivité mixte, qui provoquent souvent des inflammations pouvant affecter la peau, les articulations, les reins, les cellules sanguines, le cerveau, le cœur et les poumons, les symptômes cliniques imitant de nombreuses autres maladies. Rien qu'aux États-Unis, on estime que 1,5 million d'Américains sont atteints d'une forme de lupus, avec une incidence d'environ 16 000 nouveaux cas par an, un coût total annuel de diagnostic et de traitement par patient pouvant atteindre 50 000 dollars, et un diagnostic pouvant prendre six ans en moyenne.

Par ailleurs, M. Jacques Azancot a été nommé administrateur indépendant lors de la réunion du Conseil d'Administration du 23 juin 2022, en remplacement de M. Thomas Lamy, démissionnaire.

3. Résultats semestriels et situation financière au 30 juin 2022

Le tableau suivant résume les comptes semestriels établis conformément aux normes comptables françaises pour les périodes de six mois se terminant au 30 juin 2022 et le 30 juin 2021, incluant un comparatif avec les comptes annuels 2021.

EN €	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2021
Total produits d'exploitation	6 762 583	12 045 901	6 063 283
<i>dont chiffre d'affaires</i>	6 263 665	11 124 969	5 481 767
Total charges d'exploitation	6 891 657	12 924 947	6 241 492
Résultat d'exploitation	(129 074)	(879 046)	(178 209)
Résultat financier	(44 005)	(60 184)	(28 333)
Résultat courant avant impôts	(173 079)	(939 230)	(205 542)
Résultat exceptionnel	(947)	(88 427)	(68 373)
Impôts sur les bénéficiaires	117 597	260 696	183 219
Résultat de la Période	(56 429)	(766 961)	(91 696)

3.1. Commentaires principaux sur le compte de résultat au 30 juin 2022

Le résultat d'exploitation est en amélioration de 49k€ par rapport au 1^{er} semestre 2021 résultant essentiellement de l'augmentation des produits de 699k€ et d'un accroissement des charges de +650k€.

L'augmentation des produits s'explique par :

- 782k€ d'augmentation des ventes ;
- 83k€ 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 2022	30 juin 2021	Variation
Chiffre d'affaires*	6 264	5 482	+14,3%
dont chiffre d'affaires Théranostic	3 024	2 766	+9.3%
dont chiffre d'affaires IVD	3 240	2 716	+19,3%

**Données en cours d'audit*

Au 30 juin 2022, Theradiag a réalisé un chiffre d'affaires de 6.3 millions d'euros contre 5.5 millions au 1^{er} semestre 2021, soit une croissance de 14.3% en dépit d'un contexte économique incertain.

L'activité Théranostic poursuit sa croissance avec une progression ce semestre de +9.3%, portée en particulier par la dynamique des ventes de l'automate i-Track10.

L'activité Théranostic réalisée aux Etats-Unis en partenariat avec HalioDx (racheté par Veracyte) s'élève à 0.5 million d'euros, en retrait de 7.2% sur le premier semestre, imputable à une reconstitution de l'équipe commerciale US sur le premier semestre. À l'export, la Société maintient un niveau d'activité soutenu avec une hausse des ventes de 15.3% à 1.5 M€, de même en France où l'activité se situe à 1M€ soit +10,5%.

L'activité Diagnostic In Vitro (IVD) affiche quant à elle une croissance de chiffre d'affaires de +19,3%, porté par la hausse des ventes France à +29,3%, pour atteindre 2,7M€ au 30 juin 2022.

Produits autres que le Chiffre d'affaires

- Production stockée et immobilisée
La production stockée est stable entre le premier semestre 2022 et 2021 (+3k€), résultat d'une hausse des ventes et d'une gestion stricte des niveaux de stocks.
La production immobilisée a augmenté de 9k€, et inclut l'activation des dépenses liées à l'enregistrement obligatoire des produits selon le nouveau référentiel réglementaire IVDR.
- Aucune « Subventions d'exploitation » n'a été reçue cette année contre 88k€ (Pm' Up) reçus sur le premier semestre 2021.
- Les « Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges » sont inférieures de -15 k€ en 2022 versus 2021. La Société avait repris durant l'exercice 2021 une provision de 15k€ sur les stocks et 7k€ de créances douteuses.

Coûts des marchandises vendus

Au premier semestre 2022, la comptabilité analytique indique que :

- la marge sur coût variable de la Société s'établit à 68,1%, en diminution de 4,8% par rapport à 2021. Cette diminution s'explique par l'enregistrement au premier semestre 2021 d'une note de crédit de 126 k€ sur les achats du stock Covid, et par la marge sur coût variable sur le périmètre des Etats-Unis.
- la marge brute totale de la Société, après prise en compte des coûts fixes de production, s'établit à 45% contre 50% au 30 juin 2021.

Dépenses d'exploitation

Les charges d'exploitation augmentent de 650k€ par rapport à 2021.

Pour un total de 6 892k€, on observe les variations suivantes :

- Les charges externes

- le coût des marchandises vendues et les consommations matières [achats + variation des stocks] augmentent de 466k€ entre les deux semestres. Elle est la conséquence directe de la hausse des ventes de marchandises et des produits fabriqués.
- les « Autres achats et charges externes » progressent de 302k€ entre le premier semestre de 2022 et de 2021. Ils prennent en compte les charges de notre partenaire aux Etats-Unis dont les investissements sont toujours d'actualité.

- Les Impôts et taxes baissent de 20k€ (-24%)

- Les Charges de personnel baissent de 198k€ (-8%) sur le premier semestre 2022 par rapport à 2021. Ceci s'explique par des coûts relatifs à la séparation d'un collaborateur sur le premier semestre 2021.

