



RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

1^{er} semestre 2014

Société anonyme à Conseil d'administration au capital de 7.125.854,30 euros
Siège social : 4-6 Boulevard de Beaubourg – 77183 Croissy Beaubourg
RCS Meaux 339 685 612

TABLE DES MATIÈRES

DECLARATION DE LA PERSONNE RESPONSABLE	3
ORGANES DE DIRECTION ET D'ADMINISTRATION	4
RAPPORT D'ACTIVITE AU 30 JUIN 2014	5
ETATS COMPTABLES ET FISCAUX AU 30 JUIN 2014	13

DECLARATION DE LA PERSONNE RESPONSABLE DU RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

J'atteste, qu'à ma connaissance, les comptes présentés pour le semestre écoulé dans le rapport financier semestriel sont établis conformément aux normes comptables françaises applicables et qu'ils donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de la Société.

J'atteste également que le rapport semestriel d'activité (figurant en chapitre III, pages 5 à 9) présente, à ma connaissance, un tableau fidèle des événements importants survenus pendant les six premiers mois de l'exercice et de leur incidence sur les comptes semestriels, des principales transactions entre les parties liées ainsi qu'une description des principaux risques et incertitudes pour les six mois restants de l'exercice.

Michel Finance
Directeur Général
23 septembre 2014

ORGANES DE DIRECTION ET D'ADMINISTRATION

THERADIAG est une société anonyme à Conseil d'administration régie par le droit français, domiciliée au 4-6 Boulevard de Beaubourg – 77183 Croissy Beaubourg.

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

Conseil d'administration de THERADIAG

Président : Gérard Tobelem

Administrateurs : Michel Finance
Pierre Morgon, administrateur indépendant
Antoine Pau
Jean-Paul Prieels, administrateur indépendant
Truffle Capital, représentée par Dr. Philippe Pouletty

Directeur Général : Michel Finance

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

Une seconde division de THERADIAG dédiée au théranostic (alliance du traitement et du diagnostic), développe des tests mesurant l'efficacité des biothérapies dans le traitement des maladies auto-immunes, du cancer et du SIDA. 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. Theradiag développe également de nouveaux marqueurs de diagnostic, grâce à la plateforme microARN de sa filiale Prestizia, qui permettra d'identifier des biomarqueurs spécifiques pour orienter une thérapie et trouve ses premières applications dans la prédiction et le suivi des traitements du SIDA et de l'obésité.

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 et Montpellier et compte une soixantaine de collaborateurs.

2. Les faits marquants du 1er semestre 2014

Theradiag a signé, via sa filiale Prestizia, deux accords de collaboration avec les équipes du CNRS / Institut de Génétique Moléculaire de Montpellier et l'Université 2 de Montpellier pour le développement de tests théranostics dans le VIH/SIDA.

Le premier accord a pour objet la mise en œuvre de deux des quatre projets théranostics prévus dans le cadre du projet OSEO ISI CaReNA initié en 2013 entre Theradiag, Splicos et le CNRS :

- un test de suivi du traitement anti-VIH développé par Splicos (SPL-464),
- un test de pronostic et monitoring de l'infection par le VIH/SIDA.

Par cet accord, le CNRS apportera à Theradiag un soutien scientifique et matériel dans l'identification de signatures microARN, les validations techniques et les analyses biologiques et statistiques notamment.

Le second accord concerne l'extension de la collaboration entre Prestizia et le CNRS sur le tropisme du VIH/SIDA à un nouveau programme de recherche basé sur les *long non-coding RNAs* (ou lncRNAs, une autre famille d'ARN non codants). De manière similaire aux microARN, les signatures lncRNA pourraient être utilisées dans le développement de nouveaux outils de diagnostic, pronostic et de suivi thérapeutique du SIDA, notamment pour déterminer la charge virale et le tropisme du VIH (CXCR4 ou CCR5). L'objectif du partenariat avec le CNRS sera de déterminer l'intérêt scientifique, clinique et industriel de ces nouveaux biomarqueurs encore très peu explorés dans le domaine de la recherche appliquée. La mise sur le marché du premier test de tropisme du SIDA grâce aux microARN est prévue à l'horizon 2015.

En mars 2014 Theradiag a lancé Theralis® est un nouvel automate marqué CE issu de la recherche de Theradiag, offrant un des menus de tests en multiplexe les plus complets du marché. Piloté par le nouveau logiciel multi-plateforme Solinium®, ce nouvel outil intègre les technologies multiplexes FIDIS®, immunofluorescence et ELISA. Toutes les analyses en auto-immunité d'un laboratoire peuvent ainsi être réalisées à partir du même instrument. Cette nouvelle solution est unique sur le marché.

Polyvalent, Theralis® permet le chargement de jusqu'à 120 échantillons et 60 réactifs, et la conduite de 3 méthodologies d'analyses en simultané. Theralis® répond ainsi aux exigences des laboratoires publics et privés, qui nécessitent d'avantage de polyvalence et de rapidité pour faire face à leurs besoins, mais également un degré élevé de précision et de fiabilité pour le diagnostic des patients. Cette nouvelle plateforme va permettre de consolider et développer la gamme multiplexe FIDIS® en Auto-immunité.

En avril 2014, Theradiag a signé un quatrième accord de partenariat de recherche en microARN avec le CNRS / IGMM¹ et les Universités 1 et 2 de Montpellier pour le développement d'outils de diagnostic et de théranostic dans la polyarthrite rhumatoïde.

Ce nouveau programme de développement a pour ambition, à partir d'une cohorte initiale de 100 patients, d'identifier des signatures microARN permettant d'améliorer les performances des tests de diagnostic de la polyarthrite rhumatoïde d'une part, d'analyser des paramètres d'activité et de sévérité de la maladie d'autre part, et de manière plus importante encore d'anticiper la réponse au traitement par biothérapie. Les connaissances nouvelles mises en lumière par ce programme de développement pourront faire l'objet de dépôts de brevets communs entre Theradiag et le CNRS.

