

**SACOR AUDIT**

13, rue Auber  
75009 Paris

**AUDIT ET CONSEIL UNION**

17, rue Joseph de Maistre  
75018 PARIS

**TRILOGIQ**

Société Anonyme

5 rue Saint Simon  
95310 SAINT OUEN L'AUMONE

---

**Rapport des Commissaires aux  
Comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 mars 2019

**SACOR AUDIT**

13, rue Auber  
75009 Paris

**1 AUDIT ET CONSEIL UNION**

17, rue Joseph de Maistre  
75018 PARIS

## **TRIOLOGIQ**

Société Anonyme

5 rue Saint Simon  
95310 SAINT OUEN L'AUMONE

---

# **Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 mars 2019

---

Aux actionnaires,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Trilogiq S.A. relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> avril 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La société a procédé à des tests de perte de valeur selon les modalités décrites dans la note faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable de l'annexe pour :

- La dépréciation du parc de presses sous utilisées,
- Les dépréciations de titres de participation et des créances rattachées à des participations.

Nous avons examiné les modalités de mise en œuvre de ces tests de perte de valeur ainsi que les prévisions de flux de trésorerie et hypothèses utilisées et nous avons vérifié que les points 3 et 4 de la note faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable de l'annexe donne une information appropriée.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration le 18 juillet 2019.

### **Responsabilités des Commissaires aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

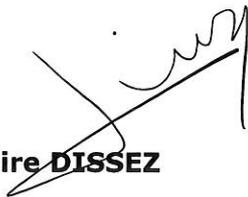
Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris le 25 juillet 2019  
Les Commissaires aux Comptes

**Sacor Audit**



**Claire DISSEZ**

**Audit et Conseil Union**



**Régis REVEL**

# 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](http://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](mailto:lehavre@mazars.fr)

Web : [www.mazars.fr](http://www.mazars.fr)

 **Sommaire**

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



**Etats de synthèse**

## Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/03/2019	Net 31/03/2018
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire	5 395 104	5 389 698	5 405	17 122
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	163 318	38 820	124 497	54 140
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	551 930		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	10 565 015	4 771 755	5 600 827
Autres immobilisations corporelles	959 051	853 680	105 371	165 927
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
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				
Autres immobilisations financières	289 326	222 042	67 284	156 782
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>37 734 202</b>	<b>25 226 807</b>	<b>12 507 395</b>	<b>14 673 834</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
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				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	<b>4 499</b>		<b>4 499</b>	<b>42 633</b>
<b>Créances (3)</b>				
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				
<b>Divers</b>				
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
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>18 592 761</b>	<b>590 881</b>	<b>18 001 880</b>	<b>18 542 473</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	348 212		348 212	443 033
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>56 675 175</b>	<b>25 817 688</b>	<b>30 857 487</b>	<b>33 659 341</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## Bilan Passif