- Les Dotations aux amortissements diminuent de 9 k€ (-3%), du fait d'une baisse des immobilisations corporelles de 17k€ et d'un accroissement des frais de R&D immobilisés en 2022 de 8k€ par rapport au 1^{er} semestre 2021.

On observe enfin une baisse des « Autres Charges d'exploitation » de 3k€.

Résultat financier

Le résultat financier au 30 juin 2022 baisse de 16k€ par rapport à celui du 1^{er} semestre 2021. Ceci s'explique par une augmentation du coût du factor fortement liée à la hausse des ventes France.

Résultat exceptionnel

Au 30 juin 2022, les moins-values sur cession de titres d'autocontrôle s'élèvent à 12k€, et sont au même niveau que les plus-values de même nature (11k€).

Impôts sur les sociétés

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

Le montant d'impôts comptabilisé est un produit correspondant uniquement au crédit d'impôt recherche.

La Société a enregistré un crédit d'impôt recherche de 118k€ au premier semestre 2022 contre 183k€ sur la même période de 2021. Cette créance est fondée sur les coûts de R&D réellement engagés au premier semestre 2022.

Résultat net

Compte tenu de ce qui précède, le résultat net semestriel 2022 est un déficit de -56k€.

Il est rappelé que la perte enregistrée au 30 juin 2021 est de -92k€.

La Société enregistre donc une amélioration du profit semestriel de 36 k€.

3.2. Commentaires principaux sur le bilan au 30 juin 2022

Actifs non courants

- Les immobilisations corporelles s'accroissent de 72k€ en valeur brute depuis le 1^{er} janvier 2022.
- Les immobilisations incorporelles augmentent de 438k€ en six mois.

La majeure partie de celles-ci (439 k€) sont l'activation des frais de Recherche & développement de la Société parmi lesquels 66k€ ont été activés dans le cadre de l'immobilisation des dépenses AQ/AR liées au projet IVDR.

- Les immobilisations financières de 570 k€, au 30 juin 2022, sont constituées :
 - des dépôts de garantie versés aux bailleurs, au factor de la Société et à la société de portage américaine (281k€).
 - des liquidités et des titres propres contribuant à assurer la fluidité des échanges du titre Theradiag sur le marché.À la date du 30 juin 2022, les moyens figurant au compte de liquidité consistaient en 127 272.52 euros de liquidités (« Créances diverses ») et en 104 985 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 hausse de 189k€, soit +11%, par rapport au 31 décembre 2021.
La hausse du stock provient des matières premières et approvisionnement (+109k€) et des marchandises (+103k€), liées à la hausse des ventes notamment sur la France.
- Les créances clients progressent de 211k€ soit +12% par rapport au 31 décembre 2021 en raison de la forte progression du CA.
- Les « Autres créances » s'élèvent à 649k€ au 30 juin 2022.
Elles sont constituées majoritairement :
 - du Crédit Impôt Recherche afférent à la R&D des six premiers mois de l'année 2022 : 183k€, auquel s'ajoute la créance du CIR 2021 non encore perçue (261k€), ainsi qu'un reliquat de CIR 2020 (239k€) non perçu.
 - du crédit de TVA : 16k€

Disponibilités

Les disponibilités au 30 juin 2022 sont de 5 989 k€ contre 7 107k€ au 31 décembre 2021.

En €	30/06/2021	31/12/2021	30/06/2021
Trésorerie et équivalent de trésorerie	5 988 689	7 107 202	1 449 094

Au 30 juin 2022, la trésorerie brute disponible de Theradiag s'élève à 6,0M€ contre 7,1M€ au 31 décembre 2021. Cette différence résulte de décalages de trésorerie résolus à date qui s'élèvent à 0,5M€, ainsi que des investissements en R&D et en développement à l'international en ligne avec le plan stratégique de Theradiag.

Capital social

Au 30 juin 2022, le capital de la Société était composé de 13 118 227 actions de 1,01€ de valeur nominale, soit un capital social de 13 249 409,27 €.

Aucun mouvement n'a affecté la valeur de ce capital durant le 1^{er} semestre 2022.

Capitaux propres

Ils résultent des mouvements suivants :

Capitaux propres au 31 décembre 2021	8 932 902 €
- Résultat du 1 ^{er} semestre 2022 :	- 56 429 €
- Apurement de la prime d'émission :	- 384 €
Capitaux propres au 30 juin 2022	8 876 089 €

Passifs non courants

Les « Avances conditionnées » ont diminué de 42k€ à la suite du paiement du solde de l'avance reçue au titre du projet PISI Carena.

Passifs courants

Les dettes fournisseurs sont en baisse de 76k€ par rapport au 31 décembre 2021.

Les dettes fiscales et sociales sont en augmentation de 28k€ par rapport au 31 décembre 2021. Cette hausse provient de contributions et taxes d'Etat provisionnées au 30 juin 2022.

4. Instruments financiers dilutifs

4.1. Bons de souscriptions d'actions

Au cours du 1^{er} semestre 2022, aucun BSA n'a été émis par la Société.

Les principales caractéristiques du plan de bons de souscription d'actions (dits « BSA 2») en place au sein de la Société au 30 juin 2022 sont présentées dans les annexes aux comptes qui sont joints au présent rapport financier semestriel. A la suite de l'augmentation de capital réalisée en novembre 2021, conformément à l'article L. 228-99 du Code de commerce, le nombre d'actions pouvant être souscrites par les titulaires de bons de souscription d'actions (BSA 2) émis par la Société avant le 26 novembre 2021 et en vigueur à cette date a été augmenté de 858 actions supplémentaires.

