

**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 annuels**

Exercice clos le 31 mars 2022

**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 annuels**

Exercice clos le 31 mars 2022

---

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 2022, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> avril 2021 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 sur le bilan ayant une incidence comptable de l'annexe pour :

- La dépréciation d'immobilisations,
- 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 notes immobilisations financières et dépréciation des actifs 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

### **Vérifications 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 arrêtés le 12 juillet 2022 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 12 juillet 2022.

## **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

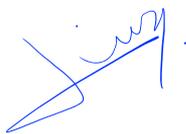
ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- 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 12 juillet 2022

Les Commissaires aux Comptes

**Sacor Audit**



**Claire DISSEZ**

**Audit et Conseil Union**



**Régis REVEL**

Période du 01/04/2021 au 31/03/2022

## **SA TRILOGIQ**

5 RUE SAINT SIMON  
95310 SAINT OUEN L'AUMONE

SIRET : 387452576 00029



## **VALLIANS AES**

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre

67 rue Pierre brossollette

92320 Châtillon



| Bilan Actif  | Du 01/04/2021 au 31/03/2022 |                   |                   | Au 31/03/2021     |
|--|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|  | Brut                        | Amort. Prov.      | Net               | Net               |
| Capital souscrit non appelé                                  |                             |                   |                   |                   |
| <b>Actif immobilisé</b>                                      |                             |                   |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                         |                             |                   |                   |                   |
| Frais d'établissement  |                             |                   |                   |                   |
| Frais de développement                                       |                             |                   |                   |                   |
| Concessions, brevets et droits similaires                    | 5 399 604                   | 5 395 604         | 4 000             |                   |
| Fonds commercial   |                             |                   |                   |                   |
| Autres immobilisations incorporelles                         | 163 318                     | 163 318           |                   | 15 619            |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles        |                             |                   |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |                             |                   |                   |                   |
| Terrains   | 551 930                     |                   | 551 930           | 551 930           |
| Constructions  | 4 392 305                   | 3 545 918         | 846 388           | 1 144 219         |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 12 388 512                  | 11 562 070        | 826 442           | 1 400 578         |
| Autres immobilisations corporelles                           | 723 954                     | 718 221           | 5 733             | 6 414             |
| Immobilisations en cours                                     | 14 647                      |                   | 14 647            | 4 500             |
| Avances et acomptes  |                             |                   |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières</b>                           |                             |                   |                   |                   |
| Participations évaluées selon mise en équivalence            |                             |                   |                   |                   |
| Autres participations  | 4 957 267                   | 4 336 153         | 621 114           | 677 428           |
| Créances rattachées à des participations                     | 5 021 382                   | 1 946 373         | 3 075 009         | 3 318 894         |
| Titres immobilisés de l'activité en portefeuille             |                             |                   |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                    | 1 008 319                   |                   | 1 008 319         | 1 008 319         |
| Prêts  |                             |                   |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                           | 22 051                      |                   | 22 051            | 17 751            |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                                      | <b>34 643 288</b>           | <b>27 667 655</b> | <b>6 975 633</b>  | <b>8 145 650</b>  |
| <b>Actif circulant</b>                                       |                             |                   |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                    |                             |                   |                   |                   |
| Matières premières, autres approvisionnements                | 601 198                     |                   | 601 198           | 234 050           |
| En-cours de - De biens<br>production : - De services         | 51 994                      |                   | 51 994            | 27 560            |
| Produits intermédiaires et finis                             | 1 844 856                   |                   | 1 844 856         | 911 530           |
| Marchandises   |                             |                   |                   |                   |
| Avances et acomptes versés sur commandes                     |                             |                   |                   |                   |
| <b>Créances</b>  |                             |                   |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                 | 2 022 413                   | 472 862           | 1 549 551         | 1 930 805         |
| Autres   | 414 265                     |                   | 414 265           | 411 916           |
| Capital souscrit et appelé, non versé                        |                             |                   |                   |                   |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                       |                             |                   |                   |                   |
| Actions propres  |                             |                   |                   |                   |
| Autres titres  | 12 602 459                  |                   | 12 602 459        | 11 605 757        |
| <b>Instruments de trésorerie</b>                             |                             |                   |                   |                   |
| <b>Disponibilités</b>  | <b>4 127 806</b>            |                   | <b>4 127 806</b>  | <b>3 757 500</b>  |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                           | <b>60 656</b>               |                   | <b>60 656</b>     | <b>59 977</b>     |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                       | <b>21 725 648</b>           | <b>472 862</b>    | <b>21 252 786</b> | <b>18 939 094</b> |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                          |                             |                   |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                      |                             |                   |                   |                   |
| Écarts de conversion actif                                   | 287 319                     |                   | 287 319           | 322 038           |
| <b>TOTAL ACTIF</b>   | <b>56 656 255</b>           | <b>28 140 517</b> | <b>28 515 738</b> | <b>27 406 782</b> |