Le projet miCRA (microARNs circulants dans le Cancer du Rectum localement Avancé) présenté par Theradiag dans le cadre du « Programme de Soutien à l'Innovation Majeure » du Gouvernement Français a été distingué dans le cadre de la 5^{ème} ambition de la Commission qui porte sur le « ciblage individualisé des interventions thérapeutiques ». L'objet de ce projet est de développer une solution théranostique simple, fiable, rapide et non invasive, qui permet une prédiction précoce de la réponse aux traitements de radiochimiothérapie et de la récurrence métastatique dans le cancer du rectum. Cette solution est fondée sur l'identification d'une signature de microARNs spécifiques présents chez le patient. Le projet miCRA est porté par Theradiag en partenariat avec l'Institut de Cancérologie de Montpellier (ICM).

Dans ce cadre, Theradiag a reçu une aide financière sous forme de subvention de 140 k€.

Hitachi, fournisseur de la gamme de distribution Allergie a informé Theradiag en 2013 qu'il souhaitait interrompre sa relation commerciale.

Un accord amiable en date du 28 avril 2014 a permis de gérer dans les meilleures conditions cette interruption qui n'interviendra que dans un an.

En date du 30 janvier 2014, la société ETV a procédé :

- à l'exercice de ses BSA et par conséquent à la souscription de :
 - 24 654 actions sur exercice du BSA 1-1 pour un montant de 41 911,80 €
 - 24 654 actions sur exercice du BSA 1-2 pour un montant de 41 911,80 €
 - 12 327 actions sur exercice du BSA 1-3 pour un montant de 20 955,90 €
 - 21 239 actions sur exercice du BSA 3 pour un montant de 36 106,30 €
- à la souscription de 106 200 ABSA d'une valeur nominale de 1,70 € libéré en totalité pour un montant de 180 540,00 €

¹IGMM : Institut de Génétique Moléculaire de Montpellier

La société a donc procédé en date du 8 avril 2014 à une augmentation de capital de 321 425,80 € par émission de 189 074 actions nouvelles au prix de 1,70 € au profit de la société ETV.

En date du 31 mars 2014, le fonds IP GROWTH FCPR a procédé à l'exercice de ses BSA et par conséquent à la souscription de 88 235 actions sur exercice du BSA 3 pour un montant de 149 999,50 €.

La société a donc procédé en date du 8 avril 2014 à une augmentation de capital de 149 999,50 € par émission de 88 235 actions nouvelles au prix de 1,70 € au profit du fonds IP GROWTH FCPR.

En raison du regroupement d'actions intervenu après le plan d'actions gratuites initié en 2011 et 2012, 18 actions nouvelles devaient être attribuées.

La société a donc procédé en date du 8 avril 2014 à une augmentation de capital de 30,60 € par émission de 18 actions nouvelles au prix de 1,70 € par incorporation au capital de la somme de 30,60 € prélevée sur le compte de réserves disponibles « Primes d'émission, de fusion, d'apport ».

Conformément au plan d'actions gratuites complémentaires du 29 mai 2012, la société a procédé à la livraison gratuite de 2.346 actions nouvelles au prix unitaire de 1,70 euros au profit des attributaires des actions gratuites ayant rempli les conditions pendant toute la durée de la période d'acquisition.

La société a donc procédé en date du 14 juin 2014 de procéder à une augmentation de capital en numéraire d'un montant total de 3.988,20 euros par émission de 2.346 actions ordinaires nouvelles au prix unitaire de 1,70 euros au profit des attributaires des actions gratuite par voie d'incorporation au capital de la somme de 3.988,20 euros prélevée sur le compte de réserves disponibles « Primes d'émission, de fusion, d'apport ».

A compter du 30 juin 2014, les comptes de Theradiag seront présentés consolidés avec ceux de Prestizia, sa filiale à 100%

3. Résultats semestriels et situation financière au 30 juin 2014

Le tableau suivant résume les comptes semestriels consolidés établis conformément aux normes comptables françaises pour les périodes de six mois se terminant au 30 juin 2014 et 2013.

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

EN €	30/06/2014	31/12/2013	30/06/2013
Total produits d'exploitation	4 045 929	7 633 574	3 929 044
Total charges d'exploitation	5 721 945	10 343 530	4 974 173
Résultat d'exploitation	-1 629 960	-2 709 955	-1 045 130
Résultat financier	-17 773	-44 119	-11 132
Résultat courant avant impôts	-1 693 789	-2 754 074	-1 056 262
Résultat exceptionnel	26 834	-68 444	6 424
Impôts sur les bénéfices	-234 790	-446 122	-211 390
Dot. Amort. écart d'évaluation	46 038	92 077	46 038
RESULTAT DE L'EXERCICE (perte)	-1 432 148	-2 468 472	-884 486

3.1. Commentaires principaux sur le compte d'exploitation au 30 juin 2014

L'évolution du chiffre d'affaires entre le 1^{er} semestre 2013 et le 1^{er} semestre 2014 confirme la tendance déjà observée depuis deux ans, à savoir la volonté de la Société de développer ses produits internes de diagnostic *in vitro* et de théranostic ainsi que les produits de distribution innovants.

Chiffre d'affaires

en k€	30/06/2014			30/06/2013		
	IVD	Theranostic	Total	IVD	Theranostic	Total
CA Distribution	1 513	0	1 513	1 802	0	1 802
CA In House	1 531	329	1 861	1 612	129	1 741
Chiffre d'affaires	3 045	329	3 374	3 415	129	3 544

Le chiffre d'affaires « distribution » des produits à faible valeur ajoutée est en baisse, notamment du fait de l'érosion de gammes vieillissantes ou devenant obsolètes du fait de leur non automatisation.

Cette diminution a été partiellement compensée par l'augmentation des ventes de produits innovants de distribution (biologie moléculaire) dont le chiffre d'affaires a été plus que multiplié par 3 entre le 1^{er} semestre 2013 et le 1^{er} semestre 2014.