4.2. Attribution d'actions gratuites

Au cours de la séance du 27 janvier 2022, faisant usage de la délégation que lui avait conférée l'Assemblée Générale Mixte du 25 juin 2020, le Conseil d'Administration a procédé à une attribution gratuite d'actions dites 2022-1 au profit de membres du personnel salarié et d'un mandataire social dirigeant de la Société, sous condition de présence. Il a été réattribué 7.842 actions, soumises à une période d'acquisition et une période de conservation, toutes deux d'une durée de deux ans.

Pour rappel, lors de sa réunion en date du 28 janvier 2021, le Conseil d'Administration, agissant sur autorisation de l'Assemblée Générale Mixte du 25 juin 2020, avait décidé l'attribution d'un nombre total de 38.020 actions gratuites dites 2021-1. A la suite de l'augmentation de capital réalisée en novembre 2021, conformément à l'article L. 228-99 du Code de commerce, 1.150 actions gratuites supplémentaires ont été attribuées au profit des bénéficiaires d'actions attribuées gratuitement par le Conseil d'Administration le 28 janvier 2021.

5. Evolution de la gouvernance de Theradiag

Dans le cadre de l'Assemblée Générale Annuelle de la Société réunie le 5 mai 2022, les actionnaires ont décidé de ne pas renouveler le mandat d'administrateur de Monsieur Bertrand de Castelneau arrivé à échéance à l'issue de cette Assemblée. Monsieur Larry Abensur (Président Directeur général de Biosynex), Monsieur Thomas Lamy (Directeur général délégué de Biosynex) et Monsieur Thierry Paper (Directeur général délégué de Biosynex) ont été nommés administrateurs.

Lors de sa réunion du 5 mai 2022, le Conseil d'Administration a pris acte de la démission de leur mandat d'administrateur de Messieurs Vincent FERT et Geija OUYANG et de Madame Sylvie BRATEL et a nommé Monsieur Pierre Morgon en tant que Président du Conseil d'administration.

Lors de la réunion du Conseil d'Administration du 23 juin 2022, après avoir pris acte de la démission de son mandat d'administrateur de Monsieur Thomas LAMY, Monsieur Jacques AZANCOT a été coopté en tant que nouvel administrateur indépendant. Cette nomination faite à titre provisoire sera soumise à ratification de la prochaine Assemblée Générale Ordinaire des actionnaires.

6. Evènements significatifs postérieurs au 30 juin 2022

Il n'y a pas d'évènement significatif postérieur au 30 juin 2022.

7. Principaux facteurs de risque

Les facteurs de risques affectant la Société sont présentés à la section II du Rapport de Gestion du Conseil d'administration sur les comptes sociaux de l'exercice 2021, et de manière plus détaillée au chapitre 4 du Prospectus enregistré le 20 novembre 2012 par l'Autorité des Marchés Financiers (AMF) sous le numéro 12-563. A notre connaissance, il n'existe pas de nouveaux risques majeurs par rapport à ceux identifiés dans ces documents à l'exception de l'impact de la situation en Ukraine décrit ci-dessous.

8. Impact de la situation en Ukraine sur le 1er semestre 2022

Les conséquences de la situation en Ukraine sont limitées pour Theradiag dont aucun approvisionnement ne provient d'Ukraine ou de Russie.

Theradiag subit néanmoins les hausses de prix imposées par certains de ses fournisseurs, et tente d'en limiter les impacts en mettant en place les mesures nécessaires, incluant le contrôle accru de ses coûts afin de préserver ses niveaux de marge ainsi que sa trésorerie.

En outre, Theradiag ne commercialise pas ses produits ni en Ukraine ni en Russie.

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

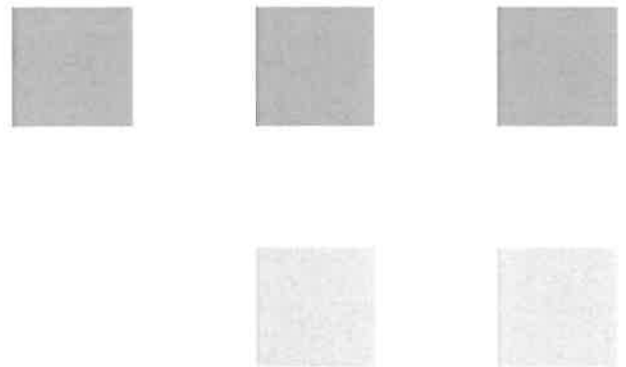


Etats Comptables et Fiscaux

30/06/2022



Bilan



Bilan Actif

Theradiag SA

Période du 01/01/22 au 30/06/22
Edition du 15/09/22
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/06/2022	Net (N-1) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	6 024 934	3 308 534	2 716 400	2 507 963
Concession, brevets et droits similaires	1 799 993	1 676 292	123 700	147 690
Fonds commercial	390 269	390 269		
Autres immobilisations incorporelles	6 518	6 518		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	8 221 714	5 381 613	2 840 100	2 655 652
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 564 697	1 438 336	126 361	88 356
Autres immobilisations corporelles	696 175	628 838	67 337	91 866
Immobilisations en cours	47 222		47 222	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	2 308 094	2 067 174	240 920	180 222
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	569 923		569 923	544 166
TOTAL immobilisations financières :	569 923		569 923	544 166
ACTIF IMMOBILISÉ	11 099 731	7 448 787	3 650 944	3 380 041
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	663 865		663 865	554 602
Stocks d'en-cours de production de biens	530 714		530 714	569 637
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	153 748		153 748	137 291
Stocks de marchandises	635 001	42 791	592 210	493 681
TOTAL stocks et en-cours :	1 983 327	42 791	1 940 536	1 755 211
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	(1 322)		(1 322)	
Créances clients et comptes rattachés	1 946 981	3 916	1 943 065	1 732 235
Autres créances	649 165		649 165	576 285
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	2 594 824	3 916	2 590 908	2 308 520
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	5 988 689		5 988 689	7 107 202
Charges constatées d'avance	203 414		203 414	209 091
TOTAL disponibilités et divers :	6 192 103		6 192 103	7 316 293
ACTIF CIRCULANT	10 770 254	46 707	10 723 547	11 380 025
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				25 800
TOTAL GÉNÉRAL	21 869 986	7 495 494	14 374 491	14 785 865

