

**COMPTES CONSOLIDÉS SEMESTRIELS
AU 30 SEPTEMBRE 2023**

SOMMAIRE

Bilan consolidé
Compte de résultat consolidé
Tableau de flux consolidé
Annexe simplifiée

BILAN CONSOLIDE

En milliers d'euros

ACTIF	Note annexe	30/09/2023	31/03/2023	PASSIF	30/09/2023	31/03/2023
<u>ACTIF IMMOBILISE</u>		7 865	8 223	<u>CAPITAUX PROPRES PART DU GROUPE</u>	36 190	35 854
Immobilisations incorporelles	6.1	17	21	Capital	5 607	5 607
<i>Dont écarts d'acquisition</i>		0	0	Primes	418	418
Immobilisations corporelles	6.1	7 768	8 123	Réserves et résultat consolidés (1)	32 719	32 376
Immobilisations financières	6.1	80	79	Autres	(2 553)	(2 546)
Titres mis en équivalence		0	0			
				<u>INTERETS MINORITAIRES</u>	5	(6)
<u>ACTIF CIRCULANT</u>		32 320	31 588	<u>PROVISIONS</u>	533	619
Stocks et en-cours	6.2	4 536	4 627	<u>DETTES</u>	3 457	3 344
Clients et comptes rattachés		4 191	4 568			
Autres créances et comptes de régularisation	6.3	1 769	1 809	Emprunts et dettes financières	0	0
Valeurs mobilières de placement	6.4	17 206	15 693	Fournisseurs et comptes rattachés	1 956	1 868
Disponibilités	6.4	4 619	4 891	Autres dettes et comptes de régularisation	1 501	1 476
TOTAL ACTIF		40 185	39 811	TOTAL PASSIF	40 185	39 811

(1) Dont résultat net de l'exercice

381

(634)

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

<i>En milliers d'euros</i>	30/09/2023 (6 mois)	30/09/2022 (6 mois)	31/03/2023 (12 mois)
Chiffre d'affaires	11 206	10 532	22 187
Autres produits d'exploitation	(5)	(18)	70
Achats consommés	(4 581)	(4 167)	(9 328)
Charges de personnel	(3 631)	(3 444)	(7 046)
Autres charges d'exploitation	(2 495)	(2 568)	(5 011)
Impôts et taxes	(102)	(125)	(199)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	(498)	(562)	(1 101)
Résultat d'exploitation avant dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	(107)	(352)	(426)
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition	0	0	0
Résultat d'exploitation après dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	(107)	(352)	(426)
Charges et produits financiers	520	127	(21)
Charges et produits exceptionnels	24	(4)	19
Impôts sur les résultats	(51)	(43)	(217)
Résultat net des entités intégrées	386	(273)	(646)
Quote-part dans les résultats des entités mises en équivalence	0	0	0
Résultat net de l'ensemble consolidé	386	(273)	(646)
Intérêts minoritaires	5	(14)	(12)
Résultat net (Part du Groupe)	381	(259)	(634)
Résultat par action (en €uro)	0,10 €	-0,07 €	-0,17 €
Résultat dilué par action (en €uro)	0,10 €	-0,07 €	-0,17 €

TABLEAU D'ANALYSE DES FLUX DE TRESORERIE CONSOLIDES

<i>En milliers d'euros</i>	30/09/2023	31/03/2023	30/09/2022
Résultat net des sociétés intégrées	386	(646)	(273)
Amortissements et provisions	398	1 231	760
Variation des impôts différés	(20)	(12)	(20)
Plus-value de cession, nettes d'impôt	(26)	(19)	5
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	739	553	472
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	(710)	(689)	574
Flux net de trésorerie généré par l'activité	1 448	1 242	(101)
Acquisition d'immobilisations incorporelles	0	(16)	(14)
Acquisition d'immobilisations corporelles	(93)	(327)	(133)
Cession d'immobilisations	46	68	29
Incidence des variations de périmètre	0	0	0
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	(47)	(275)	(118)
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement			
Variation des immobilisations financières	(1)	(8)	(0)
Emission d'emprunts	0	0	0
Remboursement d'emprunts	0	38	(13)
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	(1)	31	(13)
Incidence des variations de cours des devises	(160)	(18)	191
Variation de trésorerie	1 241	979	(42)
Trésorerie nette d'ouverture	20 584	19 606	19 606
Trésorerie nette de clôture	21 825	20 584	19 564
Variation de trésorerie	1 241	979	(42)