Le chiffre d'affaire « in house » des produits IVD à forte valeur ajoutée est en augmentation : la part de ces produits dans le chiffre d'affaires total est de 55%, alors qu'elle était de 49% au 30 juin 2013 et de 37% au 30 juin 2012.

La nouvelle gamme de kits de théranostic Lisa Tracker continue sa très forte progression, en hausse de 155% par rapport au 1^{er} semestre 2013.

Le taux de marge brute reflète cette évolution favorable : 68% au 30 juin 2014 alors qu'il était de 64% au 30 juin 2013 et de 57% au 30 juin 2012.

Autres produits

Ils sont principalement constitués :

- des immobilisations de la R&D sur le projet Tracker pour un montant de 213 k€
- d'une subvention reçue de la BPI résultant du concours mondial de l'innovation pour un montant de 140 k€
- d'une subvention reçue du Fonds Régional à l'Innovation (constitué de la BPI et de la région Languedoc-Roussillon) pour un montant de 37 k€.

Coûts des marchandises et produits vendus

Le coût des marchandises et matières premières entre les premiers semestres 2014 et 2013 est en diminution proportionnellement au chiffre d'affaires et reflète notamment l'évolution du mix produit en faveur des produits *In House*.

Coûts d'exploitation

Les efforts d'investissements sur le theranostic ont généré une augmentation des coûts d'exploitation du theranostic de 73%, notamment, les coûts marketing qui ont été multipliés par trois.

Ceci expliquent la hausse de 18% des coûts d'exploitation (charges externes, impôts et taxes, frais de personnel) entre les deux premiers semestres, notamment des frais de personnel qui ont augmenté de 25% Les frais administratifs et généraux ont été maintenus au même niveau que sur la même période de 2013.

Ils se répartissent de la façon suivante :

en k€	30 juin 2014				30 juin 2013			
	IVD	Theranostic	Prestizia	Total	IVD	Theranostic	Prestizia	Total
Production	620	279	0	899	669	89	0	758
Sales & marketing	940	577	0	1 518	943	168	0	1 111
Gen. Admin.	472	576	0	1 048	488	571	0	1 059
Total	2 033	1 432	0	3 465	2 099	829	0	2 928

Dépenses de Recherche & Développement

Les coûts directs de recherche et développement se sont élevés à 701 k€ (+47% par rapport à 2013) et se répartissent de la manière suivante:

en k€	30 juin 2014				30 juin 2013			
	IVD	Theranostic	Prestizia	Total	IVD	Theranostic	Prestizia	Total
Coûts directs de R&D	68	186	447	701	42	131	304	477

L'ensemble des dépenses directes et indirectes de R&D se sont montés à 791 k€ sur le 1^{er} semestre 2014 contre 547 k€ au 1^{er} semestre 2013.

Impôts sur les sociétés

Compte-tenu des déficits constatés, la Société n'a pas enregistré de charge d'impôts sur les sociétés. Un crédit d'impôt recherche a été enregistré. Il s'établit à 235 k€ euros au premier semestre 2014 contre 211 k€ sur la même période de 2013. Il s'agit d'une estimation fondée sur les coûts engagés au premier semestre 2013.

Dotation aux amortissements sur écart d'acquisition

Un écart d'acquisition ayant été constaté sur l'acquisition à 100% de la société Prestizia (voit § actif non courants), le montant de son amortissement sur le 1^{er} semestre 2014 est de 46 k€.

Résultat net

En conséquence, la perte opérationnelle consolidée s'établit à -1 432 k€ au 30 juin 2014 contre -2 468 k€ au 31 décembre 2013 et -884 k€ au 30 juin 2013. La formation de ce résultat net est décrite ci-dessous :

en k€	30 juin 2014				30 juin 2013			
	IVD	Theranostic	Prestizia	Total	IVD	Theranostic	Prestizia	Total
Résultat net	-102	-1 108	-221	-1 432	18	-666	-236	-884

3.2. Commentaires principaux sur le bilan au 30 juin 2014

Actifs non courants

Un écart d'acquisition brut de 1 841 k€ a été constaté au 31 décembre 2012 sur l'acquisition à 100% de la société Prestizia. Cet écart est amorti sur vingt ans. Son montant net au 30 juin 2014 est de 1 642 k€. C'est l'impact principal de la consolidation des comptes de Theradiag et Prestizia.

Les frais de Recherche & Développement ont été activés à hauteur de 213 k€ minorés de l'amortissement des frais de Recherche & Développement activés sur les années antérieures.

Les immobilisations financières sont en augmentation en raison des boni de cession réalisé sur le contrat de liquidité confié à Kepler-Chevreux.

A la date du 30 juin 2014, les moyens suivants figuraient au compte de liquidité :

- 26 399 titres Theradiag
- 174.862,11 euros

Actifs courants

Les créances clients sont augmentation par rapport au 31 décembre 2013 en raison de l'augmentation de la part de l'export dans notre chiffre d'affaires dont les délais de paiement sont plus longs que pour les clients français, d'autant que la plupart des créances de ceux-ci sont cédées en affacturage.

Impôts différés actif

Il n sont constitués du retraitement en comptes consolidés des contrats de crédit-bail et des provisions sur les indemnités de fin de carrière.

Disponibilités

Les disponibilités ont diminué de 1 833 k€ au 30 juin 2014 par rapport au 31 décembre 2013 en raison notamment, des éléments suivants :

- Consommation de trésorerie d'exploitation : -1 500 k€
- Investissements : -450 k€
- Remboursement de l'avance remboursable d'aide à l'innovation d'Oséo : -100 k€
- Subvention BPI : +177 k€

En €	30/06/2014	31/12/2013	30/06/2013
Trésorerie et équivalent de trésorerie	2 176 139	4 015 682	5 397 517

Cette trésorerie est placée sur des comptes à terme pour un total de 2 millions d'euros au 30 juin 2014.

Capital social

Au 30 juin 2014, le capital de la Société était composé de 4 475 749 actions de 1,70€ de nominal, soit un capital social de 7 608 773.30 €.