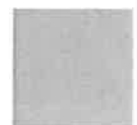
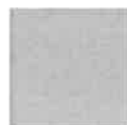
Bilan Passif

Theradiag SA

Période du 01/01/22 au 30/06/22
Edition du 15/09/22
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2022	Net (N-1) 31/12/2021
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	13 249 409	13 249 409
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	90 659	91 044
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(4 407 551)	(3 640 589)
Résultat de l'exercice	(56 429)	(766 961)
TOTAL situation nette :	8 876 089	8 932 902
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	8 876 089	8 932 902
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	1 150 479	852 611
AUTRES FONDS PROPRES	1 150 479	852 611
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 932 170	2 049 499
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	1 932 170	2 049 499
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 344 575	1 796 282
Dettes fiscales et sociales	942 629	972 886
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	128 549	181 685
TOTAL dettes diverses :	2 415 753	2 950 853
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	4 347 923	5 000 352
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	14 374 491	14 785 865

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

Theradiag SA

Période du 01/01/22 au 30/06/22

Edition du 15/09/22

Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/06/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises	1 549 950	172 552	1 722 501	2 909 267
Production vendue de biens	1 466 027	2 473 360	3 939 387	7 123 924
Production vendue de services	112 053	489 723	601 776	1 091 778
Chiffres d'affaires nets	3 128 030	3 135 635	6 263 665	11 124 969
Production stockée			(22 467)	(109 664)
Production immobilisée			497 804	863 024
Subventions d'exploitation				92 734
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			5 419	24 693
Autres produits			18 163	50 146
PRODUITS D'EXPLOITATION			6 762 583	12 045 901
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			1 402 806	1 441 479
Variation de stock de marchandises			(102 675)	1 589 322
Achats de matières premières et autres approvisionnements			614 985	510 899
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(109 262)	76 911
Autres achats et charges externes			2 062 880	3 417 774
TOTAL charges externes :			3 868 735	7 036 384
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			64 931	134 701
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 574 640	3 151 838
Charges sociales			784 203	1 552 777
TOTAL charges de personnel :			2 358 843	4 704 615
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			303 481	595 655
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			10 084	29 280
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			313 565	624 934
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			285 583	424 313
CHARGES D'EXPLOITATION			6 891 657	12 924 947
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(129 074)	(879 046)

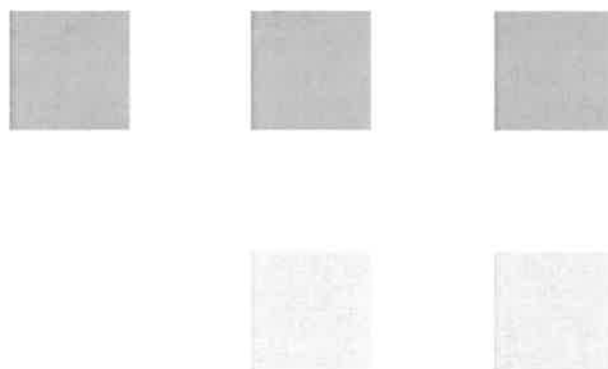
Compte de Résultat (Seconde Partie)

Theradiag SA

Période du 01/01/22 au 30/06/22
Edition du 15/09/22
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(129 074)	(879 046)
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	425	3 859
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	425	3 859
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	61	109
Intérêts et charges assimilées	44 371	63 935
Différences négatives de change	(2)	(1)
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	44 430	64 043
RÉSULTAT FINANCIER	(44 005)	(60 184)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(173 079)	(939 230)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		16 636
Produits exceptionnels sur opérations en capital	11 219	32 823
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	11 219	49 459
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		76 938
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	12 166	60 948
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	12 166	137 886
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(947)	(88 427)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(117 597)	(260 696)
TOTAL DES PRODUITS	6 774 227	12 099 219
TOTAL DES CHARGES	6 830 656	12 866 180
BÉNÉFICE OU PERTE	(56 429)	(766 961)

Annexe



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1. Evènements marquants de la période

Le premier semestre de l'année 2022 a été marqué par les évènements suivants :

- Janvier 2022

A la suite d'acquisition de titres sur le marché et de sa participation à l'augmentation de capital avec maintien du droit préférentiel de souscription de THERADIAG réalisée en novembre 2021, la société BIOSYNEX détenait le 29 novembre 2021, 2 468 932 actions, soit 18,82% du capital de THERADIAG¹. Dans ce contexte, des discussions constructives ont eu lieu entre les dirigeants de BIOSYNEX et de THERADIAG ayant pour but d'identifier les domaines de coopération et d'amélioration de performance et de mettre en œuvre les plans d'action spécifiques.

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

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

- Mars 2022

Lors de sa réunion en date du 17 mars 2022, le Conseil d'Administration a autorisé la conclusion de deux conventions entrant dans le champ d'application de l'article L.225-38 du Code de commerce, entre la Société et la société BIOSYNEX, actionnaire disposant d'une fraction des droits de vote supérieure à 10 % :

- Un contrat de distribution au titre duquel BIOSYNEX fournit à la Société des tests, à charge pour cette dernière d'en faire la promotion en milieu hospitalier ; et
- Un contrat de distribution au titre duquel la Société fournit à BIOSYNEX des produits, à charge pour BIOSYNEX d'en assurer la distribution en milieu privé.

