

Comptes annuels

Période du 01/04/2018 au 31/03/2019

SA TRILOGIQ

5 Saint Simon
95310 ST OUEN L AUMONE

APE : 3101Z -
Siret : 38745257600029
www.trilogiq.com

M MAZARS

MAZARS LE HAVRE

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
15 QUAI LAMANDE

76600 LE HAVRE

Tél : 02 32 74 03 03

Fax : 02 35 21 47 74

Courriel : lehavre@mazars.fr

Web : www.mazars.fr

3	Etats de synthèse
4	Bilan Actif
5	Bilan Passif
6	Compte de résultat
7	Compte de résultat (suite)
9	Annexe
10	Règles et méthodes comptables
13	Faits caractéristiques
14	Notes sur le bilan
26	Notes sur le compte de résultat
28	Autres informations



Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement	Net	Net
		Dépréciations	31/03/2019	31/03/2018
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	5 395 104	5 389 698	5 406	17 122
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	163 318	38 820	124 497	54 140
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	651 930		551 930	551 930
Constructions	4 392 305	2 617 892	1 774 413	2 079 883
Installations techniques, matériel et outillage industriels	15 336 770	10 665 015	4 771 755	5 600 827
Autres immobilisations corporelles	959 051	853 680	105 371	165 927
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	4 861 470	3 704 465	1 157 006	1 113 060
Créances rattachées aux participations	5 784 852	1 835 194	3 949 658	4 934 088
Autres titres immobilisés	76		76	76
Prêts	289 326	222 042	67 284	156 782
ACTIF CIRCULANT				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	37 734 202	25 226 807	12 507 395	14 673 834
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	196 383		196 383	293 048
En-cours de production (biens et services)	11 725		11 725	4 267
Produits intermédiaires et finis	1 244 982		1 244 982	1 238 748
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	4 499		4 499	42 633
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 902 176	590 881	2 311 296	3 282 662
Autres créances	1 707 003		1 707 003	2 057 306
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	9 000 000		9 000 000	4 000 000
Disponibilités	3 495 126		3 495 126	7 563 537
Charges constatées d'avance (3)	30 867		30 867	60 272
TOTAL ACTIF CIRCULANT	18 592 761	590 881	18 001 880	18 542 473
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	348 212		348 212	443 033
TOTAL GENERAL	56 675 175	25 817 688	30 857 487	33 659 341
(1) Dont droit au ball				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/03/2019	31/03/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	5 607 000	5 607 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	417 574	417 574
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	560 700	560 700
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	6 537 549	6 537 549
Report à nouveau	14 298 514	22 528 758
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-430 349	-8 230 244
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	26 990 987	27 421 337
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	348 212	442 894
Provisions pour charges	97 492	97 180
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	445 704	540 074
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 052 383	3 298 319
Emprunts et dettes financières diverses (3)	135	430 698
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	746	90 860
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	854 548	1 184 403
Dettes fiscales et sociales	505 350	684 295
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 533	9 290
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	3 417 695	5 697 863
Ecart de conversion passif	3 100	67
TOTAL GENERAL	30 857 487	33 659 341
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 134 847	2 052 157
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 282 103	3 645 706
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

31/03/2019	31/03/2018
9 154 646	9 518 335
8 154 646	9 518 335
941 007	636 998
9 095 653	10 155 333
5 165 973	6 343 433
13 691	-36 578
256 626	526 467
2	2 558
9 365 973	10 647 780
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	
Autres produits	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	
Subventions d'exploitation	
Production immobilisée	
Production stockée	
Dont à l'exportation	
Chiffre d'affaires net	
Achats de marchandises	
Variations de stock	
Achats de matières premières et autres approvisionnements	
Variations de stock	
Achats de marchandises	
Charges d'exploitation (2)	
Achats de marchandises	
Variations de stock	
Achats de matières premières et autres approvisionnements	
Variations de stock	
Autres achats et charges externes (a)	
Impôts, taxes et versements assimilés	
Salaires et traitements	
Charges sociales	
Dotations aux amortissements et dépréciations :	
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	
Autres charges	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (III)	
-1 854 811	
11 220 784	
RESULTAT D'EXPLOITATION (II)	
-3 057 503	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	
1 309 766	
4 366 963	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
Différences négatives de change	
Intérêts et charges assimilées (4)	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
Charges financières	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	
1 767 621	
1 127 429	
Produits financiers	
De participation (3)	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III+V+V-VI)	
-1 396 956	-3 239 534
-6 297 037	-4 574 037

Compte de résultat (suite)