Capitaux propres

Ils sont constitués des éléments suivants :

- Capitaux propres au 31/12/2013 : 6 999 896 €
- Augmentations de capital : 475 444 €
- Primes d'émission: 5 982 €
- Actions propres : - 4 456 €
- Résultat de l'exercice : - 1 432 148 €

Capitaux propres au 30 juin 2014 : 6 044 718 €

Passif non courants

Les avances conditionnées ont diminué de 100 k€ en raison du remboursement d'avances remboursables du contrat Oséo.

Une provision pour risque de 257 k€ a été constituée pour les indemnités de fin de carrière dont le calcul est indiqué dans l'annexe.

Une provision pour risque a été comptabilisée pour 50 k€ en raison d'un risque de litige.

Emprunts et dettes divers et auprès des établissements de crédit : la société n'a plus aucun endettement.

Le montant figurant à ce poste est constitué exclusivement du retraitement des crédits-baux lié à l'établissement des comptes consolidés.

Passifs courants

Les dettes fournisseurs sont en augmentation par rapport au 31 décembre 2013 en raison de commandes saisonnières de marchandises.

4. Evènements postérieurs à la clôture

En Juillet 2014, un 8^{ème} test de la gamme Lisa-Tacker a été marqué CE.

À partir des dosages du médicament et des anticorps anti-médicaments, ce nouveau test de monitoring peut permettre d'optimiser la prise en charge des patients traités par Avastin® (molécule bevacizumab). Avastin® est la seule thérapie anti-angiogénique² disponible pour le traitement des malades atteints d'un cancer

² Traitement anti-angiogénique : utilisation de médicaments qui empêchent l'angiogenèse, c'est à dire la fabrication des vaisseaux sanguins qui irriguent les tumeurs cancéreuses. Ainsi, les tumeurs ne sont plus alimentées en sang et elles disparaissent progressivement.

avancé du sein, du côlon, du poumon, du rein et de l'ovaire qui provoquent plus de 2,5 millions de décès chaque année.

Ce kit, issu de la recherche propriétaire de Theradiag, est le deuxième test en oncologie de la gamme Lisa-Tracker et sera prochainement commercialisé en France et à l'international. Il répond à un fort besoin des praticiens, avec plus d'un million de patients traités par Avastin® à présent. En 2013, les ventes du médicament se sont élevées à environ 6,7 milliards de dollars (+ 8% par rapport à 2012). De plus, un vaste programme de plus de 500 essais cliniques est également en cours et étudie l'utilisation d'Avastin® dans une cinquantaine de types de tumeurs supplémentaires.

Theradiag a signé début juillet 2014 un bail commercial pour intégrer de nouveaux locaux plus grands et mieux adaptés à la production de ses produits in house en forte progression.

Ce bail débutera le 1^{er} janvier 2015.

La date de déménagement est prévue pour le 1^{er} trimestre 2015.

5. Principaux facteurs de risque

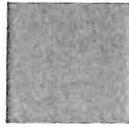
Les facteurs de risques affectant la société sont présentés au chapitre 4 du Prospectus enregistré le 20 novembre 2012 par l'Autorité des Marchés Financiers (AMF) sous le numéro 12-563.

6. Autres informations

Néant.

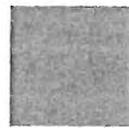
7. Mise en garde

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



Etats Comptables et Fiscaux

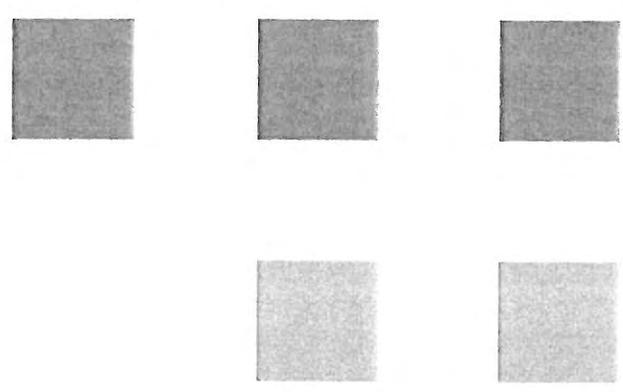
30/06/2014



Téléphone :

12 13 14

Bilan



Bilan Actif

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/06/2014 au 30/06/2014

en €	30/06/2014			31/12/2013
	Brut	Amort. Dépréc.	Net	Net
Ecart d'acquisition	1 841 538	199 500	1 642 038	1 688 076
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement	1 290 424	351 066	939 358	842 510
Concession, brevets et droits similaires	1 509 009	1 265 949	243 060	76 755
Fonds commercial	390 269	390 269	0	0
Immobilisations incorporelles en cours			0	60 630
TOTAL immobilisations incorporelles	3 189 703	2 007 284	1 182 419	979 895
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 426 225	1 936 432	489 792	349 348
Autres immobilisations corporelles	1 230 577	1 170 167	60 410	59 302
Immobilisations en cours	119 020		119 020	0
TOTAL immobilisations corporelles	3 775 822	3 106 599	669 223	408 650
Immobilisations financières				
Titres de participation	3 060		3 060	3 060
Autres participations			0	0
Prêts			0	0
Autres immobilisations financières	425 045		425 045	308 809
TOTAL immobilisations financières	428 105	0	428 105	311 869
Actif immobilisé	9 235 168	5 313 383	3 921 784	3 388 490
Stock et en-cours				
Matières premières et approvisionnement	519 299		519 299	426 271
Stocks d'en-cours de production de biens	375 913		375 913	254 540
Stocks produits intermédiaires et finis	259 476		259 476	318 030
Stocks de marchandises	690 931		690 931	722 953
TOTAL stocks et en-cours	1 845 619	0	1 845 619	1 721 794
Créances				
Acomptes versés sur commande				0
Créances clients et comptes rattachés	831 241	71 392	759 849	547 984
Autres créances	781 634		781 634	676 101
TOTAL créances	1 612 875	71 392	1 541 483	1 224 085
Disponibilités				
Valeurs mobilières de placement	2 008 898		2 008 898	3 509 632
Disponibilités	167 242		167 242	505 232
TOTAL disponibilités	2 176 139	0	2 176 139	4 014 864
Charges constatées d'avance	286 718		286 718	248 276
ACTIF CIRCULANT	5 921 351	71 392	5 849 959	7 209 019
Écarts de conversion actif	0		0	0
Impôts différés actifs	87 877		87 877	86 170
TOTAL GÉNÉRAL	15 244 395	5 384 775	9 859 620	10 683 679