SOMMAIRE DE L'ANNEXE SIMPLIFIEE

- 1- EVENEMENTS SIGNIFICATIFS
- 2- EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA FIN DE LA PERIODE INTERMEDIAIRE
- 3- REFERENTIEL COMPTABLE
- 4- MODALITES DE CONSOLIDATION
 - 4-1 Méthodes de consolidation
 - 4-2 Dates de clôture
- 5- METHODES ET REGLES D'EVALUATION
- 6- INFORMATIONS RELATIVES AU PERIMETRE DE CONSOLIDATION
 - 6-1 Principes
 - 6-2 Organigramme du Groupe
 - 6-3 Liste des sociétés consolidées par intégration globale
- 7- INDICATEURS-CLES DU COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE
- 8- VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES
- 9- INFORMATIONS SECTORIELLES
- 10- RESULTAT FINANCIER
- 11- RESULTAT EXCEPTIONNEL
- 12- TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES
- 13- AUTRES INFORMATIONS

1. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

Dans le cadre de la réorganisation du Groupe, la Direction a décidé d'arrêter l'activité de la filiale TRILOGIQ Italia.

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA FIN DE LA PERIODE INTERMEDIAIRE

Néant.

3. REFERENTIEL COMPTABLE

Les comptes consolidés au 30 septembre 2023 sont établis en conformité avec la méthodologie des comptes consolidés issue du Règlement 2020-01 de l'Autorité des Normes Comptables.

4. MODALITES DE CONSOLIDATION

4.1. Méthodes de consolidation

La principale méthode de consolidation utilisée est la méthode de l'intégration globale, toutes les entités étant contrôlées par le Groupe.

Toutes les transactions, ainsi que les actifs et passifs réciproques significatifs entre les sociétés consolidées par intégration globale sont éliminés, ainsi que les résultats internes au Groupe.

4.2. Dates de clôture

Toutes les sociétés consolidées ont établi des comptes intermédiaires au 30 septembre 2023.

5. METHODES ET REGLES D'EVALUATION

Les méthodes comptables et les modalités de calcul adoptées dans les comptes intermédiaires présentés sont identiques à celles utilisées dans les comptes du dernier exercice clos (31 mars 2023).

L'activité du Groupe ne présente pas de caractère cyclique ou saisonnier.

