

SACOR AUDIT
Commissaire aux comptes
Membre de la compagnie régionale de
Paris
13, rue Auber
75009 Paris

ANGES AUDIT CONSEILS
Commissaire aux comptes
Membre de la compagnie régionale de
Versailles
11, rue Jules Parent
92500 Rueil-Malmaison

TRILOGIQ S.A

5 rue Saint Simon
95310 SAINT OUEN L'AUMONE

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS CLOS AU 31 MARS 2014

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 mars 2014, sur:

- le contrôle des comptes annuels de la société TRILOGIQ SA, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I- Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages, ou au moyen par d'autres méthodes de sélection les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II. Justification des appréciations

Les estimations comptables concourant à la préparation des comptes ont été réalisées dans un environnement économique mondial incertain.

Cette instabilité s'accompagne d'une crise économique et de liquidité, qui rend difficile l'appréhension des perspectives économiques. C'est dans ce contexte économique et en application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce, nous avons procédé à nos propres appréciations et que nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les actifs incorporels, les titres de participations et les créances rattachées aux titres de participation, dont les montants nets figurant au bilan s'élèvent respectivement à 542.968 euros pour les actifs incorporels et 2.220.081 euros pour les titres de participations et créances rattachées sont évalués à leur coût d'acquisition et respectivement amortis et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans les notes III-1 sur l'évaluation des immobilisations incorporelles et III-3 sur l'évaluation des immobilisations financières de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquels se fondent ces valeurs d'utilité, et notamment à contrôler la cohérence des hypothèses retenues, sous le contrôle de la direction générale.

Nos travaux ont également consistés à s'assurer de la cohérence des hypothèses retenues, notamment dans la répartition des coûts de brevet, sous le contrôle et les informations fournies par la direction générale.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III- Vérifications et informations spécifiques

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 documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion

Paris et Rueil-Malmaison, le 24 juillet 2014,

Les commissaires aux comptes

SACOR AUDIT
représentée par



Laurent ELGHOUZZI

ANGES AUDIT CONSEILS
représentée par



Régis REVEL

Comptes annuels

Exercice clos
le 31/03/2014

SA TRILOGIQ

5 rue Saint Simon
95310 SAINT-OUEN L'AUMONE

APE : 3109B - Siret : 38745257600029

FIDUCIAIRE UNION

Inscrite au tableau de l'ordre des experts-comptables

17 Bis rue Joseph de Maistre
75018 PARIS

Tél. 01 53 09 20 20 - Fax. 01 53 09 20 29

www.groupe-conseil-union.fr



Sommaire

1. Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Passif

Compte de résultat

Soldes intermédiaires de gestion

2. Comptes détaillés

3. Annexe

Règles et méthodes comptables

Faits caractéristiques

Notes sur le bilan

Notes sur le compte de résultat

Autres informations

Comptes annuels

Bilan Actif

	Brut	Amortissemen Dépréciations	Net 31/03/2014	Net 31/03/2013
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	5 011 231	4 468 263	542 968	1 606 306
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	235 911	161 791	74 120	71 088
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	551 930		551 930	551 930
Constructions	1 609 932	757 245	852 687	618 974
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 361 792	2 769 758	1 592 034	784 110
Autres immobilisations corporelles	2 987 007	837 935	2 149 072	618 498
Immobilisations corporelles en cours	28 907		28 907	1 396 058
Avances et acomptes	441 784		441 784	
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 251 878	474 745	777 133	651 174
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	76		76	76
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 729 352		1 729 352	3 266 650
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	18 209 799	9 469 737	8 740 062	9 564 865
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	920 600		920 600	1 126 681
En-cours de production (biens et services)	3 543		3 543	4 749
Produits intermédiaires et finis	683 477		683 477	669 765
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	85 905		85 905	19 180
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	7 988 919	346 224	7 642 695	10 605 174
Autres créances	1 812 806		1 812 806	749 704
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	7 000 000		7 000 000	11 000 000
Disponibilités	8 755 869		8 755 869	1 185 511
Charges constatées d'avance (3)	125 752		125 752	140 466
TOTAL ACTIF CIRCULANT	27 376 871	346 224	27 030 647	25 501 230
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	257		257	41 390
TOTAL GENERAL	45 586 928	9 815 961	35 770 967	35 107 484
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			286 403	
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/03/2014	31/03/2013
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	15 720 550	14 046 959
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	890 352	1 673 592
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	326 763	180 006
TOTAL CAPITAUX PROPRES	30 060 488	29 023 379
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	275 257	66 390
Provisions pour charges	60 606	59 480
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	335 863	125 870
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	30 074	27 938
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 146 084	4 620 415
Dettes fiscales et sociales	1 179 662	1 003 998
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 289	
Autres dettes	2 115	305 804
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	5 374 225	5 958 155
Ecart de conversion passif	391	80
TOTAL GENERAL	35 770 967	35 107 484
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 374 225	5 958 155
(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

	France	Exportations	31/03/2014	31/03/2013
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	5 966 805	17 465 534	23 432 339	28 164 406
Production vendue (services)	227 256	117 950	345 206	260 704
Chiffre d'affaires net	6 194 061	17 583 484	23 777 545	28 425 110
Production stockée			12 506	-336 492
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				1 199
Autres produits			220 014	220 002
Total produits d'exploitation (I)			24 010 064	28 309 819
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			14 045 164	16 814 602
Variations de stock			206 081	-107 080
Autres achats et charges externes (a)			3 352 301	2 649 811
Impôts, taxes et versements assimilés			336 578	398 852
Salaires et traitements			2 959 971	2 873 235
Charges sociales			1 297 040	1 218 474
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 779 173	1 513 147
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			194 358	151 866
– Pour risques et charges : dotations aux provisions			276 126	18 125
Autres charges			549 276	645 006
Total charges d'exploitation (II)			24 996 068	26 176 037
RESULTAT D'EXPLOITATION (I–II)			-986 004	2 133 782
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
– Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
– Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation (3)			1 713 418	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			130 257	123 577
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			117 341	237 921
Différences positives de change			4 599	24 223
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				31 198
Total produits financiers (V)			1 965 615	416 919
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			257	154 436
Intérêts et charges assimilées (4)			2 796	27 992
Différences négatives de change			64 491	79 326
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			67 544	261 754
RESULTAT FINANCIER (V–VI)			1 898 071	155 166
RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV+V–VI)				
			912 067	2 288 947