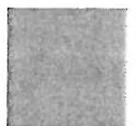
Bilan Passif

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/06/2014 au 30/06/2014

en €	30/06/2014	31/12/2013
	Net	Net
Capitaux propres		
Capital social	7 608 773	7 133 329
Primes d'émission, de fusion, d'apport	5 482 550	5 476 568
Réserves consolidées	-5 473 138	-3 004 473
Autres (Actions propres)	-141 319	-136 863
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	-1 432 148	-2 468 665
Capitaux propres	6 044 718	6 999 896
Avances conditionnées	1 194 225	1 294 225
Autres fonds propres	1 194 225	1 294 225
Provisions pour risques	307 604	335 653
Provision pour risques et charges	307 604	335 653
Impôts différés passifs		
Dettes financières		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0	1 543
Dettes sur crédit-bail	416 912	256 880
Emprunts et dettes financières divers		20 500
Total dettes financières	416 912	278 924
Dettes diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	893 776	759 117
Dettes fiscales et sociales	879 973	951 195
Autres dettes	122 413	64 671
TOTAL dettes diverses	1 896 161	1 774 982
DETTES	2 313 073	2 053 906
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	9 859 620	10 683 679

Compte de Résultat



Compte de résultat (première partie)

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/06/2014 au 30/06/2014

en €	France	Export	30/06/2014	30/06/2013
Ventes de marchandises	1 305 077	208 304	1 513 380	3 427 777
Production vendue de biens	924 345	842 611	1 766 956	-5 543
Production vendue de services	81 555	12 280	93 835	119 926
Chiffres d'affaires nets	2 310 977	1 063 195	3 374 172	3 542 160
Production stockée			62 819	124 106
Production immobilisée			213 479	165 525
Subventions d'exploitation			177 917	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			21 857	94 158
Autres produits			195 686	3 094
Produits d'exploitation			4 045 929	3 929 044
Charges externes				
Achats de marchandises [et droits de douane]			846 973	1 081 257
Variation de stock de marchandises			32 022	-7 461
Achats de matières premières et autres approvisionnement			396 050	290 959
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			-93 028	85 208
Autres achats et charges externes			1 551 168	1 206 147
TOTAL charges externes :			2 733 184	2 656 110
Impôts, taxes et versements assimilés			59 216	61 093
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 612 900	1 275 108
Charges sociales			815 426	665 509
TOTAL charges de personnel :			2 428 327	1 940 616
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			233 251	159 350
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			5 023	54 585
TOTAL dotations d'exploitation :			238 274	213 935
Autres charges d'exploitation			216 888	102 419
TOTAL charges d'exploitation			5 675 889	4 974 173
Résultat d'exploitation			-1 629 960	-1 045 130

Compte de résultat (deuxième partie)

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2014 au 30/06/2014

en €	30/06/2014	30/06/2013
Résultat d'exploitation	-1 629 960	-1 045 130
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	19 576	14 528
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Reprises sur provisions et transferts de charges	6 069	4 107
	25 645	18 635
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	37 002	27 793
Différences négatives de change	6 416	1 974
	43 418	29 767
Résultat financier	-17 773	-11 132
Résultat courant avant impôts	-1 647 733	-1 056 262
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		623
Produits exceptionnels sur opérations en capital	61 925	1 595
Reprises sur provisions et transferts de charges	28 049	41 179
	89 973	43 397
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	46 056	30 021
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	17 084	6 952
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions CONSO	0	
	63 140	36 973
Résultat exceptionnel	26 834	6 424
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-234 790	-211 390
Dot. Amort. Écart acquisition	46 038	46 038
Total des produits	4 161 548	3 991 076
Total des charges	5 593 696	4 875 563
Bénéfice ou perte	-1 432 148	-884 486

Tableau de Flux de trésorerie

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2014 au 30/06/2014

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2014	Net (N-1) 30/06/2013
Flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles		
Résultat net de l'exercice	-1 432 148	-884 486
Dotations et reprises d'amortissement sur immobilisations	274 225	205 389
Dotations et reprise de provisions	-28 049	-41 179
Variation du BFR	-358 486	-1 389 155
Trésorerie nette absorbée par les opérations	-1 546 165	-2 109 031
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement		
Acquisitions d'actifs immobilisés	-803 034	-394 302
Cessions d'actifs immobilisés	111 751	0
Cession / acquisition d'actifs financiers	-75 852	6 084
Trésorerie nette absorbée par les activités d'investissement	-767 135	-388 217
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Appel du capital	475 444	153 170
Prime d'émission	5 982	206 030
Variation autres (Actions propres)	-4 456	-119 781
Variation liquidités du contrat de liquidité	-40 385	-174 862
Variation emprunt (retraitement crédit-bail)	160 032	-11 659
Remboursement dettes financières	-22 043	-500 000
Remboursement d'avance remboursable	-100 000	-37 500
Variation des concours bancaires	0	-97 186
Trésorerie nette provenant des activités de financement	474 575	-581 788
Variation de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	-1 838 725	-3 079 036
Trésorerie à l'ouverture	4 014 864	8 476 553
Trésorerie à la clôture	2 176 139	5 397 517

Annexe



ANNEXE DES COMPTES SEMESTRIELS

1. Méthode et périmètre de consolidation

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

La méthode de consolidation est l'intégration globale.