	31/03/2019	31/03/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2 378	2 057
Sur opérations en capital	278 500	33 050
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	1 008 933	57 000
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	1 289 812	92 107
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 554	85 673
Sur opérations en capital	321 236	84 953
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		1 890 886
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	323 790	2 061 513
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	966 022	-1 969 406
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-585	-36 198
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	12 423 405	11 867 315
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	12 853 755	20 097 560
BENEFICE OU PERTE	-430 349	-8 230 244
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	2 378	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	1 586 830	1 079 352
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA TRILOGIQ

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2019, dont le total est de 30 857 487 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 430 349 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2018 au 31/03/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 02/07/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels au 31/03/2019 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 à 4 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 ans
- * Installations techniques : 3 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué ; la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué ; la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est à dire de manière significative, inférieure à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

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

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et méthodes comptables

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,37 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 10 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE 2011-2013

Taux de turnover nul à compter de 54 ans

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 47 275 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Faits caractéristiques**Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable**

1) Dépréciations de titres de participations et créances immobilisées
La société a procédé à la dépréciation des titres de participations pour les filiales dont les capitaux propres étaient négatifs. Les créances rattachées aux titres de participations ont aussi été dépréciées à hauteur de la situation nette négative des filiales concernées.
La dotation nette de provision comptabilisée sur l'exercice s'élève à 1 182 161 €.

2) Dépréciation des immobilisations
Au 31 mars 2018, le test de valorisation réalisé sur le parc de presses à injection plastique avait conduit la société à enregistrer une provision pour dépréciation exceptionnelle. Dans le cadre de la clôture des comptes au 31 mars 2019, la société a procédé à un nouveau test de valorisation l'ayant amenée à comptabiliser une reprise de provision de 1 M€ en résultat exceptionnel.

3) Participations TRILOGIO CZ S.R.O.
La société a racheté les 10 % restant de la société TRILOGIO CZ S.R.O.

4) Participation THE TUBE AND BRACKET
La participation de la société détenue dans la société THE TUBE AND BRACKET est passée de 62 % à 80 %.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 449 244	109 178		5 558 421
Immobilisations incorporelles	5 449 244	109 178		5 558 421
- Terrains	551 930			551 930
- Constructions sur sol propre	1 609 932			1 609 932
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 769 834	12 539		2 782 373
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	15 724 966	87 804	476 000	15 336 770
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	554 742		17 756	536 986
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	413 678	8 387		422 066
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	21 625 082	108 730	493 756	21 240 056
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	10 404 647	521 676	280 000	10 646 323
- Autres titres immobilisés	76			76
- Prêts et autres immobilisations financières	289 231	95		289 326
Immobilisations financières	10 693 953	521 771	280 000	10 935 725
ACTIF IMMOBILISE	37 768 279	739 679	773 756	37 734 202

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Ce poste est constitué de logiciels acquis et de brevets. Les logiciels sont amortis suivant le mode linéaire sur la durée de vie prévue, à savoir 3 ou 4 ans pour les logiciels figurant à l'actif.

Immobilisations corporelles

Composants

Les constructions qui ont fait l'objet d'une ventilation en 5 composants au 1^{er} avril 2005 continuent à être amorties comme suit :

- gros oeuvre, représentant 70% de l'ensemble : amortissement sur une durée restante de 20 ans,
- façade, représentant 10% de l'ensemble : amortissement sur une durée restante de 20 ans,
- parkings, représentant 10% de l'ensemble : amortissement sur une durée restante de 20 ans,
- installations générales et techniques, représentant 5% de l'ensemble : amortissement sur une durée restante de 15 ans,
- agencements, représentant 5% de l'ensemble : amortissement sur une durée restante de 20 ans.

Immobilisations financières

Actions propres :

A la clôture, la société détient 20 133 actions propres pour une valeur brute comptable de 271 770 €. Un test de dépréciation a été réalisé par rapport au dernier cours connu de ces actions à la clôture. La valeur comptable des actions propres a été ajustée à la valeur boursière de ces dernières par la constatation d'une dotation pour dépréciation. Cette dépréciation apparaît au bilan pour un montant cumulé de 222 042 €.

Ces actions propres ont été comptabilisées en immobilisations financières, la Direction ayant l'intention de conserver durablement ces titres.

Titres et créances de sociétés liées :

Un test de dépréciation a été réalisé sur les titres et créances des sociétés liées par rapport à situation nette de chaque société liée à la date de clôture. La valeur comptable de ces immobilisations a été ajustée, le cas échéant, par une dépréciation à hauteur de la situation nette de la société concernée.