Compte de résultat

Produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 221
Produits exceptionnels sur opérations en capital	19 700	21 918
Reprise sur provisions et transfert de charges	70 819	18 515
Total des produits exceptionnels	90 519	44 654
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	456 186	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	22 967	21 989
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	192 576	173 146
Total des charges exceptionnelles	671 729	195 134
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-581 211	-150 480
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-559 496	464 875
TOTAL DES PRODUITS	26 066 197	28 771 392
TOTAL DES CHARGES	25 175 845	27 097 801
BENEFICE OU PERTE	890 352	1 673 592
(a) Y compris		
– Redevances de crédit-bail mobilier		
– Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/04/13 au 31/03/14 12 mois	%	du 01/04/12 au 31/03/13 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue	23 777 545	100,00	28 425 110	100,00	-4 647 565	-16,35
Production stockée	12 506	0,05	-336 492	-1,18	348 998	-103,72
Cie de matières et sous-traitance	14 415 113	60,62	16 852 818	59,29	-2 437 705	-14,46
MARGE DE PRODUCTION	9 374 938	39,43	11 235 800	39,53	-1 860 863	-16,56
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	23 777 545	100,00	28 425 110	100,00	-4 647 565	-16,35
MARGE BRUTE GLOBALE	9 374 938	39,43	11 235 800	39,53	-1 860 863	-16,56
Autres achats et charges externes	3 188 433	13,41	2 504 515	8,81	683 918	27,31
VALEUR AJOUTEE	6 186 504	26,02	8 731 285	30,72	-2 544 781	-29,15
Impôts, taxes et verst assimilés	336 578	1,42	398 852	1,40	-62 274	-15,61
Charges de personnel	4 257 010	17,90	4 091 708	14,39	165 302	4,04
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	1 592 916	6,70	4 240 725	14,92	-2 647 810	-62,44
Reprises s/ charges et Transferts			1 199		-1 199	-100,00
Autres produits	220 014	0,93	220 002	0,77	12	0,01
Dot. amortissements et provisions	2 249 657	9,46	1 683 138	5,92	566 519	33,66
Autres charges	549 276	2,31	645 006	2,27	-95 730	-14,84
RESULTAT D'EXPLOITATION	-986 004	-4,15	2 133 782	7,51	-3 119 785	-146,21
Produits financiers	1 965 615	8,27	416 919	1,47	1 548 695	371,46
Charges financières	67 544	0,28	261 754	0,92	-194 210	-74,20
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	912 067	3,84	2 288 947	8,05	-1 376 880	-60,15
Produits exceptionnels	90 519	0,38	44 654	0,16	45 864	102,71
Charges exceptionnelles	671 729	2,83	195 134	0,69	476 595	244,24
Résultat exceptionnel	-581 211	-2,44	-150 480	-0,53	-430 730	286,24
Impôts sur les bénéfices	-559 496	-2,35	464 875	1,64	-1 024 371	-220,35
RESULTAT DE L'EXERCICE	890 352	3,74	1 673 592	5,89	-783 240	-46,80

Comptes détaillés

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2014, dont le total est de 35 770 967 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 890 352 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2013 au 31/03/2014.
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 26/06/2014.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2014 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22/06/1999, conformément aux dispositions des règlements comptables et aux règles généralement admises.

Les conventions 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.

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.

Changement de méthode

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

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. Fiscalement, l'amortissement est effectué sur 12 mois et un amortissement dérogatoire est constaté.

A compter du 1er octobre 2006, TRILOGIQ S.A. est devenue propriétaire des brevets qui appartenaient auparavant à ses actionnaires. Le prix de cession a été fixé sur une base d'un montant fixe de 653K€ et d'une part proportionnelle calculée en pourcentage du volume d'affaires prévisionnel à réaliser entre la date de signature des contrats d'acquisition et la clôture de l'exercice 2011-2012.

Le montant total de l'acquisition, ainsi fixé à 1.400 K€, a été porté en immobilisation incorporelle.

Les brevets font l'objet d'un amortissement selon le mode linéaire et sur une durée de 8 ans à compter de la première acquisition soit le 01/10/2006. Les parts variables des périodes subséquentes, des exercices 31/03/2007 à 31/03/2012, s'amortissent sur la durée résiduelle.

Aucune part variable n'a été comptabilisée au titre de l'exercice clos au 31/03/2014.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

Immobilisations décomposables

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.

Autres immobilisations corporelles

Les amortissements pour dépréciation continuent d'être calculés comme auparavant suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue à savoir :

- agencements : 10 ans
- matériel et outillage : entre 3 et 5 ans
- matériel de transport : entre 4 et 5 ans
- matériel de bureau et informatique : 3 ans,
- mobilier : 5 ans.

Les matériels et outillages sont amortis suivant le mode linéaire sur la durée de vie prévue, à savoir 3 à 5 ans.

Fiscalement, l'amortissement est effectué en dégressif sur la durée de vie prévue, et un amortissement dérogatoire est constaté.

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

Immobilisations financières

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

- Participation : ce poste est constitué de la valeur des titres de participation des filiales.
- Autres immobilisations financières : ce poste comprend les dépôts de garanties versés.

Sur l'exercice clos au 31/03/2014, la société a procédé à plusieurs rachats d'actions propres sur le marché.

A la clôture, la société détient 20.133 actions pour une valeur comptable de 271.770 €.

Stocks et en-cours

Les stocks de matières premières sont évalués à leur prix d'achat.

Les en-cours de production et les produits finis sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production.

Une provision est constituée lorsque la valeur de réalisation d'un article en stock est inférieure à son coût.

Règles et méthodes comptables

Créances et comptes rattachés

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.

Créances et dettes en monnaie étrangère

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les créances et dettes en monnaies étrangères existant à la date de clôture de l'exercice sont converties au cours en vigueur à cette date. Les gains ou pertes de change latents résultant de cette conversion sont enregistrés dans des comptes de régularisation. Les pertes de change latentes font l'objet d'une provision pour risques et charges.

Au 31 mars 2014, la société a constaté un écart de conversion actif notamment en livres anglaises pour un montant de 257 euros. Cet écart de conversion a fait l'objet d'une provision pour perte de change.

Un écart de conversion passif a également été constaté au titre des gains latents pour un montant de 391 euros.

Valeurs mobilières de placement

Elles figurent dans ce bilan à leur valeur d'acquisition. Les provisions pour dépréciation éventuelles sont déterminées par comparaison entre cette valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation à la clôture. Ce poste comprend un dépôt à terme pour un montant total 7.000.000 euros.

Engagements de retraite

La provision pour engagements de retraite a été calculée selon la méthode prospective. Les hypothèses suivantes ont été retenues:

- Taux d'actualisation : 3,30%
- Taux de turn-over : 5% (nul après 50 ans)
- Taux de progression des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de mortalité : T68 2009 - 2011
- Taux de charges sociales : 46%

Le calcul de la provision a été fait en admettant que les sorties futures seront faites sur la base de départs volontaires.

Au 31/03/2014, la provision pour engagement de retraite s'élève à 60.606 euros.

Engagements DIF

Au regard du droit individuel à la formation, le nombre d'heures acquis par les salariés au 31/03/14 est de 4 043 heures.

Honoraires de commissaires aux comptes

L'information concernant les honoraires des commissaires aux comptes relatifs à l'exercice clos au 31/03/2014 est renseignée dans l'annexe des comptes consolidés.

Règles et méthodes comptables

Autres produits et charges

Les autres charges correspondent essentiellement à la rémunération de l'exploitation de nouveaux brevets.
Les autres produits correspondent essentiellement à la refacturation de redevances de brevet aux US, lié à l'exploitation du brevet détenu par Trilogiq SA.

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 57 616 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 2013 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 caractéristiques de l'exercice

1) Fermeture de la filiale indienne

Cet évènement s'est traduit dans les comptes par :

- une dotation aux provisions pour dépréciation des titres de participation pour 113 047 euros au cours de l'exercice clos au 31 mars 2013,
- une dotation aux provisions pour dépréciation du compte client de 151 866 euros au cours de l'exercice clos au 31 mars 2013, et une dotation complémentaire de 188 944 euros au cours de l'exercice clos au 31 mars 2014.

2) Abandon de créance sur la filiale espagnole

L'abandon de créance figure en résultat exceptionnel pour un montant de 455 650 euros.

3) Dividendes reçus

Au cours de l'exercice, la société a reçu des distributions des filiales à hauteur de 1 713 418 euros.

4) Acquisitions complémentaires de titres de participation

Au cours de l'exercice, la société a augmenté sa participation dans le capital des filiales Trilogiq USA et Trilogiq Slovaquie :

- Trilogiq USA : acquisition de titres portant le taux de participation de 90% à 100%
- Trilogiq Slovaquie : acquisition de titres portant le taux de participation de 90% à 95%

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 216 293	30 849		5 247 142
Immobilisations incorporelles	5 216 293	30 849		5 247 142
– Terrains	551 930			551 930
– Constructions sur sol propre	1 299 906	310 026		1 609 932
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 215 328	1 156 009	9 545	4 361 792
– Installations générales, agencements aménagements divers	481 868	1 623 697		2 105 565
– Matériel de transport	507 704	90 418	58 896	539 225
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	313 039	103 045	73 868	342 217
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours	1 396 058	78 971	1 446 123	28 907
– Avances et acomptes		441 784		441 784
Immobilisations corporelles	7 765 833	3 803 951	1 588 432	9 981 352
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	1 201 870	50 007		1 251 878
– Autres titres immobilisés	76			76
– Prêts et autres immobilisations financières	3 266 650	68 625	1 605 923	1 729 352
Immobilisations financières	4 468 596	118 632	1 605 923	2 981 306
ACTIF IMMOBILISE	17 450 722	3 953 432	3 194 355	18 209 799

Notes sur le bilan

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-par du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
– Filiales (détenues à + 50 %)				
TRILOGIQ DEUTSCHLAND GMBH 84051 Altheim / Essenba	25 000	5 429 083	100,00	1 369 019
TRILOGIQ ROMANIA S.R.L 000 Pitesti / Jud Arges	224	541 457	100,00	262 859
TRILOGIQ SLOVAKIA S.r.o 03601 Martin	20 000	987 611	95,00	-84 237
TRILOGIQ BENELUX 9830 Sint–Martens–Latem	18 600	778 049	100,00	-262 052
TRILOGIQ MAROC 20000 CASABLANCA	889	120 970	100,00	34 135
TRILOGIQ CZ s.r.o 000 Praha 8	7 288	593 214	90,00	244 203
TRILOGIQ IBERIA S.L.U 08291 Ripollet (Barcelona)	100 000	114 494	100,00	-115 121
TRILOGIQ Poland SP ZOO 01494 Warszawa	11 985	1 206 771	100,00	200 870
TRILOGIQ SA (Pty) Limited 60560 Port Elizabeth	69	352 425	100,00	85 719
TRILOGIQ MODULAR SYSTEM INDIA 560105 BENGALU	81 979	210 099	100,00	-242 828
TRILOGIQ METAL VE KIMYA URUNLERI 34912 Pendik IS	16 839	75 841	100,00	220 747
TRILOGIQ ITALIA SRL 20060 Gessate / Milano	110 000	428 111	100,00	-74 751
TRILOGIQ HUNGARIA Kft 1171 BUDAPEST	9 766	679 515	100,00	211 101
THE TUBE AND BRACKET CIE Ltd 0 OX16 7 RT OXFORD	134	208 813	62,16	145 997
TRILOGIQ SWEDEN AB 25654 RAMLOSA	11 175	780 451	100,00	227 941
TRILOGIQ USA Corporation 48150 Michigan	73	2 564 051	100,00	696 023
TRILOGIQ AUSTRALIA Pty Ltd 000 Bayswater VIC 3153	7	326 251	100,00	-238 018
TRILOGIQ do BRASIL Ltda 000 Valinhos	81 203	2 627 778	97,00	-89 883
– Participations (détenues entre 10 et 50 %)				

Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
– Filiales (détenues à + 50 %)	1 251 877	777 132			1 713 418
– Participations (détenues entre 10 et 50%)					
– Autres filiales françaises					
– Autres filiales étrangères					
– Autres participations françaises					
– Autres participations étrangères					

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 538 899	1 091 155		4 630 054
Immobilisations incorporelles	3 538 899	1 091 155		4 630 054
– Terrains				
– Constructions sur sol propre	680 932	76 314		757 245
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 431 217	348 086	9 545	2 769 758
– Installations générales, agencements aménagements divers	117 814	148 308		266 122
– Matériel de transport	323 943	81 745	35 929	369 760
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	242 356	33 565	73 868	202 053
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	3 796 262	688 017	119 342	4 364 938
ACTIF IMMOBILISE	7 335 161	1 779 172	119 342	8 994 992

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	920 600	1 126 681		206 081
Autres approvisionnements				
Total I	920 600	1 126 681		206 081
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	683 477	669 765	13 711	
Produits résiduels				
Autres				
Total II	683 477	669 765	13 711	
Production en cours				
Produits	3 543	4 749		1 206
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III	3 543	4 749		1 206
Production stockée			13 711	1 206