- Mai 2022

THERADIAG annonce le lancement de deux kits supplémentaires de sa gamme de tests i-Tracker®. Theradiag étend sa gamme de deux coffrets supplémentaires de tests i-Tracker® : i-Tracker® Certolizumab et i-Tracker® Anti-Certolizumab, tous adaptés à l'i-Track10®, son automate permettant un chargement continu (random access), ainsi qu'à l'analyseur automatisé IDS-iSYS, un analyseur fabriqué par la société IDS. Le marquage CE de ces deux nouveaux 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). Les kits Certolizumab sont dédiés au monitoring des biothérapies utilisées dans le cadre de traitement des maladies inflammatoires chroniques comme la polyarthrite rhumatoïde, la spondylarthrite et le psoriasis, mais aussi de la maladie de Crohn aux Etats-Unis, au Canada et en Suisse à ce stade. La gamme i-Tracker® se compose désormais de 14 kits qui permettent de traiter un large éventail de pathologies.

¹ Par courrier en date du 20 mars 2022, conformément à l'article 12.3 des statuts de la Société, la société BIOSYNEX a informé la Société qu'à la suite d'acquisition d'actions, BIOSYNEX a franchi à la hausse le seuil de 25% du capital et des droits de vote de Theradiag en date du 17 mars 2022 avec une détention de 3 288 358 actions représentant 25,07 % du nombre d'actions et 25,16 % des droits de vote de la Société.

- Mai 2022

Theradiag annonce le lancement d'ez-Track1, un automate dit Point-of-Care Testing (POCT) permettant de réaliser des diagnostics au plus près des patients. À la recherche de solutions de plus en plus focalisées sur le patient, le secteur de la santé adopte de manière croissante le Point-of-Care Testing (POCT), devenu une véritable alternative pour diagnostiquer rapidement une maladie, réduire les temps d'attente des résultats et accélérer le début de prise des traitements.

Société tournée vers l'innovation, Theradiag se lance sur ce marché avec l'automate ez-Track1. Commercialisé prioritairement en Europe sous la marque Theradiag, ez-Track1 permet la réalisation des diagnostics au plus près des patients grâce à des prélèvements effectués sur les petits vaisseaux sanguins situés autour des ongles des doigts (capillaires). Cet automate fournit ensuite les résultats de ces tests dans un temps réduit ce qui permet d'accélérer la mise en place du suivi des biothérapies. Compact, facile d'utilisation et compatible avec l'ensemble des kits développés par Theradiag, la solution technologique ez-Track1 vient compléter la gamme de Theradiag qui était composée jusqu'à présent du Lisa Tracker et de l'i-Track10. Le système ez-Track1 a reçu le marquage CE, ce qui permettra un lancement rapide de sa commercialisation. La gamme de lancement est composée d'Infliximab et d'anti-Infliximab, ainsi que d'Adalimumab et d'anti-Adalimumab, tous certifiés CE. La gamme des automates ez-Track1 consacrée aux maladies inflammatoires chroniques et à d'autres maladies va rapidement s'élargir.

L'Assemblée Générale Annuelle de la Société réunie le 5 mai 2022 a adopté l'ensemble des résolutions à titre ordinaire qui lui étaient présentées à l'exception de la cinquième résolution constatant l'expiration du mandat d'administrateur de Monsieur Bertrand de Castelnaud et proposant son renouvellement. De même la vingt-et-unième résolution donnant délégation au conseil d'administration pour décider d'augmentation de capital en numéraire réservée aux salariés avec suppression du droit préférentiel de souscription réservée au profit des salariés a été rejetée. L'Assemblée Générale a notamment nommé M. Pierre Morgon pour un nouveau mandat d'administrateur et nommé MM. Larry Abensur, Thomas Lamy et Thierry Paper en qualité d'administrateurs. A l'issue de cette assemblée générale, le Conseil d'Administration désormais composé de quatre membres, s'est réuni et a nommé M. Pierre Morgon en tant que Président du Conseil d'administration.

- Juin 2022

Theradiag annonce un partenariat avec Quotient Limited, une société de diagnostic au stade commercial, dans le cadre duquel les deux sociétés s'associeront pour améliorer le diagnostic des maladies auto-immunes en s'appuyant sur la plateforme MosaiQ de Quotient.

Dans le cadre de ce nouvel accord, Theradiag fournira à Quotient des réactifs auto-immuns et des contrôles de qualité multi-constituants, pour le développement de microarrays auto-immuns qui seront utilisés sur la solution MosaiQ.

Les deux sociétés prévoient que la première application couverte par leur nouvelle collaboration sera une solution pour les connectivites (ou CTD pour Connective Tissue Diseases). Le test CTD implique un parcours diagnostique complexe qui repose sur le dépistage des anticorps antinucléaires (ANA) et sur des tests échelonnés pour les anticorps antigènes nucléaires extractibles (ENA), afin d'identifier la maladie auto-immune exacte. Quotient est convaincu que l'intégration de plusieurs tests d'autoanticorps dans un seul test multiplexé a le potentiel de transformer le dépistage des maladies auto-immunes et, ce faisant, d'accélérer le diagnostic et le choix du traitement.

Les maladies auto-immunes du tissu conjonctif sont des affections systémiques potentiellement graves, telles que le lupus érythémateux systémique (LES), le syndrome de Sjögren, la sclérodermie systémique, la

polymyosite/dermatomyosite et la connectivité mixte, qui provoquent souvent des inflammations pouvant affecter la peau, les articulations, les reins, les cellules sanguines, le cerveau, le cœur et les poumons, les symptômes cliniques imitant de nombreuses autres maladies. Rien qu'aux États-Unis, on estime que 1,5 million d'Américains sont atteints d'une forme de lupus, avec une incidence d'environ 16 000 nouveaux cas par an, un coût total annuel de diagnostic et de traitement par patient pouvant atteindre 50 000 dollars, et un diagnostic pouvant prendre six ans en moyenne.