Notes sur le bilan

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
GRAPHIT SYSTEM LIMITED 99999 Worcester	3 029 244	3 681 066	100,00	-865 922
TRILOGIQ ROMANIA S.R.L 99999 Pitesti / Jud Arges	210	858 772	100,00	122 703
TRILOGIQ IBERIA S.L.U 08291 RIPOLLET	100 000	394 264	100,00	-108 529
TRILOGIQ MODULAR SYSTEM INDIA 560105 BENGALORE	87 105	84 063	100,00	
TRILOGIQ DEUTSCHLAND GMBH 84051 Althelm/Essenbach	25 000	5 130 736	100,00	-203 858
TRILOGIQ BENELUX 9830 Sint-Martens-Latem	52 360	226 860	100,00	-251 502
TRILOGIQ HUNGARIA Kft 1171 BUDAPEST	9 344	190 439	100,00	-46 253
THE TUBE AND BRACKET CIE Ltd 99999 OX16 7 RT OXFORD	178 631	670 729	80,00	-176 626
TRILOGIQ CZ S.R.O 99999 Praha 8	7 751	354 693	100,00	-234 353
TRILOGIQ ITALIA SRL 20060 Gessate / Milano	240 000	179 101	100,00	-293 650
TRILOGIQ SA (Pty) Limited 60560 Port Elizabeth	61	509 703	100,00	12 548
TRILOGIQ do BRASIL Ltda 99 Valinhos	57 898	1 268 272	100,00	-149 457
TRILOGIQ POLAND SP ZOO 01494 Warszawa	11 626	762 953	100,00	294 371
TRILOGIQ SLOVAKIA 03601 Martin	20 000	674 360	100,00	44 642
TRILOGIQ USA CORPORATION 48150 Michigan	89	1 871 167	100,00	301 487
TRILOGIQ MAROC 20000 CASABLANCA	922	316 310	100,00	29 360
TRILOGIQ TURKEY 99999 TURKEY	7 881	206 625	100,00	245 661
TRILOGIQ NORDIC 99999 SWEDEN	9 617	201 625	100,00	-221 854
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Les valeurs en euros figurant dans ce tableau proviennent de la conversion des valeurs en devises figurant sur les bilans des filiales. Les conversions ont été effectuées au cours de change à la date de clôture comptable pour les données "capital" et "capitaux propres hors capital", et au cours de change moyen de l'exercice pour la donnée "résultat du dernier exercice clos".

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement			
- Fonds commercial			
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 377 982		5 428 519
Immobilisations incorporelles	5 377 982	50 537	5 428 519
- Terrains	74 147		1 144 027
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	243 862		1 473 866
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 852 091	154 764	9 930 579
- Installations générales, agencements divers	61 933	17 756	452 100
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 010		401 580
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles	2 239 042	172 521	13 402 151
ACTIF IMMOBILISE	2 289 579	172 521	18 830 670

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 10 714 224 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	5 784 852		5 784 852
Autres	289 326		289 326
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 902 176	2 902 176	
Autres	1 707 003	1 707 003	
Charges constatées d'avance	30 867	30 867	
Total	10 714 224	4 640 046	6 074 178

Produits à recevoir

	Montant
CREANCES SUR DEPOTS ET CAUTIONNEMEN	11
CLIENTS FAE	66 329
FOURNISSEURS - RRR À OBTENIR	1 158
ETAT - PRODUIT A RECEVOIR	105 241
INTERETS COURUS A RECEVOIR	5 195
Total	177 935

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	1 890 886	1 271 754	1 256 450	634 436
Immobilisations corporelles	4 489 948	1 271 754		5 761 701
Stocks	482 352	108 529		590 881
Créances et Valeurs mobilières				
Total	6 863 185	1 380 283	1 256 450	6 987 018
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		108 529	247 517	
Financières		1 271 753		
Exceptionnelles			1 008 933	

Dépréciation des immobilisations

Informations sur le mode et la méthode de dépréciation :
 Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.
 Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.
 Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est à dire de manière significative, inférieure à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.
 La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 5 607 000,00 euros décomposé en 3 738 000 titres d'une valeur nominale de 1,50 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 738 000	1,50
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 738 000	1,50

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 21/09/2018.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	22 528 758
Résultat de l'exercice précédent	-8 230 244
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	14 298 514
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	14 298 514
Total des affectations	14 298 514