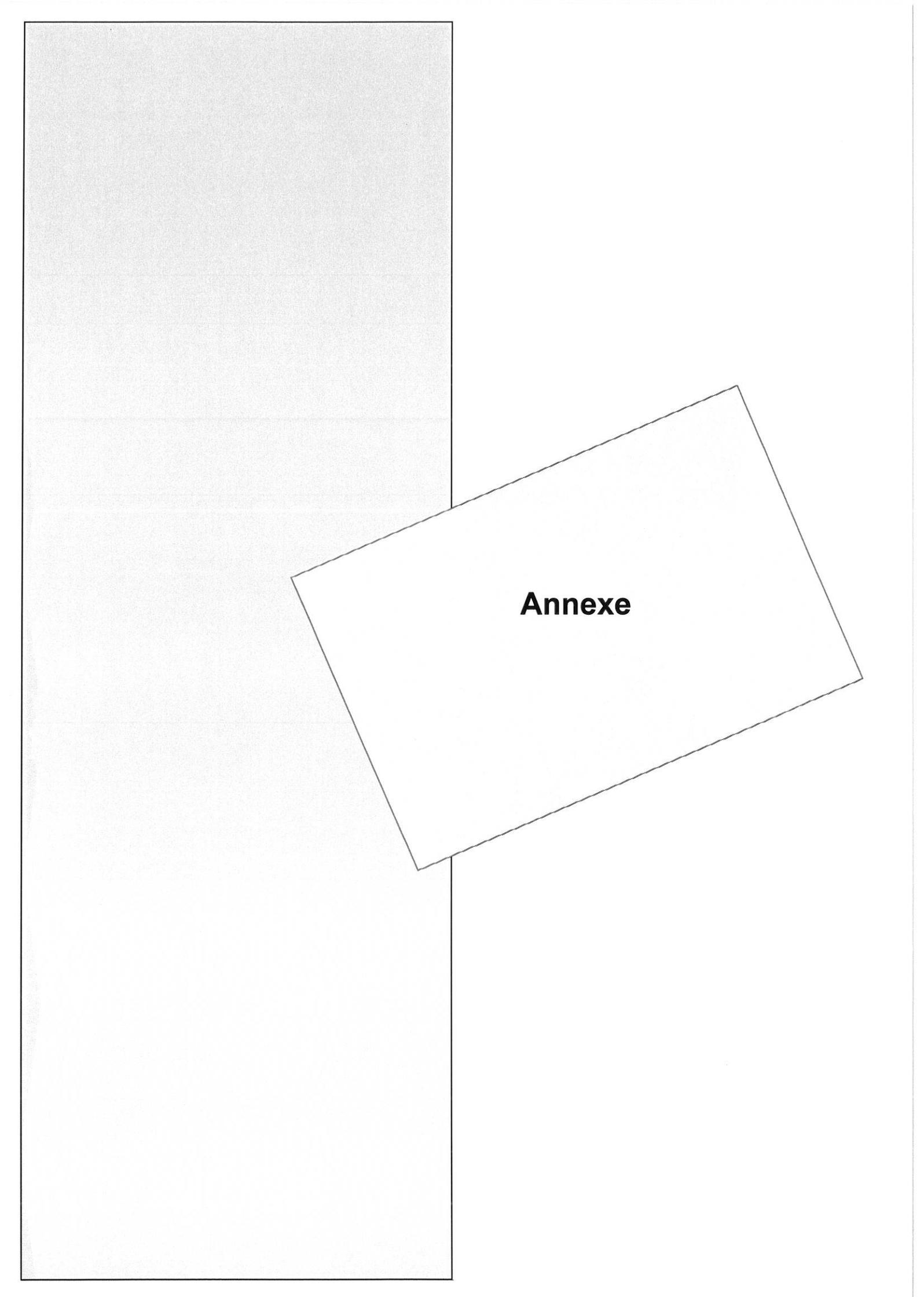
	31/03/2019	31/03/2018
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	5 607 000	5 607 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	417 574	417 574
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	560 700	560 700
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	6 537 549	6 537 549
Report à nouveau	14 298 514	22 528 758
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-430 349</b>	<b>-8 230 244</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>26 990 987</b>	<b>27 421 337</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	348 212	442 894
Provisions pour charges	97 492	97 180
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>445 704</b>	<b>540 074</b>
<b>DETTES (1)</b>		
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)		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>3 417 695</b>	<b>5 697 863</b>
Ecart de conversion passif	3 100	67
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>30 857 487</b>	<b>33 659 341</b>
(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
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)	8 154 646	9 518 335
Production vendue (services)	941 007	636 998
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>9 095 653</b>	<b>10 155 333</b>
<b>Dont à l'exportation</b>	<b>5 165 973</b>	<b>6 343 433</b>
Production stockée	13 691	-36 578
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	256 626	526 467
Autres produits	2	2 558
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>9 365 973</b>	<b>10 647 780</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 893 565	5 474 207
Variations de stock	96 665	-33 476
Autres achats et charges externes (a)	1 920 630	2 049 415
Impôts, taxes et versements assimilés	199 628	204 111
Salaires et traitements	1 909 624	2 209 550
Charges sociales	727 248	899 764
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 289 579	2 466 131
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	108 529	54 264
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	312	20 524
Autres charges	75 004	360 793
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>11 220 784</b>	<b>13 705 282</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-1 854 811</b>	<b>-3 057 503</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
<b>Produits financiers</b>		
De participation (3)	1 586 830	1 079 352
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	27 128	41 194
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	94 682	
Différences positives de change	58 980	6 882
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>1 767 621</b>	<b>1 127 429</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 271 753	4 261 046
Intérêts et charges assimilées (4)	17 457	13 114
Différences négatives de change	20 555	92 803
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>	<b>1 309 766</b>	<b>4 366 963</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>457 855</b>	<b>-3 239 534</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>-1 396 956</b>	<b>-6 297 037</b>

## Compte de résultat (suite)

	31/03/2019	31/03/2018
<b>Produits exceptionnels</b>		
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
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>1 289 812</b>	<b>92 107</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
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
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>323 790</b>	<b>2 061 513</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>966 022</b>	<b>-1 969 406</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-585	-36 198
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>12 423 405</b>	<b>11 867 315</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>12 853 755</b>	<b>20 097 560</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-430 349</b>	<b>-8 230 244</b>
(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 TRILOGIQ CZ S.R.O

La société a racheté les 10 % restant de la société TRILOGIQ 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
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>5 449 244</b>	<b>109 178</b>		<b>5 558 421</b>
- Terrains	551 930			551 930
- Constructions sur sol propre	1 609 932			1 609 932
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement 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 aménagement 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				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>21 625 082</b>	<b>108 730</b>	<b>493 756</b>	<b>21 240 056</b>
- 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
<b>Immobilisations financières</b>	<b>10 693 953</b>	<b>521 771</b>	<b>280 000</b>	<b>10 935 725</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>37 768 279</b>	<b>739 679</b>	<b>773 756</b>	<b>37 734 202</b>

## 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 1er 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 Altheim/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

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 377 982	50 537		5 428 519
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>5 377 982</b>	<b>50 537</b>		<b>5 428 519</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 069 880	74 147		1 144 027
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 230 004	243 862		1 473 866
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 233 253	1 852 091	154 764	9 930 579
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	417 923	51 933	17 756	452 100
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	384 570	17 010		401 580
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>11 335 630</b>	<b>2 239 042</b>	<b>172 521</b>	<b>13 402 151</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>16 713 612</b>	<b>2 289 579</b>	<b>172 521</b>	<b>18 830 670</b>

## 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
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations	5 784 852		5 784 852
Autres	289 326		289 326
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
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	
<b>Total</b>	<b>10 714 224</b>	<b>4 640 046</b>	<b>6 074 178</b>

#### 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
<b>Total</b>	<b>177 935</b>

## Notes sur le bilan

### 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				
Immobilisations corporelles	1 890 886		1 256 450	634 436
Immobilisations financières	4 489 948	1 271 754		5 761 701
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	482 352	108 529		590 881
<b>Total</b>	<b>6 863 185</b>	<b>1 380 283</b>	<b>1 256 450</b>	<b>6 987 018</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
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	
<b>Total des origines</b>	<b>14 298 514</b>
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	14 298 514
<b>Total des affectations</b>	<b>14 298 514</b>

## Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

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

## 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					
<b>Total</b>	<b>540 074</b>	<b>312</b>	<b>94 682</b>		<b>445 704</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
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	2 052 383	917 536	1 134 847	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	135	135		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	854 548	854 548		
Dettes fiscales et sociales	505 350	505 350		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	4 533	4 533		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>3 416 949</b>	<b>2 282 103</b>	<b>1 134 847</b>	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	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			
<b>Total</b>	<b>1 884 823</b>	<b>3 848 350</b>	<b>1 712 676</b>

### 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
<b>Total</b>	<b>534 465</b>

## 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	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	30 867		
<b>Total</b>	<b>30 867</b>		

## 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		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>1 767 621</b>	<b>1 127 429</b>
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		
<b>Total des charges financières</b>	<b>1 309 766</b>	<b>4 366 963</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>457 855</b>	<b>-3 239 534</b>

### 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
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>1 289 812</b>	<b>92 107</b>
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
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>323 790</b>	<b>2 061 513</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>966 022</b>	<b>-1 969 406</b>

## 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
<b>Accroissements de la dette future d'impôt</b>	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
<b>A. Total des bases concourant à augmenter la dette future</b>	
<b>Allègements de la dette future d'impôt</b>	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	900 834
Liés à d'autres éléments	
<b>B. Total des bases concourant à diminuer la dette future</b>	<b>900 834</b>
<b>C. Déficit reportables</b>	<b>10 182 147</b>
<b>D. Moins-values à long terme</b>	
<b>Estimation du montant de la créance future</b>	<b>3 420 724</b>
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	
<b>Total</b>	<b>43</b>	

### 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 : TRILOGIQ 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, .