**Bilan Passif**

| Bilan Passif  | Du 01/04/2021     | Du 01/04/2020     |
|---|-------------------|-------------------|
|   | Au 31/03/2022     | Au 31/03/2021     |
| <b>Capitaux propres</b>                             |                   |                   |
| Capital social ou individuel (dont versé) 5 607 000 | 5 607 000         | 5 607 000         |
| Prime d'émission, de fusion, d'apport               | 417 574           | 417 574           |
| Écarts de réévaluation                              |                   |                   |
| Écart d'équivalence                                 |                   |                   |
| - Légale  | 560 700           | 560 700           |
| Réserves :  |                   |                   |
| - Statutaires ou contractuelles                     |                   |                   |
| - Réglementées                                      |                   |                   |
| - Autres  | 6 537 549         | 6 537 549         |
| Report à nouveau                                    | 11 984 106        | 11 704 037        |
| <b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>   | <b>583 268</b>    | <b>280 069</b>    |
| Subventions d'investissement                        |                   |                   |
| Provisions réglementées                             |                   |                   |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                             | <b>25 690 197</b> | <b>25 106 929</b> |
| <b>Autres fonds propres</b>                         |                   |                   |
| Produits des émissions de titres participatifs      |                   |                   |
| Avances conditionnées                               |                   |                   |
| Autres  |                   |                   |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                         |                   |                   |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>           |                   |                   |
| Provisions pour :                                   |                   |                   |
| - Risques   | 286 615           | 322 109           |
| - Charges   | 143 104           | 133 434           |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>           | <b>429 719</b>    | <b>455 543</b>    |
| <b>Emprunts et dettes</b>                           |                   |                   |
| Emprunts obligataires convertibles                  |                   |                   |
| Autres emprunts obligataires                        |                   |                   |
| - Au près des établissements de crédit              | 135               | 379 777           |
| Emprunts et dettes :                                |                   |                   |
| - Financières diverses                              |                   |                   |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours    |                   |                   |
| - Fournisseurs et comptes rattachés                 | 1 901 803         | 1 035 270         |
| Dettes :  |                   |                   |
| - Fiscales et sociales                              | 451 485           | 394 244           |
| - Sur immobilisations et comptes rattachés          |                   |                   |
| Autres dettes                                       | 40 148            | 27 436            |
| Instruments de trésorerie                           |                   |                   |
| Produits constatés d'avance                         |                   |                   |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES</b>                           | <b>2 393 572</b>  | <b>1 836 727</b>  |
| Écarts de conversion passif                         | 2 250             | 7 584             |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                 | <b>28 515 738</b> | <b>27 406 782</b> |


**Compte de résultat**

| Compte de résultat  | Du 01/04/2021 au 31/03/2022 |                  |                   | Au 31/03/2021     |
|---|-----------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|   | France                      | Exportation      | Total             | Total             |
| <b>Produits d'exploitation</b>  |                             |                  |                   |                   |
| Ventes de marchandises  |                             |                  |                   |                   |
| Production vendue : - De biens  | 3 199 971                   | 4 407 948        | 7 607 919         | 5 701 368         |
| - De services   | 254 374                     | 595 047          | 849 421           | 822 952           |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>   | <b>3 454 346</b>            | <b>5 002 995</b> | <b>8 457 341</b>  | <b>6 524 319</b>  |
| Production : - Stockée  |                             |                  | 957 760           | 145 972           |
| - Immobilisée   |                             |                  |                   |                   |
| Subventions d'exploitation reçues   |                             |                  | 5 000             |                   |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges |                             |                  | 81 277            | 433 998           |
| Autres produits   |                             |                  | 7 021             |                   |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>  |                             |                  | <b>9 508 399</b>  | <b>7 104 290</b>  |
| <b>Charges d'exploitation</b>   |                             |                  |                   |                   |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                             |                             |                  |                   |                   |
| Variation de stocks (marchandises)  |                             |                  |                   |                   |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                       |                             |                  | 4 806 346         | 2 750 423         |
| Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)           |                             |                  | -367 148          | -78 700           |
| Autres achats et charges externes *   |                             |                  | 2 421 357         | 1 787 879         |
| Impôts, taxes et versements assimilés   |                             |                  | 147 955           | 196 940           |
| Salaires et traitements   |                             |                  | 1 558 068         | 1 484 696         |
| Charges sociales  |                             |                  | 618 578           | 582 922           |
| - Amortissements sur immobilisations  |                             |                  | 845 473           | 1 376 871         |
| - Dépréciations sur immobilisations   |                             |                  |                   |                   |
| Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant                             |                             |                  |                   | 9 710             |
| - Provisions pour risques et charges  |                             |                  | 9 670             | 10 132            |
| Autres charges  |                             |                  | 225 007           | 465 397           |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>   |                             |                  | <b>10 265 306</b> | <b>8 586 269</b>  |
| * Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier                              |                             |                  |                   |                   |
| - Redevances de crédit-bail immobilier  |                             |                  |                   |                   |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>  |                             |                  | <b>-756 907</b>   | <b>-1 481 979</b> |
| Bénéfice attribué ou perte transférée   |                             |                  |                   |                   |
| Perte supportée ou bénéfice transféré   |                             |                  |                   |                   |
| <b>Produits financiers</b>  |                             |                  |                   |                   |
| Produits financiers de participation  |                             |                  | 1 353 834         | 1 940 608         |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé             |                             |                  |                   |                   |
| Autres intérêts et produits assimilés   |                             |                  | 33 594            | 23 353            |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                 |                             |                  | 322 109           | 877 978           |
| Différences positives de change   |                             |                  | 216 461           | 60 207            |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |                             |                  |                   |                   |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                             |                  | <b>1 925 998</b>  | <b>2 902 147</b>  |
| <b>Charges financières</b>  |                             |                  |                   |                   |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions           |                             |                  | 437 382           | 735 714           |
| Intérêts et charges assimilées  |                             |                  | 1 245             | 256 123           |
| Différences négatives de change   |                             |                  | 12 964            | 116 702           |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                             |                  |                   |                   |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>  |                             |                  | <b>451 591</b>    | <b>1 108 539</b>  |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>   |                             |                  | <b>1 474 407</b>  | <b>1 793 607</b>  |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>  |                             |                  | <b>717 500</b>    | <b>311 628</b>    |