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	01/04/2018	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	31/03/2019
Capital	5 607 000				5 607 000
Primes d'émission	417 574				417 574
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	560 700				560 700
Réserves générales	6 537 549				6 537 549
Réserves réglementées					
Report à Nouveau	22 528 758	14 298 514	-430 349	22 528 758	14 298 514
Résultat de l'exercice	-8 230 244	8 230 244	-430 349		-430 349
Dividendes					
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées					
Total Capitaux Propres	27 421 337	22 528 758	-430 349	22 528 758	26 990 987

Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change	442 894		94 682		348 212
Pensions et obligations similaires	97 180	312			97 492
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	540 074	312	94 682		445 704
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		312			
Financières			94 682		
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 416 949 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	2 052 383	917 536	1 134 847	
Emprunts et dettes fournisseurs et comptes rattachés	854 548	854 548		
Dettes fiscales et sociales	505 350	505 350		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 533	4 533		
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	3 416 949	2 282 103	1 134 847	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 245 750			
(**) Dont envers Groupe et associés	135			

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 884 823	3 848 350	1 712 676
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	1 884 823	3 848 350	1 712 676

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	225
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	128 480
Dettes fiscales et sociales	401 227
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	4 533
Total	534 465

Notes sur le bilan
Autres informations
Actions propres

- En compte 2771 ou 2772 à la date de clôture de l'exercice :
- En nombre : 20 133
- En valeur : 271 770 euros
- Montant de la dépréciation : 222 042 euros
- Dépréciation qui serait constatée en application des règles d'évaluation pour les titres immobilisés.

Comptes de régularisation
Charges constatées d'avance

Charges d'exploitation	30 867	Charges constatées d'avance	30 867
Charges Financières			
Charges Exceptionnelles			
Total	30 867	Total	30 867

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/03/2019	31/03/2018
Produits financiers de participation	1 586 830	1 079 352
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	27 128	41 194
Reprises sur provisions et transferts de charge	94 682	
Différences positives de change	58 980	6 882
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	1 767 621	1 127 429
Dotations financières aux amortissements et provisions	1 271 753	4 261 046
Intérêts et charges assimilées	17 457	13 114
Différences négatives de change	20 555	92 803
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	1 309 766	4 366 963
Résultat financier	457 855	-3 239 534

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	31/03/2019	31/03/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 378	2 057
Produits exceptionnels sur opérations en capital	278 500	33 050
Reprises sur provisions et transferts de charge	1 008 933	57 000
Total des produits exceptionnels	1 289 812	92 107
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 554	85 673
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	321 236	84 953
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		1 890 886
Total des charges exceptionnelles	323 790	2 061 513
Résultat exceptionnel	966 022	-1 969 406

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices
Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 3 420 724 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

Montant	
	Accroissements de la dette future d'impôt Liés aux amortissements dérogatoires Liés aux provisions pour hausse des prix Liés aux plus-values à réintégrer Liés à d'autres éléments
	A. Total des bases concourant à augmenter la dette future
900 834	Allègements de la dette future d'impôt Liés aux provisions pour congés payés Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice Liés à d'autres éléments
900 834	B. Total des bases concourant à diminuer la dette future
10 182 147	C. Déficits reportables
	D. Moins-values à long terme
3 420 724	Estimation du montant de la créance future Base = (A - B - C - D) Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 43 personnes dont 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	15	
Agents de maîtrise et techniciens	11	
Employés	6	
Ouvriers	11	
Total	43	

Compte Personnel de Formation

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en œuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les heures de formation au titre du DIF sont transférables et pourront être mobilisées dans les conditions du CPF jusqu'au 31 décembre 2020.

La loi du 4 mai 2004 ouvre, sous certaines conditions, pour les salariés des entreprises françaises un droit à formation d'une durée de 20 heures minimum par an cumulable sur une période de 6 ans. Les dépenses engagées dans le cadre de ce droit individuel à la formation (D.I.F) sont considérées comme des charges de la période et ne donnent pas lieu à comptabilisation d'une provision sauf situation exceptionnelle.

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en œuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les heures de formation au titre du DIF sont transférables et pourront être mobilisées dans les conditions du CPF jusqu'au 31 décembre 2020.

Le DIF est remplacé à compter du 1er janvier 2015 par le compte personnel de formation. Les heures accumulées au 31 décembre 2014 au titre du DIF peuvent être utilisées jusqu'au 31 décembre 2020.

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

**Autres informations****Identité de la société mère consolidant les comptes de la société**

Dénomination sociale : TRILOGIA SA

Forme : Société anonyme

Au capital de : 5 607 000 euros

Adresse du siège social :

5 rue Saint Simon

95310 SAINT OUEN L'AUMONE

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 97 492 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation CNC 03-R-01 du 1er avril 2003.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement.