

SACOR AUDIT

13, rue Auber
75009 Paris

AUDIT ET CONSEIL UNION

17B, 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 consolidés

Exercice clos le 31 mars 2023

Aux actionnaires de la société TRILOGIQ,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société TRILOGIQ relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

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 consolidés" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} avril 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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 consolidés de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés 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 consolidés pris isolément.

Vérification des informations relatives au groupe données dans le rapport de gestion du Groupe

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, à la vérification spécifique prévue par la loi des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du Groupe du Conseil d'administration arrêté le 18 juillet 2023.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le conseil d'administration le 18 juillet 2023.

Responsabilités des Commissaires aux Comptes relatives à l'audit des comptes consolidés

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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 consolidés 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

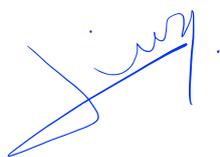
d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- 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 consolidés ;
- 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;
- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Paris, Le 18 juillet 2023

Les Commissaires aux Comptes

Sacor Audit



Claire DISSEZ

Audit Conseil Union



Régis REVEL

COMPTES CONSOLIDES AU 31 MARS 2023

Bilan consolidé

Compte de résultat consolidé

Tableau de flux de trésorerie consolidé

Annexe aux comptes consolidés

BILAN CONSOLIDE

En milliers d'euros

ACTIF	Note annexe	31/03/2023	31/03/2022	PASSIF	Note annexe	31/03/2023	31/03/2022
ACTIF IMMOBILISE		8 223	9 129	CAPITAUX PROPRES PART DU GROUPE		35 854	36 324
Immobilisations incorporelles	6.1	21	14	Capital	6.5	5 607	5 607
<i>Dont écarts d'acquisition</i>		0	0	Primes	6.5	418	418
Immobilisations corporelles	6.1	8 123	9 027	Réserves et résultat consolidés (1)	6.5	32 376	33 073
Immobilisations financières	6.1	79	88	Autres	6.5	(2 546)	(2 774)
Titres mis en équivalence		0	0				
				INTERETS MINORITAIRES	6.5	(6)	12
ACTIF CIRCULANT		31 588	32 169	PROVISIONS	6.6	619	435
Stocks et en-cours	6.2	4 627	5 841	DETTES		3 344	4 527
Clients et comptes rattachés		4 568	4 700				
Autres créances et comptes de régularisation	6.3	1 809	2 022	Emprunts et dettes financières	6.7	0	38
Valeurs mobilières de placement	6.4	15 693	12 602	Fournisseurs et comptes rattachés		1 868	2 805
Disponibilités	6.4	4 891	7 003	Autres dettes et comptes de régularisation		1 476	1 684
TOTAL ACTIF		39 811	41 298	TOTAL PASSIF		39 811	41 298

(1) Dont résultat net de l'exercice

(634)

491

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

<i>En milliers d'euros</i>	<i>Note annexe</i>	31/03/2023 (12 mois)	31/03/2022 (12 mois)
Chiffre d'affaires	5.2 & 5.3	22 187	21 354
Autres produits d'exploitation		70	783
Achats consommés		(9 328)	(8 596)
Charges de personnel	5.4	(7 046)	(6 642)
Autres charges d'exploitation	5.5	(5 011)	(5 111)
Impôts et taxes		(199)	(232)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		(1 101)	(1 400)
Résultat d'exploitation avant dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition		(426)	155
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition		0	0
Résultat d'exploitation après dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition		(426)	155
Charges et produits financiers	5.6	(21)	395
Charges et produits exceptionnels	5.7	19	100
Impôts sur les résultats	5.8 & 5.9	(217)	(165)
Résultat net des entités intégrées		(646)	486
Quote-part dans les résultats des entités mises en équivalence		0	0
Résultat net de l'ensemble consolidé		(646)	486
Intérêts minoritaires		(12)	(5)
Résultat net (Part du Groupe)		(634)	491
Résultat par action (en Euro)		-0,17 €	0,13 €
Résultat dilué par action (en Euro)		-0,17 €	0,13 €

TABLEAU D'ANALYSE DES FLUX DE TRESORERIE CONSOLIDES

<i>En milliers d'euros</i>	31/03/2023	31/03/2022
Résultat net des sociétés intégrées	(646)	486
Amortissements et provisions	1 231	1 267
Variation des impôts différés	(12)	(25)
Plus-value de cession, nettes d'impôt	(19)	(288)
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	553	1 439
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	(689)	2 124
Flux net de trésorerie généré par l'activité	1 242	(685)
Acquisition d'immobilisations incorporelles	(16)	(9)
Acquisition d'immobilisations corporelles	(327)	(263)
Cession d'immobilisations	68	750
Incidence des variations de périmètre	0	0
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	(275)	478
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement		
Variation des immobilisations financières	(8)	(16)
Emission d'emprunts	0	24
Remboursement d'emprunts	38	(380)
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	31	(371)
Incidence des variations de cours des devises	(18)	277
Variation de trésorerie	979	(301)
Trésorerie nette d'ouverture	19 606	19 907
Trésorerie nette de clôture	20 584	19 606
Variation de trésorerie	979	(301)

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

1. **Événements significatifs survenus au cours de l'exercice**
2. **Événements significatifs survenus depuis la fin de l'exercice clos au 31 mars 2023**
3. **Référentiel comptable, modalités de consolidation, méthodes et règles d'évaluation**
 - 3.1. Référentiel comptable
 - 3.2. Modalités de consolidation
 - 3.2.1. Méthodes de consolidation
 - 3.2.2. Dates de clôture
 - 3.3. Méthodes et règles d'évaluation
 - 3.3.1. Ecarts d'acquisition
 - 3.3.2. Conversion des comptes des filiales étrangères
 - 3.3.3. Immobilisations incorporelles
 - 3.3.4. Immobilisations corporelles
 - 3.3.5. Stocks et en-cours
 - 3.3.6. Créances et dettes en monnaies étrangères
 - 3.3.7. Valeurs mobilières de placement
 - 3.3.8. Provisions pour risques et charges
 - 3.3.9. Engagements de retraite
 - 3.3.10. Charges et produits exceptionnels
 - 3.3.11. Impôts différés
 - 3.3.12. Modalités de calcul du résultat par action
4. **Informations relatives au périmètre de consolidation**
 - 4.1. Principes
 - 4.2. Organigramme du Groupe
 - 4.3. Liste des sociétés consolidées par intégration globale

5. Notes sur le compte de résultat consolidé

- 5.1. Indicateurs-clés du compte de résultat consolidé
- 5.2. Ventilation du chiffre d'affaires France / Export
- 5.3. Informations sectorielles
- 5.4. Charges de personnel
- 5.5. Autres charges d'exploitation
- 5.6. Résultat financier
- 5.7. Résultat exceptionnel
- 5.8. Ventilation de l'impôt
- 5.9. Preuve d'impôts

6. Notes sur le bilan consolidé

- 6.1. Tableau de variation des immobilisations, des amortissements et des provisions
- 6.2. Détail des stocks et en-cours
- 6.3. Détail des autres créances et comptes de régularisation
- 6.4. Valeurs mobilières de placement et disponibilités
- 6.5. Tableau de variation des capitaux propres
- 6.6. Tableau de variation des provisions
- 6.7. Emprunts et dettes financières
- 6.8. Détail des autres dettes et comptes de régularisation

7. Autres informations

- 7.1. Effectif
- 7.2. Rémunération des dirigeants
- 7.3. Honoraires des Commissaires aux comptes

8. Engagements hors bilan

9. Liste des sociétés consolidées

1. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS AU COURS DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice 2022-2023, le Groupe TRILOGIQ a achevé sa phase de restructurations, avec notamment une réorganisation du management au Royaume-Uni, aux Etats-Unis et au Brésil.

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA FIN DE L'EXERCICE CLOS AU 31 MARS 2023

Néant

3. REFERENTIEL COMPTABLE, MODALITES DE CONSOLIDATION, METHODES ET REGLES D'EVALUATION

3.1. Référentiel comptable

Les comptes consolidés au 31 mars 2023 sont établis en conformité avec la méthodologie des comptes consolidés issue du Règlement 2020-01 de l'Autorité des Normes Comptables.

3.2. Modalités de consolidation

3.2.1. 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.

3.2.2. Dates de clôture

Toutes les sociétés ont établi des comptes au 31 mars 2023.

3.3. Méthodes et règles d'évaluation

3.3.1. Ecart d'acquisition

Les écarts de première consolidation représentant la différence entre le prix d'acquisition des titres des sociétés consolidées et la part du Groupe dans leur actif net évalué à la date des prises de participation font l'objet d'une analyse pour affectation aux postes appropriés du bilan consolidé. La partie résiduelle positive non affectée est inscrite au poste "écarts d'acquisition", tandis que la partie résiduelle négative est inscrite en provision pour risques et charges au poste "écarts d'acquisition négatifs". Conformément au règlement ANC 2020-01, les écarts d'acquisition font l'objet d'une documentation sur leur durée d'utilisation.

En cas de durée d'utilisation non limitée, un test de dépréciation est effectué au moins une fois par exercice. En cas de durée d'utilisation limitée, l'écart d'acquisition est amorti sur sa durée résiduelle d'utilisation ou, à défaut, sur 10 ans. En cas d'indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué.

3.3.2. Conversion des comptes des filiales étrangères

Les comptes des filiales étrangères ont été convertis selon la méthode dite du taux de clôture. La méthode a consisté à appliquer le cours de clôture aux différents postes de l'actif et du passif et le cours moyen aux éléments du compte de résultat. L'écart de conversion qui en résulte est directement porté en capitaux propres.

3.3.3. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles se composent essentiellement de logiciels acquis, ainsi que des brevets. Elles sont amorties selon le mode linéaire, sur une durée de 3 à 5 ans, à l'exception des brevets, amortis sur 8 années.

3.3.4. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Les éléments d'actif font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon leur durée d'utilisation.

Les modalités retenues sont les suivantes :

	<i>Durée</i>	<i>Méthode</i>
Bâtiment	10 à 20 ans	Linéaire
Installations, agencements, aménagements divers	3 à 10 ans	Linéaire
Machines et équipements industriels	3 à 10 ans	Linéaire
Matériel de transport	3 à 6 ans	Linéaire
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 à 5 ans	Linéaire

3.3.5. Stocks et en-cours

Les stocks de matières premières sont évalués à leurs coûts d'achat.

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

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

3.3.6. Créances et dettes en monnaies étrangères

Les créances et les dettes en monnaies étrangères existant à la date de clôture de l'exercice sont converties au cours en vigueur à cette date.

3.3.7. Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement figurent dans le bilan à leur valeur d'acquisition. Les provisions pour dépréciation éventuelle sont déterminées par comparaison entre cette valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation à la date de clôture.

3.3.8. Provisions pour risques et charges

Elles sont destinées à couvrir un élément de patrimoine ayant une valeur économique négative pour l'entité (obligation de l'entreprise à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci) dont l'échéance ou le montant ne sont pas fixés de manière précise.

3.3.9. Engagements de retraite

Le Groupe a constaté une provision pour indemnités de départ en retraite afférente aux effectifs de la société-mère. Pour les filiales étrangères, aucun engagement significatif de retraite n'a été identifié. En France, la provision pour indemnités de départ à la retraite a été calculée selon la méthode prospective. Les hypothèses suivantes ont été retenues :

Taux d'actualisation	3,61%
Taux de rotation du personnel	10% (nul après 54 ans)
Taux de progression des salaires	1,70%
Age de départ à la retraite	64 ans
Table de mortalité	T68 2011-2013
Taux de charges sociales	46%

Le calcul de la provision a été réalisé sur la base de sorties correspondant à des départs volontaires.

3.3.10. Charges et produits exceptionnels

Les charges et produits exceptionnels sont ceux dont la réalisation n'est pas liée à l'exploitation normale de l'entreprise.

3.3.11. Impôts différés

Des impôts différés sont constatés sur les différences temporelles fiscales, ainsi que sur les déficits fiscaux reportables, lorsqu'un échéancier d'imputation a pu être établi, selon la méthode du report variable.

Les impôts différés sont évalués au taux en vigueur sur leurs exercices de récupération ou de paiement s'ils sont connus et, à défaut, au dernier taux connu.

3.3.12. Modalités de calcul du résultat par action

Le résultat net consolidé par action est calculé sur la base du nombre moyen pondéré d'actions en circulation dans le courant de l'exercice. Le nombre moyen pondéré d'actions est le nombre d'actions en circulation en début d'exercice, ajusté du nombre d'actions rachetées ou émises au cours de l'exercice, multiplié par un facteur de pondération en fonction du temps.

Aucun instrument dilutif n'ayant été émis, le résultat dilué par action correspond au résultat par action.

4. INFORMATIONS RELATIVES AU PERIMETRE DE CONSOLIDATION

4.1. Principes

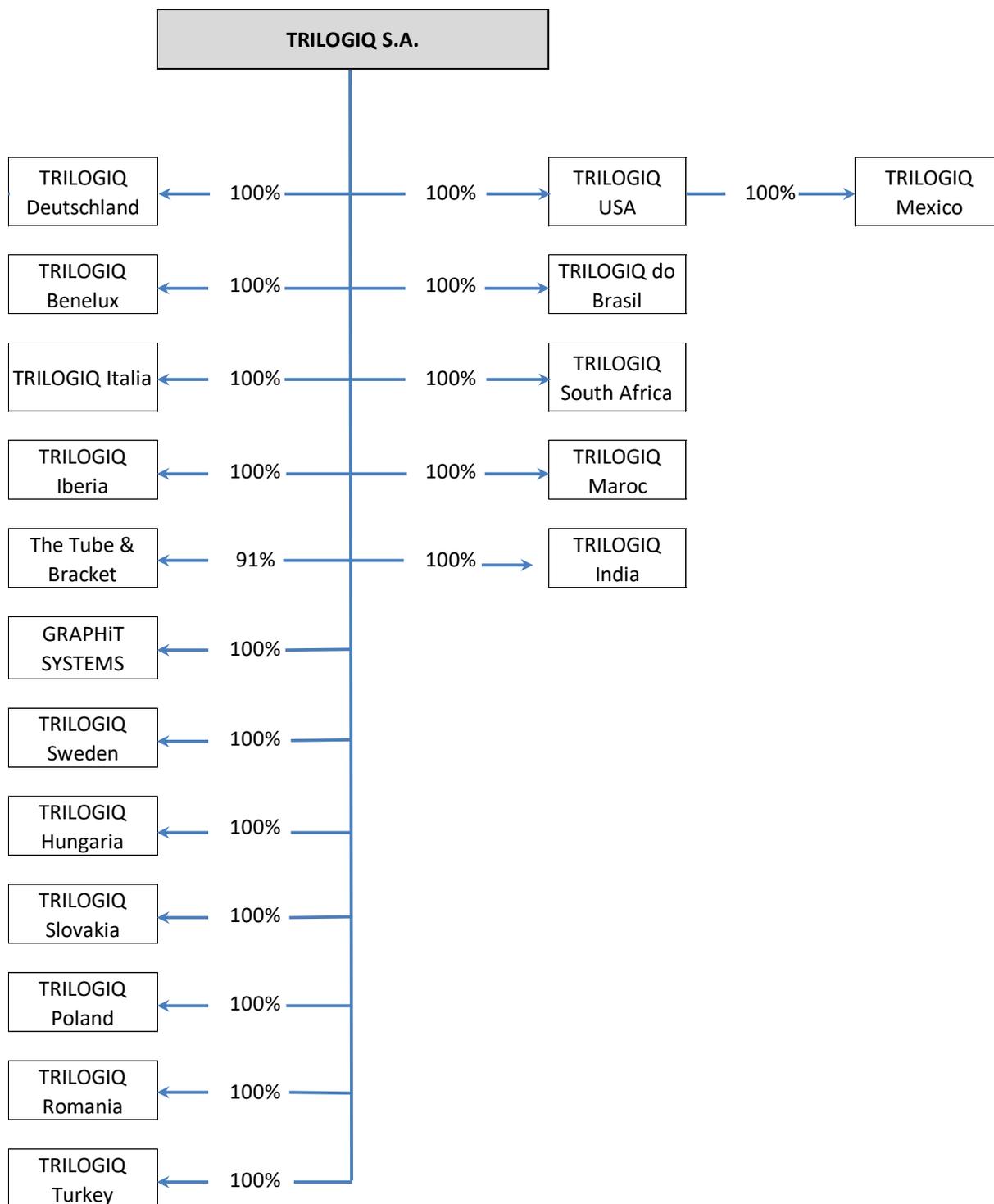
Les sociétés sur lesquelles la société TRILOGIQ S.A. assure le contrôle exclusif, directement ou indirectement, sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale.

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 les résultats n'ont pas un caractère significatif au niveau du Groupe.

4.2. Organigramme du Groupe



4.3. Liste des sociétés consolidées par intégration globale

	31/03/2023			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
TRILOGIQ IBERIA	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 SWEDEN AB	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

5. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

5.1. Indicateurs-clés du compte de résultat consolidé

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

<i>En milliers d'euros</i>	31/03/2023 (12 mois)	31/03/2022 (12 mois)
Chiffre d'affaires	22 187	21 354
Production stockée et immobilisée	(11)	49
Achats matières premières et autres approvisionnements	8 133	10 391
Variation de stocks	1 194	(1 795)
Marge brute	12 849	12 807
<i>% chiffre d'affaires</i>	<i>57,9%</i>	<i>60,0%</i>
Autres achats et charges externes	4 833	4 884
Impôts et taxes	199	232
Charges de personnel	7 046	6 642
Autres charges d'exploitation	178	227
Autres produits d'exploitation	37	601
Excédent brut d'exploitation	631	1 422
<i>% chiffre d'affaires</i>	<i>2,8%</i>	<i>6,7%</i>
Dotations aux amortissements et provisions	1 101	1 400
Reprises sur amortissements et provisions	44	133
Résultat d'exploitation avant écarts d'acquisition	(426)	155
<i>% chiffre d'affaires</i>	<i>-1,9%</i>	<i>0,7%</i>
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition	0	0
Résultat d'exploitation après écarts d'acquisition	(426)	155
<i>% chiffre d'affaires</i>	<i>-1,9%</i>	<i>0,7%</i>
Résultat financier	(21)	395
Résultat courant avant impôts	(448)	550
<i>% chiffre d'affaires</i>	<i>-2,0%</i>	<i>2,6%</i>
Résultat exceptionnel	19	100
Impôts exigibles	229	190
Impôts différés	(12)	(25)
Résultat net des entreprises intégrées	(646)	486
Quote-part dans les résultats des entités mises en équivalence	0	0
Résultat net de l'ensemble consolidé	(646)	486
Part revenant aux intérêts minoritaires	(12)	(5)
Résultat net part du Groupe	(634)	491
<i>% chiffre d'affaires</i>	<i>-2,9%</i>	<i>2,3%</i>
Résultat net consolidé par action (en Euro)	-0,17 €	0,13 €
Résultat net consolidé dilué par action (en Euro)	-0,17 €	0,13 €

5.2. Ventilation du chiffre d'affaires France / Export

En milliers d'euros	31 mars 2023		31 mars 2022	
	Montant	%	Montant	%
Chiffre d'affaires France	3.814	17%	3.454	16%
Chiffre d'affaires Export	18.373	83%	17.900	84%
Total chiffre d'affaires	22.187	100%	21.354	100%

5.3. 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 : l'Europe, les Amériques et l'Afrique / Asie. La répartition par zone géographique est la suivante :

31 MARS 2023

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)

31 MARS 2022

En milliers d'euros	Europe	Amériques	Afrique / Asie	Eliminations intragroupe	Total
Chiffre d'affaires interne	5 237	346	0	(5 583)	0
Chiffre d'affaires externe	12 360	7 676	1 319	0	21 354
Chiffre d'affaires total	17 596	8 022	1 319	(5 583)	21 354
Excédent brut d'exploitation	858	577	(13)	0	1 422
Résultat d'exploitation	(355)	489	21	0	155
Résultat courant avant impôt	11	513	26	0	550
Résultat net consolidé	(233)	700	19	0	486

5.4. Charges de personnel

En milliers d'euros	31 mars 2023	31 mars 2022
Salaires bruts	5.480	5.157
Charges sociales	1.566	1.485
Total charges de personnel	7.046	6.642

5.5. Autres charges d'exploitation

En milliers d'euros	31 mars 2023	31 mars 2022
Pertes sur créances irrécouvrables	3	2
Autres charges	175	225
Total autres charges	178	227

5.6. Résultat financier

En milliers d'euros	31 mars 2023	31 mars 2022
Intérêts et charges assimilées	(3)	(15)
Gains / Pertes nets de change	(257)	337
Produits des placements financiers	239	38
Autres éléments	-	35
Résultat financier	(21)	395

5.7. Résultat exceptionnel

En milliers d'euros	31 mars 2023	31 mars 2022
Produits exceptionnels	56	806
Charges exceptionnelles	(37)	(706)
Résultat exceptionnel	19	100

5.8. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

En milliers d'euros	31 mars 2023	31 mars 2022
Impôts exigibles	229	190
Impôts différés	(12)	(25)
Total impôts sur les bénéfices	217	165

5.9. Preuve d'impôt

En milliers d'euros	31 mars 2023	31 mars 2022
Résultat avant impôt	(429)	651
Impôt comptabilisé	217	165
Taux effectif	-50,6%	25,3%
Taux d'imposition théorique	25,00%	26,50%
Impôt théorique	(107)	172
Ecart impôt comptabilisé / impôt théorique	325	(8)
Différences permanentes d'imposition	165	(78)
Déficits non activé	328	310
Utilisation de reports déficitaires n'ayant pas donné lieu à un impôt différé actif	0	(46)
Ecart sur bases imposées à taux différenciés	(134)	(94)
Impact variation de taux d'imposition	1	(0)
Reversement trop perçu IS	0	0
Autres	(36)	(98)
Total écart	325	(8)

La différence entre le taux effectif d'imposition et le taux normatif s'analyse principalement par une différence favorable entre les taux d'imposition des filiales étrangères et le taux d'imposition de la société-mère.

6. NOTES SUR LE BILAN CONSOLIDE

6.1. Tableau de variations des immobilisations et des amortissements

 Variation du 1^{er} avril 2022 au 31 mars 2023

IMMOBILISATIONS	Solde au 31/03/2022	Correction ouverture	Augmentation	Diminution	Virement	Variation de périmètre	Ecart de conversion	Solde au 31/03/2023
Ecart d'acquisition	727	0	0	0	0	0	0	727
Concessions, brevets et droits similaires	5 711	0	14	0	0	0	(2)	5 723
Autres immobilisations incorporelles	1 094	0	2	0	0	0	(34)	1 062
Total immobilisations incorporelles	6 805	0	16	0	0	0	(37)	6 785
Terrains	1 195	0	0	0	0	0	0	1 195
Constructions	9 125	0	0	0	0	0	(134)	8 991
Installations techniques, matériels, outil.	13 358	0	117	5	(29)	0	24	13 466
Autres immobilisations corporelles	5 890	0	210	290	(63)	0	(0)	5 747
Immobilisations en cours	32	0	0	0	(32)	0	(0)	0
Avances et acomptes	0	0	0	0	0	0	0	0
Total immobilisations corporelles	29 601	0	327	295	(124)	0	(111)	29 398
Immobilisations financières	88,149	0	9	16	0	0	(1)	79
TOTAL VALEURS BRUTES	37 221	0	352	311	(124)	0	(149)	36 989
AMORTISSEMENTS								
Ecart d'acquisition	727	0	0	0	0	0	0	727
Concessions, brevets et droits similaires	5 699	0	7	0	0	0	(2)	5 704
Autres immobilisations incorporelles	1 093	0	1	0	0	0	(34)	1 060
Total immobilisations incorporelles	6 792	0	8	0	0	0	(36)	6 764
Terrains	0	0	0	0	0	0	0	0
Constructions	3 396	0	357	0	34	0	(24)	3 762
Installations techniques, matériels, outil.	12 390	0	380	28	(70)	0	19	12 692
Autres immobilisations corporelles	4 787	0	338	271	(43)	0	11	4 821
Total immobilisations corporelles	20 573	0	1 074	299	(79)	0	6	21 275
TOTAL AMORTISSEMENTS	28 092	0	1 082	299	(79)	0	(30)	28 766
VALEURS NETTES	9 129	0	(731)	12	(45)	0	(119)	8 223

6.2. Détail des stocks et en-cours

En milliers d'euros	31 mars 2022	31 mars 2023
Matières premières	601	510
Travaux en cours	109	96
Produits finis	5.155	4.041
Stocks bruts	5.865	4.647
Provision pour dépréciation	(24)	(20)
Stocks nets	5.841	4.627

6.3. Détail des autres créances et comptes de régularisation

En milliers d'euros	31 mars 2022	31 mars 2021
Avances et acomptes versés	189	149
Autres créances	1.381	983
Impôts différés actifs nets	114	126
Charges constatées d'avance	51	74
Ecart de conversion actif	287	478
Total autres créances et comptes de régularisation	2.022	1.809

Les autres créances sont à échéance à moins d'un an.

6.4. Valeurs mobilières de placement et des disponibilités

Au 31 mars 2023, les valeurs mobilières de placement pour un montant de 15.693 K€ sont uniquement composées de comptes à terme.

Les disponibilités sont essentiellement composées d'Euros et de Dollars américains.

6.5. 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 31/03/2020	5 607	418	36 163	(2 881)	(2 955)	36 353	76	36 429
Affectation du résultat 31/03/2020	-	-	(2 881)	2 881	-	-	-	-
Résultat de la période 31/03/2021	-	-	-	(311)	-	(311)	(19)	(330)
Augmentation/réduction du capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Variation des écarts de conversion	-	-	(253)	-	(67)	(320)	1	(319)
Variation des titres propres	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendes versés	-	-	-	-	-	-	-	-
Variations de périmètre	-	-	(10)	-	-	(10)	(42)	(52)
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

6.6. Tableau de variations des provisions

En milliers d'euros	Solde au 31/03/2022	Reclassements	Augmentation	Diminution	Ecart de conversion	Solde au 31/03/2023
PROVISIONS						
<u>Provisions pour risques et charges</u>						
Provisions pour I.D.R.	143	0	0	7	0	136
Provisions pour impôt différé passif	0	0	0	0	0	0
Autres prov. pour risques & charges	292		191	0	0	483
Total provisions pour risques et charges	435	0	191	8	0	619
<u>Provisions dépréciations</u>						
sur immobilisations	0	0	0	0	0	0
sur titres de créances	0	0	0	0	0	0
sur stocks et en-cours	24	0	3	4	(2)	20
sur comptes clients	82	0	17	8	(1)	92
sur autres créances	410	0	0	0	-16	394
Total provisions pour dépréciations	516	0	20	11	(19)	506
TOTAL PROVISIONS	951	0	212	19	(19)	1 125

6.7. Emprunts et dettes financières

En milliers d'euros	Solde au 31 mars 2022	Augmentation	Diminution	Solde au 31 mars 2023
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	38	0	38	0
Emprunts et dettes financières divers	0	0	0	0
Total autres dettes et comptes de régularisation	38	0	38	0

6.8. Détail des autres dettes et comptes de régularisation

En milliers d'euros	31 mars 2022	31 mars 2023
Avances et acomptes reçus	49	80
Dettes fiscales et sociales	1.454	1.242
Autres dettes	57	56
Produits constatés d'avance	124	97
Total autres dettes et comptes de régularisation	1.684	1.476

Les autres postes sont à échéance à moins d'un an.

7. AUTRES INFORMATIONS

7.1. Effectif

Effectif fin de période	31 mars 2022	31 mars 2023
Cadres	28	21
Non cadres	151	145
Effectif total	179	166

7.2. Rémunération des dirigeants

En milliers d'euros	Rémunération	Engagements en matière de pensions et indemnités assimilées
Membres des organes d'administration	0	Néant
Membres des organes de direction	155	Néant

Il n'existe pas de plans de stock-option.

7.3. Honoraires des Commissaires aux Comptes

Pour l'exercice clos le 31 mars 2023, les honoraires des Commissaires aux Comptes au titre du contrôle légal des comptes s'élèvent à 44 K€ HT :

En milliers d'euros	AUDIT CONSEIL UNION	SACOR	TOTAL
Mission légale	26	18	44
S.A.C.C.	-	-	-
Montant total	26	18	44

8. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Néant

9. LISTE DES SOCIETES CONSOLIDEES

	<i>Pourcentage_ de détention</i>
TRILOGIQ S.A. - Société Anonyme au capital de 5.607.000 € 5, rue Saint Simon - 95310 Saint-Ouen-l’Aumône - France	<i>Société Mère</i>
TRILOGIQ DEUTSCHLAND GmbH - GmbH au capital de 25.000 € Benzstrasse 5 - 84051 Altheim / Essenbach - Allemagne	<i>100%</i>
TRILOGIQ BENELUX SPRL – Société au capital de 52.360 € Keizer Karellaan 584 6th Floor - 1082 Sint-Agatha-Berchem - Belgique	<i>100%</i>
TRILOGIQ ITALIA SRL -Société au capital de 310.000 € Via G. Oberdan 13 - 20064 Gorgonzola / Milano - Italie	<i>100%</i>
TRILOGIQ IBERIA S.L.U - Société au capital de 100.000 € Calle Mariano Cubí, 7, 08006 Barcelona - Espagne	<i>100%</i>
The Tube & Bracket Company - Société au capital de 153.319 £ Main Road - Middleton Cheney - Banbury - Oxfordshire - OX17 2PW - Royaume-Uni	<i>91%</i>
GRAPHIT SYSTEMS Limited - Société au capital de 2.600.000 £ Main Road - Middleton Cheney - Banbury - Oxfordshire - OX17 2 PW - Royaume-Uni	<i>100%</i>
TRILOGIQ SWEDEN AB - Société au capital de 100.000 SEK Box 91 - 851 02 Sundsvall - Suède	<i>100%</i>
TRILOGIQ HUNGARIA KFT - Société au capital de 3.000.000 HUF Maglódi út 6 - 1106 Budapest - Hongrie	<i>100%</i>
TRILOGIQ SLOVAKIA S.R.O. - Société au capital de 20.000 € Robotnícka 1 - 036 01 Martin - Slovaquie	<i>100%</i>
TRILOGIQ POLAND SP ZOO – Société au capital de 50.000 PLN Rogowska 117F, 54-440 Wrocław - Pologne	<i>100%</i>
TRILOGIQ ROMANIA SRL – Société au capital de 1.000 RON Strada Gavana n°2, Bloc A27, scara B, AP, CAM.2- 110305 County Arges - Roumanie	<i>100%</i>
TRILOGIQ TURKEY – Société au capital de 50.000 TRY Yenisehir Mak. Mustafa Akyol SK – 34912 Pendik Istanbul - Turquie	<i>100%</i>
TRILOGIQ SA (Pty) Limited - Société à responsabilité limitée au capital de R 1.000 677 Cape Road, Parsonsvei, 6001 Port Elisabeth – Afrique du Sud	<i>100%</i>
TRILOGIQ MAROC – Société au capital de 10.000 MAD 131 bd Abdelmoumen – 20000 Casablanca- Maroc	<i>100%</i>
TRILOGIQ USA Corporation - Société au capital de 100 USD 31805 Glendale Street - Livonia, MI 48150 – Etats-Unis d’Amérique	<i>100%</i>
TRILOGIQ MEXICO SA - Société au capital de 50.000 Pesos Anillo Vial II 201- Parque Industrial Quadrum- CP. 76246 Queretaro QRO - Mexique	<i>100%</i>
TRILOGIQ do BRASIL Ltda - Société à responsabilité limitée au capital de 253.970 Real Rua Dr. Adhemar de Barros – 201 Jardim Europa - Valinhos - SP - CEP 13.270-600- Brésil	<i>100%</i>
TRILOGIQ MODULAR SYSTEM INDIA PVT.LTD – Société au capital de 6.769.707 INR 18/1B Anumepalli Agraharam Begapalli Road - Zuzuvadi –Hosur Taluk Tamil Nadu - Inde	<i>100%</i>