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 11 656 829 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			
Prêts			
Autres	1 729 352	286 403	1 442 949
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	7 988 919	7 988 919	
Autres	1 812 806	1 812 806	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	125 752	125 752	
Total	11 656 829	10 213 880	1 442 949
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	11
Créances clients et comptes rattachés	50 669
Autres créances	19 809
Disponibilités	83 962
Total	154 451

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.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 06/09/2013.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	14 046 959
Résultat de l'exercice précédent	1 673 592
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	15 720 550
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	15 720 550
Total des affectations	15 720 550

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/04/2013	Affectation des résultats	Augmentation	Diminutions	Solde au 31/03/2014
Capital	5 607 000				5 607 000
Primes d'émission	417 574				417 574
Réserve légale	560 700				560 700
Réserves générales	6 537 549				6 537 549
Report à Nouveau	14 046 959	15 720 550	15 720 550	14 046 959	15 720 550
Résultat de l'exercice	1 673 592	-1 673 592	890 352	1 673 592	890 352
Provisions réglementées	180 006		192 576	45 819	326 763
Total Capitaux Propres	29 023 379	14 046 959	16 803 478	15 766 369	30 060 488

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	180 006	192 576	45 819	326 763
Implantations à l'étranger				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	180 006	192 576	45 819	326 763
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		192 576	45 819	

Notes sur le bilan

Provisions

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	25 000	275 000	25 000		275 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change	41 390	257	41 389		257
Pensions et obligations similaires	59 480	1 126			60 606
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	125 870	276 383	66 389		335 863
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		276 126			
Financières		257	41 390		
Exceptionnelles			25 000		

Dotations aux provisions pour risques de l'exercice = 276 383 euros, dont 250 000 euros au titre d'un litige avec un distributeur.

Notes sur le bilan

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 374 225 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	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 146 084	4 146 084		
Dettes fiscales et sociales	1 179 662	1 179 662		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 289	16 289		
Autres dettes (**)	32 189	32 189		
Total	5 374 225	5 374 225		
(**) Dont envers les associés	27 938			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	2 136
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	381 303
Dettes fiscales et sociales	931 230
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	2 115
Total	1 316 784

Notes sur le bilan

Autres informations

Eléments concernant les entreprises liées

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		1 251 877
Créances rattachées à des participations		1 442 947
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total Immobilisations		2 694 824
Avances et acomptes versés sur commandes		30 000
Créances clients et comptes rattachés		6 624 225
Autres créances		111 423
Capital souscrit appelé, non versé		
Total Créances		6 765 648
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		242 401
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total Dettes		242 401

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT. D AVANCE	125 752		
Total	125 752		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	5 966 805	17 465 534	23 432 339
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes	2 690		2 690
Prestations de services	39 929	4 659	44 588
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	184 637	113 291	297 928
TOTAL	6 194 061	17 583 484	23 777 545

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Produits financiers avec les entreprises liées : 1 719 187 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	-47	
Abandon de créance Trilogiq Espagne	456 233	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	22 967	
Amortissements dérogatoires	192 576	
Produits des cessions d'éléments d'actif		19 700
Amortissements dérogatoires		45 819
Provisions pour risques et charges		25 000
TOTAL	671 729	90 519

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	912 067	33 000	879 067
+ Résultat exceptionnel	-581 211	-592 496	11 285
- Participations des salariés			
Résultat comptable	330 856	-559 496	890 352

Analyse de l'impôt

En euros

Impôt sur les sociétés :	33 000
Produit de carry back :	- 333 333
Crédits d'impôt :	- 259 163
Total	- 559 496

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 125 541 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	326 763
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	326 763
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	78 182
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	78 182
C. Déficits reportables	625 203
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	125 541
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 62 personnes dont 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	26	
Agents de maîtrise et techniciens	8	
Employés	9	
Ouvriers	19	
Total	62	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction :

Conformément à l'article R 123-198-1° du Code de Commerce, cette information n'est pas fournie car elle permet d'identifier la situation d'un membre déterminé des organes d'administration.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

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