Par ailleurs, M. Jacques Azancot a été nommé administrateur indépendant lors de la réunion du Conseil d'Administration du 23 juin 2022, en remplacement de M. Thomas Lamy, démissionnaire.

2. Principes, Règles & Méthodes Comptables

Les comptes de la société THERADIAG SA ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (Articles L.123-12 à 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 & développement : 5 à 10 ans

b) Immobilisations corporelles

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

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

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

c) Immobilisations financières

Titres de participations, autres titres immobilisés

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'usage est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Autres immobilisations financières

Les autres immobilisations financières correspondent :

- à des dépôts auprès du Factor (CM- CIC Factor) et aux dépôts de garantie auprès de bailleurs dans le cadre de la location des locaux utilisés par la Société.
- au contrat de liquidité réparti entre espèces pour 127 273 € et 104 985 actions propres pour 169 866 €.

d) Stocks

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

La valeur brute des marchandises, produits fabriqués et matières premières comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

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

Les intérêts sur emprunts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

e) Créances

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

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

f) Opérations en devises

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

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur en euros au 30 juin 2022.

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

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

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

g) Subventions et avances conditionnées

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

h) Provisions pour risques et charges

Ces provisions, enregistrées en conformité avec le règlement CRC N°2000-06, sont destinées à couvrir les risques et les charges que des événements en cours ou survenus dans l'exercice rendent probables et dont l'objet est défini. Leur montant est quantifiable mais leur réalisation ou l'échéance sont incertains. A la clôture de l'exercice aucun risque avéré ne justifie la constitution d'une telle provision.

i) Emprunts

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

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

Au 30/06/2022 les emprunts figurant au bilan correspondent au Prêt Garanti par l'Etat (PGE) pour un montant de 1 835 K€ ainsi qu'à un emprunt contracté en 2015 dont le capital restant dû est de 98 K€

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

Les montants des paiements futurs correspondant aux avantages accordés aux salariés sont ceux qui ont été calculés au 31 décembre 2021.

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

- Evolution des salaires, toutes catégories d'emploi confondues : 0%
- Age de départ à la retraite : âge légal
- Taux de charges sociales patronales :
 - Cadres : 48 %
 - Agents de maîtrise : 42 %
 - Non cadre : 37 %
- Turn-over moyen : 20 %
- Table de mortalité : INSEE 2018
- Taux d'actualisation brut retenu : 0.98% (taux Iboxx Corporates AA)

Ces engagements ne font pas l'objet de provisions comptabilisées mais figurent dans les engagements hors bilan.

k) **Chiffre d'affaires**

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

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

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

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

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

- Les services facturés sont :

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

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

l) **Charges de sous-traitance**

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

m) **Frais de recherche et développement**

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

- Les dépenses de recherche et développement découlant de l'application des résultats de la recherche à la production de produits ou de procédés nouveaux ou substantiellement améliorés, sont comptabilisées en tant qu'immobilisation, si la société peut démontrer la faisabilité technique et

commerciale du produit (ou du procédé) et la disponibilité de ressources suffisantes pour achever le développement.

- Les dépenses de recherche et développement qui n'entrent pas dans le cadre énoncé au point précédent, sont comptabilisées en charges de l'exercice lorsqu'elles sont encourues.

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

Le montant activé à ce titre au cours de la période du 1er janvier au 30 juin 2022 s'élève à 498 804 €.

Ces frais activés seront amortis sur une durée de cinq ans et de dix ans pour la nouvelle gamme de réactifs utilisant la technologie Clia destinés à l'automate i-Track 10. Compte tenu de la réussite commerciale depuis 2012 de la gamme Elisa qu'elle remplace, la société estime pouvoir commercialiser cette nouvelle génération durant au moins dix années.

L'amortissement débute à compter de la date de la première vente des biens issus du développement. L'évaluation des projets activés est révisée annuellement afin de s'assurer que ces critères d'activation demeurent réunis ainsi que la capacité de ces immobilisations à générer des avantages économiques futurs égaux ou supérieurs aux dépenses engagées.

Par ailleurs, certains des produits Theradiag ont été développés il y a plus de 20 ans. Leur remise en conformité nécessite un investissement important dans la constitution d'une équipe « Règlementaire » dédiée et la prise en charge d'honoraires d'homologation élevés - délivrés par dossier- par des organismes de certification eux-mêmes homologués par les Autorités.

Dans le cadre d'une plus grande rigueur et du rapprochement des normes règlementaires avec celles des Etats-Unis, la Commission Européenne a décidé de revoir l'ensemble du système d'autorisation de mise sur le marché des Dispositifs médicaux et du diagnostic in Vitro.

Selon le nouveau Règlement Européen n°2017/746, les performances de chaque produit devront désormais être revues et validées par les Autorités préalablement à la commercialisation. Chaque lot fabriqué devra être tracé, les réclamations devront être suivies et faire partie intégrante des nouveaux dossiers techniques.

Ces dépenses seront engagées et supportées afin que Theradiag poursuive son activité, pérennise sa présence sur le marché de l'IVD, lui assurant la génération de revenus futurs garantis par la protection d'autorisations administratives semblables aux Autorisations de Mise sur le Marché en vigueur dans l'industrie pharmaceutique, la phase d'enregistrement étant généralement incluse comme dernière étape de la R&D dans ce secteur.

C'est à ces divers titres que Theradiag active des frais règlementaires directement liés et induits par le passage au référentiel de l'UE n° 2017/746.