2. Evènements marquants de la période

- En date du 30 janvier 2014, la société ETV a procédé :
 - à l'exercice de ses BSA et par conséquent à la souscription de :
 - 24 654 actions sur exercice du BSA 1-1 pour un montant de 41 911,80 €
 - 24 654 actions sur exercice du BSA 1-2 pour un montant de 41 911,80 €
 - 12 327 actions sur exercice du BSA 1-3 pour un montant de 20 955,90 €
 - 21 239 actions sur exercice du BSA 3 pour un montant de 36 106,30 €
 - à la souscription de 106 200 ABSA d'une valeur nominale de 1,70 € libéré en totalité pour un montant de 180 540,00 €

La société a donc procédé en date du 8 avril 2014 à une augmentation de capital de 321 425,80 € par émission de 189 074 actions nouvelles au prix de 1,70 € au profit de la société ETV.
- En date du 31 mars 2014, le fonds IP GROWTH FCPR a procédé à l'exercice de ses BSA et par conséquent à la souscription de 88 235 actions sur exercice du BSA 3 pour un montant de 149 999,50 €.

La société a donc procédé en date du 8 avril 2014 à une augmentation de capital de 149 999,50 € par émission de 88 235 actions nouvelles au prix de 1,70 € au profit du fonds IP GROWTH FCPR.
- En raison du regroupement d'actions intervenu après le plan d'actions gratuites initié en 2011 et 2012, 18 actions nouvelles devaient être attribuées.

La société a donc procédé en date du 8 avril 2014 à une augmentation de capital de 30,60 € par émission de 18 actions nouvelles au prix de 1,70 € par incorporation au capital de la somme de 30,60 € prélevée sur le compte de réserves disponibles « Primes d'émission, de fusion, d'apport ».
- Conformément au plan d'actions gratuites complémentaires du 29 mai 2012, la société a procédé à la livraison gratuite de 2.346 actions nouvelles au prix unitaire de 1,70 euros au profit des attributaires des actions gratuites ayant rempli les conditions pendant toute la durée de la période d'acquisition.

La société a donc procédé en date du 14 juin 2014 de procéder à une augmentation de capital en numéraire d'un montant total de 3.988,20 euros par émission de 2.346 actions ordinaires nouvelles au prix unitaire de 1,70 euros au profit des attributaires des actions gratuite par voie d'incorporation au capital de la somme de 3.988,20 euros prélevée sur le compte de réserves disponibles « Primes d'émission, de fusion, d'apport ».
- Notre partenaire commercial Hitachi nous a informés qu'il souhaitait interrompre notre relation commerciale concernant la distribution de leur produit d'allergie Optigen.

Un accord amiable en date du 28 avril 2014 a permis de gérer dans les meilleures conditions cette interruption qui n'interviendra que dans un an.
- Dans le cadre du projet miCRA (microARNs circulants dans le Cancer du Rectum localement Avancé) présenté par Theradiag au « Programme de Soutien à l'Innovation Majeure » du Gouvernement Français, la société a reçu une aide financière sous forme de subvention de 140 k€.

3. Principes, Règles & Méthodes Comptables

Les comptes de la société THERADIAG SA ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (Articles L.123-12 à L123-28) et les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels (PCG 99-03 modifié par les règlements émis ultérieurement par le Comité de la Réglementation Comptable).

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

- Continuité de l'exploitation ;

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Ecart d'acquisition

L'écart d'acquisition à 100% de la société Prestizia est amorti sur 20 ans.

b) Immobilisations incorporelles

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

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

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

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

c) Immobilisations corporelles

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

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

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

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

d) Immobilisations financières

Titres de participations, autres titres immobilisés

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

Les titres détenus par la société correspondent à des titres bancaires Caisse d'Epargne pour un montant de 3 060€.

Autres immobilisations financières

Les autres immobilisations financières correspondent :

- à des dépôts auprès du Factor, le CM- CIC Factor, et aux dépôts de garantie auprès de bailleurs dans le cadre de la location des locaux utilisés par la Société.
- Au contrat de liquidité en espèces pour 184 135 €

e) Stocks

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

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

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

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

f) Créances

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

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

g) Opérations en devises

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

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

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

h) Subventions et avances conditionnées

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

i) Provisions pour risques et charges

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

j) Emprunts

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

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

k) Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement figurent à l'actif pour leur valeur d'acquisition.

Les provisions pour dépréciation éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et :

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

l) Trésorerie et équivalents de trésorerie

Pour les besoins du tableau de flux de trésorerie, la trésorerie et les équivalents de trésorerie sont définis comme égaux à la somme des postes d'actifs « Valeurs mobilières de placement » et « Disponibilités », dans la mesure où ces éléments

sont disponibles à très court terme, et ne présentent pas de risque de perte de valeur en cas d'évolution des taux d'intérêts.

m) Indemnités de départ à la retraite

Les montants des paiements futurs correspondant aux avantages accordés aux salariés sont ceux qui ont été calculés au 31 décembre 2013.

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

- Evolution des salaires : 2%
- Age de départ à la retraite : âge légal
- Turn over moyen : 2,87
- Table de mortalité : INSEE
- Taux d'actualisation : taux Iboxx : 3,17%

Ils font l'objet d'une provision pour risques de 257 604 €.

Etant donné le peu de modification de l'effectif sur la période, ils n'ont pas été réévalués au 30 juin 2014.

n) Instruments financiers de couverture

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

o) Chiffre d'affaires

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

- Les ventes de négoce : THERADIAG distribue des kits de diagnostic aux laboratoires d'analyses médicales et aux hôpitaux, acquis auprès de fournisseurs étrangers (HITACHI, SAVYON, IDS...); Les produits sont envoyés par les fournisseurs à l'entrepôt de THERADIAG et stockés, avant d'être vendus chez les clients finaux. Le fait générateur de vente (sauf exception) est la réception des marchandises par le client.
- Les ventes « In-House » : THERADIAG produit et distribue ses propres kits de diagnostic à destination des laboratoires d'analyses médicales et des hôpitaux. Le fait générateur de vente (sauf exception) est la réception des marchandises par le client.
- Les services facturés, qui représentent :
 - La facturation, à certains clients, de la maintenance des machines mises à disposition ou vendues par THERADIAG ;
 - La facturation, à certains clients, de prestations de formation pour l'utilisation des kits de diagnostic.

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

p) Charges de sous-traitance

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

q) Frais de recherche et développement

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

- Les dépenses de recherche et développement découlant de l'application des résultats de la recherche à la production de produits ou de procédés nouveaux ou substantiellement améliorés, sont comptabilisées en tant

qu'immobilisation, si la société peut démontrer, notamment, la faisabilité technique et commerciale du produit ou du procédé et la disponibilité de ressources suffisantes pour achever le développement.

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

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

Le montant activé à ce titre au cours de la période du 1^{er} janvier au 30 juin 2014 s'élève à 213 479 €.

Ces frais activés seront amortis sur une durée de cinq ans ; durée expliquée par le temps minimum estimé d'exploitation des développements. L'amortissement débute à compter de la mise en production des biens issus du développement.

L'évaluation des projets activés est révisée annuellement afin de s'assurer que ces critères d'activation demeurent réunis.

r) Distinction entre résultat courant et résultat exceptionnel

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

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

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

Les éléments exceptionnels hors activités ordinaires constituent le résultat exceptionnel.

s) Résultat financier

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

t) Crédit impôt recherche

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

Sur la période du 1^{er} janvier au 30 juin 2014, le produit d'impôt relatif au CIR est de 233 083 €.

4. Evènements postérieurs à la clôture

Theradiag a signé début juillet 2014 un bail commercial pour intégrer de nouveaux locaux plus grands et mieux adaptés à sa production.

Ce bail débutera le 1^{er} janvier 2015.

La date de déménagement est prévue pour le 1^{er} trimestre 2015.

Immobilisations et amortissements

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2014 au 30/06/2014

Immobilisations	Valeur brute début exercice	Acquisitions apports, création virements	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de recherche et de développement	1 076 945	213 479		1 290 424
Autres immobilisations incorporelles	1 717 393	181 886		1 899 279
Immobilisations incorporelles en cours	60 630		60 630	0
TOTAL immobilisations incorporelles	2 854 968	395 365	60 630	3 189 703
Immobilisations corporelles				
Installations techniques et outillage industriel	1 573 291	44 198	51 121	1 566 368
Matériel financé en crédit-bail	623 272	236 584		859 856
Installations générales, agencements et divers	1 037 598	850		1 038 448
Matériel de bureau, informatique et mobilier	185 113	7 016		192 129
Immobilisations corporelles en cours	0	119 020		119 020
TOTAL immobilisations corporelles	3 419 274	407 669	51 121	3 775 822
Immobilisations financières				
Autres participations	3 060			3 060
Prêts et autres immobilisations financières	165 058	76 357	505	240 910
Contrat de liquidités	143 750	40 385		184 135
TOTAL immobilisations financières	311 869	116 742	505	428 105
TOTAL GÉNÉRAL	6 586 110	919 775	112 256	7 393 630

Situation et mouvements de l'exercice					Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice		
Amortissements	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice	dont amortissements linéaires	dont amortissements dégressifs	dont amortissements exceptionnels
Immobilisations incorporelles							
Frais de recherche et de développement.	234 435	157 389	40 759	351 065	157 389		
Autres immobilisations incorporelles	1 250 368	15 581		1 265 949	15 581		
TOTAL immobilisations incorporelles	1 484 803	172 970	40 759	1 617 014	172 970		
Immobilisations corporelles							
Installations techn. et outillage industriel	1 479 916	12 611	5 065	1 487 463	12 611		
Matériel financé en crédit-bail	367 299	81 671		448 970	81 671		
Installations générales, agencements et divers	990 473	2 803		993 276	2 803		
Mat. de bureau, informatique et mobil.	172 936	3 955		176 891	3 955		
Immobilisations corporelles en cours							
TOTAL immobilisations corporelles	3 010 624	101 040	5 065	3 106 599	101 040	0	0
TOTAL GÉNÉRAL	4 495 427	274 010,18	45 823,72	4 723 613	274 010	0	0

Provisions inscrites au bilan

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2014 au 30/06/2014

en €	30/06/2014			
	Montant début exercice	Augment. dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions pour litiges	78 049	0	28 049	50 000
Provisions Indemnités de fin de carrière	257 604	0	0	257 604
Provisions pour risques et charges	335 653	0	28 049	307 604
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	88 226	5 023	21 857	71 392
Autres provisions pour dépréciation	0	0		0
Provisions pour dépréciation	88 226	5 023	21 857	71 392
TOTAL GÉNÉRAL	423 879	5 023	49 906	378 996

Etat des Echéances des Créances et Dettes

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2014 au 30/06/2014

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	425 045		425 045
TOTAL de l'actif immobilisé :	425 045	0	425 045
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	77 044		77 044
Autres créances clients	754 197	754 197	
Personnel et comptes rattachés	16 225	16 225	
Etat - Impôts sur les bénéfices	711 858	711 858	
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	48 202	48 202	
Débiteurs divers	5 350	5 351	
TOTAL de l'actif circulant	1 612 875	1 530 480	77 044
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
TOTAL GÉNÉRAL	2 037 920	1 530 480	502 090
ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Emprunts auprès des établissements de crédits			
- à 1 an maximum à l'origine	3 979	3 979	
- à plus d'un an à l'origine			
Emprunts et dettes financières diverses : Contrats de crédit-bail retraités	416 912	93 756	323 156
Fournisseurs et comptes rattachés	893 775	893 775	
Personnel et comptes rattachés	342 349	342 349	
Sécurité sociale et autres organismes	505 228	505 228	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	25 381	25 382	
Autres impôts et taxes assimilées	12 015	12 015	
Groupe et associés			
Autres dettes	100 411	100 411	
TOTAL GÉNÉRAL	2 300 050	1 976 895	323 156

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

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2014 au 30/06/2014

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	116 289
Dettes fiscales et sociales	539 027
TOTAL GÉNÉRAL	655 315

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	0
TOTAL GÉNÉRAL	0

Charges et produits constatés d'avance	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	286 718	
TOTAL GÉNÉRAL	286 718	0