6. INFORMATIONS RELATIVES AU PERIMETRE DE CONSOLIDATION

6.1. Principes

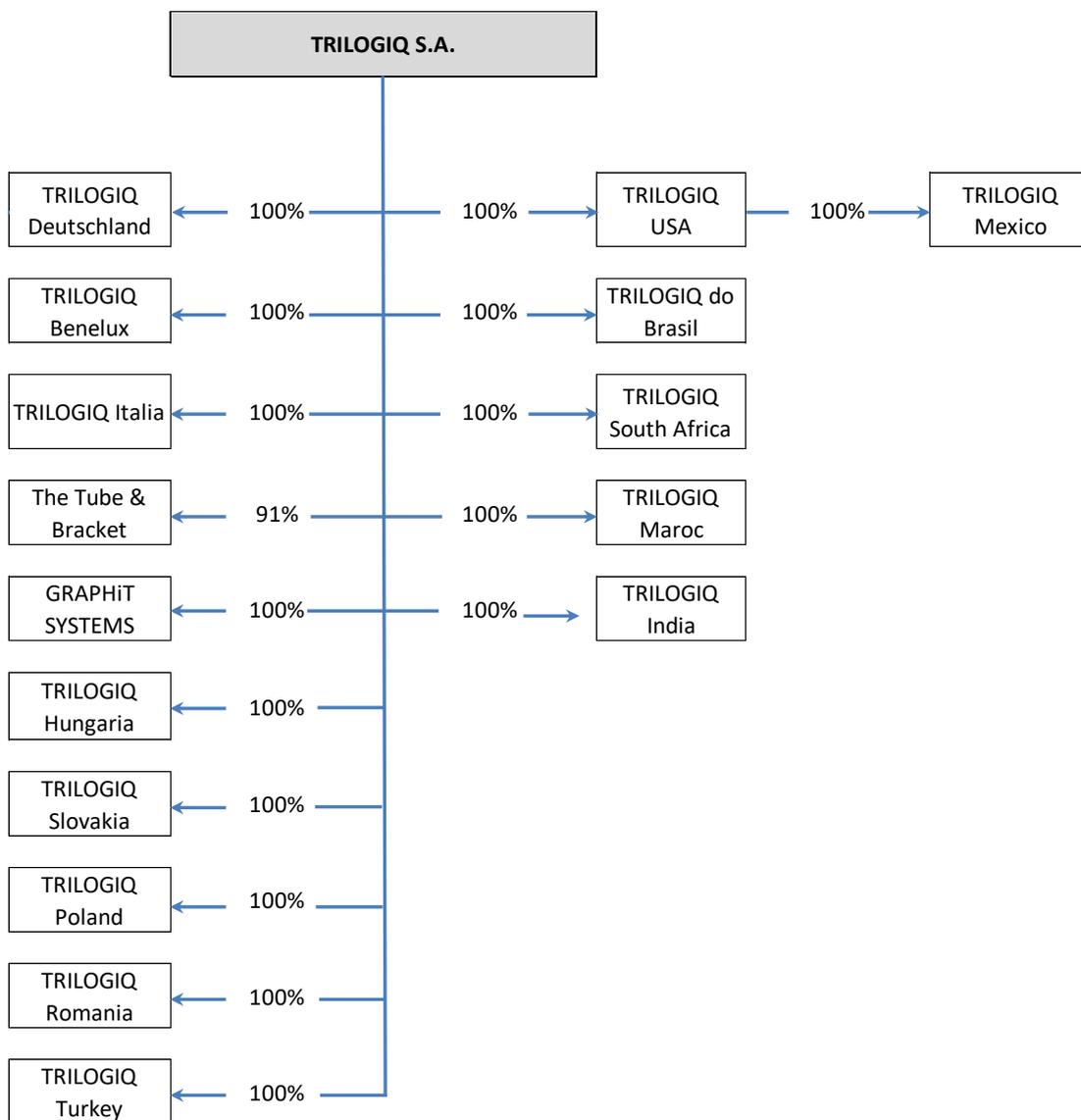
Les sociétés sur lesquelles la société TRILOGIQ S.A. assure le contrôle exclusif, directement ou indirectement, sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale.

Les sociétés contrôlées conjointement sont consolidées selon la méthode de l'intégration proportionnelle.

Les sociétés sur lesquelles la société TRILOGIQ S.A. possède une influence notable sont mises en équivalence.

Les sociétés détenues à moins de 20% ne sont pas consolidées, ainsi que les sociétés dont le volume d'affaires et le résultat n'ont pas de caractère significatif au niveau du Groupe.

6.2. Organigramme du Groupe



6.3. Liste des sociétés consolidées par intégration globale

	30/09/2022			31/03/2022		
	% contrôle	% intérêt	Méthode de consolidation	% contrôle	% intérêt	Méthode de consolidation
TRILOGIQ S.A.	<i>Mère</i>	<i>Mère</i>	<i>TOP</i>	<i>Mère</i>	<i>Mère</i>	<i>TOP</i>
TRILOGIQ DEUTSCHLAND GmbH	100%	100%	IG	100%	100%	IG
TRILOGIQ BENELUX SPRL	100%	100%	IG	100%	100%	IG
TRILOGIQ ITALIA SRL	100%	100%	IG	100%	100%	IG
THE TUBE & BRACKET COMPANY (UK)	91%	91%	IG	91%	91%	IG
GRAPHIT SYSTEMS Limited (UK)	100%	100%	IG	100%	100%	IG
TRILOGIQ HUNGARIA KFT	100%	100%	IG	100%	100%	IG
TRILOGIQ SLOVAKIA S.R.O.	100%	100%	IG	100%	100%	IG
TRILOGIQ POLAND SP ZOO	100%	100%	IG	100%	100%	IG
TRILOGIQ ROMANIA SRL	100%	100%	IG	100%	100%	IG
TRILOGIQ METAL (TURKEY)	100%	100%	IG	100%	100%	IG
TRILOGIQ SOUTH AFRICA (Pty) Limited	100%	100%	IG	100%	100%	IG
TRILOGIQ MAROC	100%	100%	IG	100%	100%	IG
TRILOGIQ USA Corporation	100%	100%	IG	100%	100%	IG
TRILOGIQ MEXICO SA	100%	100%	IG	100%	100%	IG
TRILOGIQ do BRASIL Ltda	100%	100%	IG	100%	100%	IG
TRILOGIQ MODULAR SYSTEM INDIA VT.LTD	100%	100%	IG	100%	100%	IG

7. INDICATEURS-CLES DU COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE
COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

<i>En milliers d'euros</i>	30/09/2023 (6 mois)	30/09/2022 (6 mois)	31/03/2023 (12 mois)
Chiffre d'affaires	11 206	10 532	22 187
Production stockée et immobilisée	(37)	(36)	(11)
Achats matières premières et autres approvisionnements	4 477	3 766	8 133
Variation de stocks	104	401	1 194
Marge brute	6 587	6 330	12 849
<i>% chiffre d'affaires</i>	<i>58,8%</i>	<i>60,1%</i>	<i>57,9%</i>
Autres achats et charges externes	2 359	2 493	4 833
Impôts et taxes	102	125	199
Charges de personnel	3 631	3 444	7 046
Autres charges d'exploitation	136	75	178
Autres produits d'exploitation	18	17	37
Excédent brut d'exploitation	376	209	631
<i>% chiffre d'affaires</i>	<i>3,4%</i>	<i>2,0%</i>	<i>2,8%</i>
Dotations aux amortissements et provisions	498	562	1 101
Reprises sur amortissements et provisions	15	0	44
Résultat d'exploitation avant écarts d'acquisition	(107)	(352)	(426)
<i>% chiffre d'affaires</i>	<i>-1,0%</i>	<i>-3,3%</i>	<i>-1,9%</i>
Dotation aux amortissements des écarts d'acquisition	0	0	0
Résultat d'exploitation après écarts d'acquisition	(107)	(352)	(426)
<i>% chiffre d'affaires</i>	<i>-1,0%</i>	<i>-3,3%</i>	<i>-1,9%</i>
Résultat financier	520	127	(21)
Résultat courant avant impôts	413	(225)	(448)
<i>% chiffre d'affaires</i>	<i>3,7%</i>	<i>-2,1%</i>	<i>-2,0%</i>
Résultat exceptionnel	24	(4)	19
Impôts exigibles	71	63	229
Impôts différés	(20)	(20)	(12)
Résultat net des entreprises intégrées	386	(273)	(646)
Quote-part dans les résultats des entités mises en équivalence	0	0	0
Résultat net de l'ensemble consolidé	386	(273)	(646)
Part revenant aux intérêts minoritaires	5	(14)	(12)
Résultat net part du Groupe	381	(259)	(634)
<i>% chiffre d'affaires</i>	<i>3,4%</i>	<i>-2,5%</i>	<i>-2,9%</i>
Résultat net consolidé par action (en Euro)	0,10 €	-0,07 €	-0,17 €
Résultat net consolidé dilué par action (en Euro)	0,10 €	-0,07 €	-0,17 €

8. VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

En milliers d'euros	30 septembre 2023 6 mois		30 septembre 2022 6 mois		31 mars 2023 12 mois	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Chiffre d'affaires France	1 881	17%	1 759	17%	3 814	17%
Chiffre d'affaires Export	9 324	83%	8 773	83%	18 373	83%
Total chiffre d'affaires	11 206	100%	10 532	100%	22 187	100%

9. INFORMATIONS SECTORIELLES

Le Groupe TRILOGIQ a retenu le secteur géographique, en fonction de l'implantation des actifs, comme critère unique d'information sectorielle. Selon ce critère, l'activité peut être répartie en trois segments principaux : l'Europe, les Amériques et l'Afrique / Asie.

Au 30 septembre 2023 (6 mois)

En milliers d'euros	Europe	Amériques	Afrique / Asie	Eliminations intra groupe	Total
Chiffre d'affaires interne	2 372	133	0	(2 506)	0
Chiffre d'affaires externe	6 928	3 896	381	0	11 206
Chiffre d'affaires total	9 300	4 030	381	(2 506)	11 206
Excédent brut d'exploitation	339	31	7	0	376
Résultat d'exploitation	(113)	1	5	0	(107)
Résultat courant avant impôt	369	38	7	0	413
Résultat net	322	58	5	0	386

Au 31 mars 2023 (12 mois)

En milliers d'euros	Europe	Amériques	Afrique / Asie	Eliminations intragroupe	Total
Chiffre d'affaires interne	4 904	112	0	(5 016)	0
Chiffre d'affaires externe	13 902	7 134	1 151	0	22 187
Chiffre d'affaires total	18 806	7 246	1 151	(5 016)	22 187
Excédent brut d'exploitation	1 138	(588)	81	0	631
Résultat d'exploitation	157	(649)	66	0	(426)
Résultat courant avant impôt	288	(792)	56	0	(448)
Résultat net consolidé	143	(828)	39	0	(646)

Au 30 septembre 2022 (6 mois)

En milliers d'euros	Europe	Amériques	Afrique / Asie	Eliminations intra groupe	Total
Chiffre d'affaires interne	2 535	108	0	(2 643)	0
Chiffre d'affaires externe	6 445	3 457	630	0	10 532
Chiffre d'affaires total	8 980	3 565	630	(2 643)	10 532
Excédent brut d'exploitation	462	(335)	82	0	209
Résultat d'exploitation	(65)	(366)	79	0	(352)
Résultat courant avant impôt	61	(360)	73	0	(225)
Résultat net	14	(351)	65	0	(273)

10. RESULTAT FINANCIER

En milliers d'euros	30 septembre 2023	30 septembre 2022	31 mars 2023
Intérêts et charges assimilées	(2)	(2)	(3)
Gains / Pertes nets de change	162	298	(257)
Produits des placements financiers	275	30	239
Autres éléments	86	(199)	0
Résultat financier	520	127	(21)

11. RESULTAT EXCEPTIONNEL

En milliers d'euros	30 septembre 2023	30 septembre 2022	31 mars 2023
Produits exceptionnels	25	19	56
Charges exceptionnelles	(0)	(24)	(37)
Résultat exceptionnel	24	(4)	19

12. TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

En milliers d'euros	Capital	Primes d'émission	Réserves	Résultat de l'exercice	Ecart de conversion	Capitaux propres part de groupe	Intérêts minoritaires	Capitaux propres ensembles consolidés
Situation au 31/03/2021	5 607	418	33 020	(311)	(3 022)	35 712	16	35 728
Affectation du résultat 31/03/2021	-	-	(311)	311	-	-	-	-
Résultat de la période 31/03/2022	-	-	-	491	-	491	(5)	486
Augmentation/réduction du capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Variation des écarts de conversion	-	-	(128)	-	248	121	1	121
Variation des titres propres	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendes versés	-	-	-	-	-	-	-	-
Variations de périmètre	-	-	-	-	-	-	-	-
Situation au 31/03/2022	5 607	418	32 582	491	(2 774)	36 324	12	36 336
Affectation du résultat 31/03/2022	-	-	491	(491)	-	-	-	-
Résultat de la période 31/03/2023	-	-	-	(634)	-	(634)	(12)	(646)
Augmentation/réduction du capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Variation des écarts de conversion	-	-	(63)	-	227	164	(6)	159
Variation des titres propres	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendes versés	-	-	-	-	-	-	-	-
Variations de périmètre	-	-	-	-	-	-	-	-
Situation au 31/03/2023	5 607	418	33 010	(634)	(2 546)	35 854	(6)	35 848
Affectation du résultat 31/03/2023	-	-	(634)	634	-	-	-	-
Résultat de la période 30/09/2023	-	-	-	381	-	381	5	386
Augmentation/réduction du capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Variation des écarts de conversion	-	-	(38)	-	(7)	(45)	5	(40)
Variation des titres propres	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendes versés	-	-	-	-	-	-	-	-
Variations de périmètre	-	-	-	-	-	-	-	-
Situation au 30/09/2023	5 607	418	32 338	381	(2 553)	36 190	5	36 194

13. AUTRES INFORMATIONS

	30 septembre 2023	30 septembre 2022	31 mars 2023
Effectifs moyens			
Cadres	28	28	21
Non cadres	138	145	145
Effectif total	166	173	166