L'amortissement des frais de constitution et de dépôt de dossiers à raison d'une immobilisation incorporelle par molécule serait effectué sur 5 ans.

n) Résultat financier

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

o) Crédit impôt recherche

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

Sur la période du 1^{er} janvier au 30 juin 2022, le produit d'impôt relatif au CIR est de 117 597 €.

3. Evènements significatifs postérieurs au 30 juin 2022

Il n'y a pas d'évènement significatif postérieur au 30 juin 2022.

4. Principaux facteurs de risque

Les facteurs de risques affectant la Société sont présentés à la section II du Rapport de Gestion du Conseil d'administration sur les comptes sociaux de l'exercice 2021, et de manière plus détaillée au chapitre 4 du Prospectus enregistré le 20 novembre 2012 par l'Autorité des Marchés Financiers (AMF) sous le numéro 12-563. A notre connaissance, il n'existe pas de nouveaux risques majeurs par rapport à ceux identifiés dans ces documents à l'exception de l'impact lié au coronavirus décrit ci-dessous.

5. Impact de la situation en Ukraine sur le 1^{er} semestre 2022

Les conséquences de la situation en Ukraine sont limitées pour Theradiag dont aucun approvisionnement ne provient d'Ukraine ou de Russie.

Theradiag subit néanmoins les hausses de prix imposées par certains de ses fournisseurs, et tente d'en limiter les impacts en mettant en place les mesures nécessaires, incluant le contrôle accru de ses coûts afin de préserver ses niveaux de marge ainsi que sa trésorerie.

En outre, Theradiag ne commercialise pas ses produits ni en Ukraine ni en Russie.

Immobilisations

Theradiag SA

Période du 01/01/22 au 30/06/22
Edition du 15/09/22
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	5 586 830		1 561 335
Autres immobilisations incorporelles	2 196 780		
TOTAL immobilisations incorporelles :	7 783 610		1 561 335
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	1 539 906		63 134
Installations générales, agencements et divers	454 358		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	241 816		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			47 222
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	2 236 081		110 356
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	544 166		69 787
TOTAL immobilisations financières :	544 166		69 787
TOTAL GÉNÉRAL	10 563 857		1 741 479

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	1 123 231		6 024 934	
Autres immobilisations incorporelles			2 196 780	
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 123 231		8 221 714	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		38 343	1 564 697	
Inst. générales, agencements et divers			454 358	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			241 816	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			47 222	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		38 343	2 308 094	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		44 030	569 923	
TOTAL immobilisations financières :		44 030	569 923	
TOTAL GÉNÉRAL	1 123 231	82 373	11 099 731	

Amortissements

Theradiag SA

Période du 01/01/22 au 30/06/22

Edition du 15/09/22

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.	3 078 868	307 232	77 566	3 308 534
Autres immobilisations incorporelles	2 049 090	23 990		2 073 079
TOTAL immobilisations incorporelles :	5 127 958	331 222	77 566	5 381 613
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	1 451 549	25 295	38 509	1 438 336
Inst. générales, agencements et divers	379 736	20 513		400 248
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	224 573	4 017		228 590
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	2 055 858	49 825	38 509	2 067 174
TOTAL GÉNÉRAL	7 183 816	381 046	116 075	7 448 787

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

Contrat de liquidités

Theradiag SA

Période du 01/01/2022 au 30/06/2022

N° compte	Libellé	Valeurs brutes				Dépréciations				Valeurs nettes	
		Ouvert.	Acquisit.	Cessions	Clôture	Ouvert.	Dotat.	Reprises	Clôture	Ouvert.	Clôture
27-6100	Créances diverses	142 913	277 137	261 497	127 273	0	0	0	0	142 913	127 273
27-7100	Actions propres	146 980	277 137	254 251	169 866	0	0	0	0	146 980	169 866

Provisions Inscrites au Bilan

Theradiag SA

Période du 01/01/22 au 30/06/22
Edition du 15/09/22
Devise d'édition Euro

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

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

Prov. sur immobilisations incorporelles	390 269			390 269
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours	38 645	9 564	5 419	42 791
Provisions sur comptes clients	3 396	520		3 916
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	432 311	10 084	5 419	436 977

TOTAL GÉNÉRAL	432 311	10 084	5 419	436 977
----------------------	----------------	---------------	--------------	----------------

État des Échéances des Créances et Dettes

Theradiag SA

Période du 01/01/22 au 30/06/22
Edition du 15/09/22
Devise d'édition Euro

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	569 923		569 923
TOTAL de l'actif immobilisé :	569 923		569 923
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	5 323		5 323
Autres créances clients	1 941 658	1 941 658	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	16 000	16 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	733	733	
État - Impôts sur les bénéfices	615 877	615 877	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	16 231	16 231	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	2 595 822	2 590 499	5 323
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	203 414	203 414	
TOTAL GÉNÉRAL	3 369 160	2 793 913	575 246

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Après des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	1 932 170	319 363	1 612 807	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 344 575	1 344 575		
Personnel et comptes rattachés	443 832	443 832		
Sécurité sociale et autres organismes	418 000	418 000		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	59 183	59 183		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	21 290	21 290		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	128 549	128 549		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	4 347 599	2 734 792	1 612 807	

Charges à Payer

Theradiag SA

Période du 01/01/22 au 30/06/22
Edition du 15/09/22
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 Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Disponibilités, charges à payer Autres dettes	1 345 898 909 340
TOTAL	2 255 238

Produits à Recevoir

Theradiag SA

Période du 01/01/22 au 30/06/22
Edition du 15/09/22
Devise d'édition Euro

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	635 768
TOTAL	635 768

Charges et Produits Constatés d'Avance

Theradiag SA

Période du 01/01/22 au 30/06/22
Edition du 15/09/22
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	203 414	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	203 414	