Détail des Produits et Charges exceptionnels

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2014 au 30/06/2014

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Intitulé du compte
Boni de cession d'actions propres	61 925	77-8300
Reprise provision pour risque	28 049	78-7500
TOTAL	89 974	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Intitulé du compte
Valeur comptable de cession d'immobilisation	46 056	67-5200
Mali de cession actions propres	17 084	67-8300
TOTAL	63 140	

Engagements financiers

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2014 au 30/06/2014

ENGAGEMENTS DONNES	Montant
Effest escomptés non échus	889 134
Commandes fermes	76 708
Couverture de change en dollars : 428 000 \$	307 803
Baux commerciaux : loyers annuels	203 513
Autres engagements donnés : Heures de DIF : 4248 heures	
TOTAL GÉNÉRAL	1 477 158

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
TOTAL GÉNÉRAL	0

Ventilation du Chiffre d'Affaires net

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2014 au 30/06/2014

REPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITE	Montant
Distribution	1 513 380
In House	1 860 792
Total	3 374 172
REPARTITION PAR SECTEUR GEOGRAPHIQUE	Montant
France	2 310 977
Export	1 063 195
Total	3 374 172

Valeurs mobilières de placement

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2014 au 30/06/2014

en €	30/06/2014		31/12/2013	
	Valeur d'usage	Valeur vénale	Valeur d'usage	Valeur vénale
CAT CIC	1 008 898		2 509 632	
CAT BNP	1 000 000		1 000 000	
TOTAL Placements	2 008 898		3 509 632	

Avances conditionnées

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2014 au 30/06/2014

AVANCES CONDITIONNEES	en €	30/06/2014	31/12/2013
Oséo (projet Tracker)		214 603	314 603
Avance PISI (projet Tracker)		803 622	803 622
Avance BPI (projet Carena)		176 000	176 000
	TOTAL	1 194 225	1 294 225

Composition du capital social

Comptes consolidés Theradiag SA

Période du 01/01/2014 au 30/06/2014

Catégories de titres	Nombre	Valeur nominale
Actions composant le capital social au début de l'exercice	4 196 076	1,70 €
Actions émises le 8 avril 2014 (1)	189 074	1,70 €
Actions émises le 8 avril 2014 (2)	88 235	1,70 €
Actions émises le 8 avril 2014 (3)	18	1,70 €
Actions émises le 16 juin 2014	2 346	1,70 €
Actions composant le capital social au 30 juin 2014	4 475 749	1,70 €

Capitaux propres

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2014 au 30/06/2014

en €	Capital	Réserves consolidées	Résultat	Prime d'émission	Autres (actions propres)	Total Capitaux propres
31/12/2012	6 384 685	- 1 472 522	- 1 531 952	4 388 538	-	7 768 750
Affectation du résultat 2012		- 1 531 952	1 531 952			-
Résultat 2013			- 2 468 665			- 2 468 665
Augmentation de capital du 8 janvier 2013	117 303			226 958		344 262
Augmentation de capital du 16 avril 2013	35 867			35 867		-
Augmentation de capital du 8 juillet 2013	587 999			881 999		1 469 999
Augmentation de capital du 1er octobre 2013	7 475					7 475
Prime d'émission BSA 5				14 939		14 939
Actions propres					- 136 863	- 136 863
31/12/2013	7 133 329	- 3 004 473	- 2 468 665	5 476 568	- 136 863	6 999 896
Affectation du résultat 2013		- 2 468 665	2 468 665			-
Résultat 2014			- 1 432 148			- 1 432 148
Augmentation de capital du 8 avril 2014 (1)	321 426					321 426
Augmentation de capital du 8 avril 2014 (2)	149 999					149 999
Augmentation de capital du 8 avril 2014 (3)	31			31		-
Augmentation de capital du 16 juin 2014	3 988			3 988		-
Prime d'émission BSA 5				10 001		10 001
Actions propres					- 4 456	- 4 456
30/06/2014	7 608 773	- 5 473 138	- 1 432 148	5 482 550	- 141 319	6 044 718

Instruments dilutifs

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2014 au 30/06/2014

Instruments	Nombre d'instruments attribués au	Nombre maximal d'actions potentielles de	(***) Dilution potentielle sur la base du nombre	Dilution potentielle sur la base du nombre d'actions
BSA 2	1	23 810	0,53%	0,47%
BSA 3	13 129 089	262 582	5,87%	5,16%
BSA 4	684 201	68 420	1,53%	1,34%
BSA 5 (****)	339 700	33 970	0,76%	0,67%
BSA 6	0	0	0,00%	0,00%
Droit de souscription à des ABSA 3	1 650 958	165 095	3,69%	3,24%
Droit de souscription à des BSA 3	1 650 958	33 019	0,74%	0,65%
Options de souscription 2005	650 313	26 777	0,60%	0,53%
Nombre total d'actions nouvelles à provenir des instruments donnant accès au capital		613 673	13,71%	12,06%

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

(**) en tenant compte d'un capital divisé en: 4 475 749 actions de 1,70 € de valeur nominale chacune au 30/06/2014

(***) en tenant compte d'un capital potentiel divisé en : 5 089 422 actions de 1,70 € de valeur nominale chacune au 30/06/2014

(****) l'Assemblée générale des actionnaires en date du 8 avril 2014 a délégué au Conseil d'administration sa compétence à l'effet d'attribuer un nombre maximum de 50 000 BSA 6 au profit des administrateurs - équipe dirigeante de la Société (donnant le droit de souscrire à un nombre maximum de 50 000 actions ordinaires nouvelles, au prix unitaire de 1,70 euros),

A date du 30 juin 2014, ladite délégation de compétence (valable jusqu'au 7 octobre 2015) n'a pas à été mise en oeuvre par le Conseil d'administration.

Effectif

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2014 au 30/06/2014

Effectifs	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	33,0	
Agents de maîtrise et techniciens	11,6	
Employés	17,6	
Ouvriers		
TOTAL	62	