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Theradiag SA

Période du 01/01/22 au 30/06/22

Edition du 15/09/22

Devise d'édition Euro

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Boni sur cessions d'actions propres	11 218	778-300

TOTAL	11 218	
--------------	---------------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Mali sur cessions d'actions propres	12 166	678-300

TOTAL	12 166	
--------------	---------------	--

Engagements Financiers

Theradiag SA

Période du 01/01/22 au 30/06/22
Edition du 15/09/22
Devise d'édition Euro

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
En cours Factor	1 089 410
Commandes fermes	482 112
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	279 956
Baux commerciaux : loyers annuels loyer du 01/07/2022 au 31/12/2023	451 602

TOTAL	2 303 080
--------------	------------------

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

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

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

Theradiag SA

Période du 01/01/22 au 30/06/22
Edition du 15/09/22
Devise d'édition Euro

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
In House	4 541 163
Négoce	1 722 501
TOTAL	6 263 665

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
France	3 128 030
Export	3 135 635
TOTAL	6 263 665

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			604 053		604 053
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs			273 863		273 863
- dotations de l'exercice			60 693		60 693
TOTAL			269 497		269 497

REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs			279 827		279 827
- dotations de l'exercice			63 632		63 632
TOTAL			343 459		343 459

REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus			117 030		117 030
- à plus d'un an et cinq ans au plus			183 411		183 411
- à plus de cinq ans					
TOTAL			300 441		300 441

VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus			1 813		1 813
- à plus d'un an et cinq ans au plus			3 788		3 788
- à plus de cinq ans					
TOTAL			5 601		5 601

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

Rappel : Redevance de crédit bail					63 632
-----------------------------------	--	--	--	--	--------

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

Theradiag SA

Période du 01/01/22 au 30/06/22
Edition du 15/09/22
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 932 170
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	1 932 170

Tableau de variation des capitaux propres

Theradiag SA

Période du 01/01/22 au 30/06/22
Edition du 15/09/22
Devise d'édition Euro

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	13 249 409			13 249 409
Primes liées au capital social	91 044		385	90 659
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	(3 640 590)		766 961	(4 407 551)
Résultat de l'exercice	(766 961)	710 532		(56 429)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	8 932 902	710 532	767 346	8 876 088

Composition du capital social

Theradiag SA

Période du 01/01/2022 au 30/06/2022

Catégories de titres	Nombre	Valeur nominale
1 – Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	13 118 227	1,01
2 – Actions ou parts sociales émises pendant l'année		
3 – Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 – Actions ou parts sociales composant le capital social en fin de période	13 118 227	1,01

Exercice de BSA : 0

Attributions d'actions gratuites : 8 992 titres, dont 1 150 titres provenant de l'ajustement lié à l'augmentation de capital avec maintien du droit préférentiel de souscription.

Répartition du capital social et droits de vote

Theradiag SA

Période du 01/01/2022 au 30/06/2022

A la connaissance de la société, au 30/06/2022, les actions composant le capital et droits de vote se répartissent de la façon suivante :

	Nombre total d'actions	% du capital	Nombre total de droits de vote	% des droits de vote
Actions auto détenues	104 985	0,80 %	N/A	N/A
Management	26 098	0,20 %	44 279	0,34%
Autres actionnaires	12 987 144	99,00 %	13 131 938	99,66 %
Total	13 118 227	100,0 %	13 176 217	100,0 %

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

Instruments dilutifs

Theradiag SA

Situation au
30/06/2022

Instruments	Nombre d'instruments exerçables au 30/06/2022	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 30/06/2022 (2)	Dilution potentielle sur la base du nombre d'actions potentielles total (3)
BSA 2 (4)	1	24 668	0,19%	0,19%
Nombre total d'actions nouvelles à provenir des instruments donnant accès au capital*		24 668	0,19%	0,19%

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

(1) ceci en application de la 5ème résolution adoptée par l'Assemblée des actionnaires du 29 mai 2012 qui prévoit les modalités d'ajustement des parités pour les titulaires de BSA 2

(2) en tenant compte d'un capital divisé en : 13 118 227 actions de 1,01 € de valeur nominale chacune au 30/06/2022

(3) en tenant compte d'un capital potentiel divisé en : 13 142 895 actions de 1,01 € de valeur nominale chacune au 30/06/2022

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

Effectif Moyen

Theradiag SA

Période du 01/01/22 au 30/06/22
Edition du 15/09/22
Devise d'édition Euro

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	32,2	
Agents de maîtrise et techniciens	23	
Employés	5	
Ouvriers		
TOTAL	60,2	

Avances conditionnées

Au 30 juin 2022

Theradiag SA

AVANCES CONDITIONNEES en €	30/06/2022	30/06/2021
Avance PISI (projet Tracker)	810 479	852 611
TOTAL	810 479	852 611

Index

page de garde.....	1
Le bilan actif.....	3
Le bilan passif.....	4
compte de résultat premiere partie.....	6
Le compte de résultat (seconde partie).....	7
Annexe des comptes annuels 2021.....	9
immobilisation.....	16
Amortissements.....	17
Contrat liquidités.....	18
Provisions inscrites au bilan.....	19
etat des échéances des créances et des dettes.....	20
Charges à payer.....	21
Produits à recevoir.....	22
charges et produits constatés d'avance.....	23
détails des produits exceptionnels et charges exceptionnelles.....	24
Engagements financiers.....	25
Ventilation du chiffre d'affaires.....	26
Crédit-bail.....	27
dettes garanties par des suretes reelles.....	28
Variation des capitaux propres.....	29
composition du capital social.....	30
répartition capital social.....	31



Index

Instruments dilutifs Theradiag.....	32
effectif moyen.....	33
Avances conditionnées.....	34