**Compte de résultat (Suite)**

| Compte de résultat (suite)  | Au 31/03/2022     | Au 31/03/2021     |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>   |                   |                   |
| Sur opérations de gestion   | 10 857            | 25 152            |
| Sur opérations en capital   | 261 754           | 104 377           |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges           |                   | 11 830            |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>   | <b>272 611</b>    | <b>141 358</b>    |
| <b>Charges exceptionnelles</b>  |                   |                   |
| Sur opérations de gestion   | 238 123           | 71 088            |
| Sur opérations en capital   | 168 720           | 101 830           |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions |                   |                   |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>  | <b>406 842</b>    | <b>172 917</b>    |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>  | <b>-134 231</b>   | <b>-31 559</b>    |
| Participation des salariés  |                   |                   |
| Impôts sur les bénéfices  |                   |                   |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>   | <b>11 707 008</b> | <b>10 147 795</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>  | <b>11 123 740</b> | <b>9 867 726</b>  |
| <b>BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>         | <b>583 268</b>    | <b>280 069</b>    |

**COMPTES ANNUELS****2022**

Période du 01/04/2021 au 31/03/2022

ANNEXE



## Règles et méthodes comptables

### **Pour les personnes morales**

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/03/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 28 515 738 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 583 268 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2021 au 31/03/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12 juillet 2022.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

Les conventions générales 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.

Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

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

### **Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat**

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

### **Immobilisations incorporelles et corporelles**

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.

### **Amortissements**

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

|                                       |              |
|---------------------------------------|--------------|
| ● 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 industrielles | 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.

#### 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.

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.

#### Dépréciation des immobilisations :

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.

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

### **Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le 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.

#### Actions propres :

A la clôture, la société détient des actions propres pour une valeur brute comptable de 1 008 242.80 €.

Un test de dépréciation a été réalisé par rapport au dernier cours connu de ces actions à la clôture.

Ces actions propres ont été comptabilisées en immobilisations financières.

#### 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.

### **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 dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2022) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 1.74%
- taux de croissance des salaires à : 1.70%
- taux de rotation du personnel : 10% (taux de turn over nul à compter de 54 ans)
- table de taux de mortalité : Table INSEE 2011-2013

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

## Opérations en devises

L'acquisition d'actif en monnaie étrangères ou les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération 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 contrevaletur 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 ou partiellement.

## Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes au titre du contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 44 K€ hors :

- AUDIT CONSEIL ET UNION : 26 K€ (Mission légale)
- SACOR : 18 K€ (Mission légale)



## Faits caractéristiques de l'exercice

### Impact de l'évènement Covid-19

#### Impact sur le bilan :

Dans le contexte de l'évènement COVID-19, la société n'a eu recours ni au prêt garanti par l'Etat., ni au report de charges ou d'échéances d'emprunt.

L'évènement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

#### Impact sur le compte de résultat :

Sur l'exercice écoulé, le chiffre d'affaires de la Société a progressé de 30%, principalement du fait d'un effet de base (l'exercice précédent avait été impacté par la crise du Coronavirus et des mesures de confinement qui l'ont accompagnée) mais également de la poursuite d'une stratégie commerciale davantage orientée vers de nouveaux marchés.

### Guerre en Ukraine

Le conflit en Ukraine débuté le 24 février 2022 constitue un évènement de l'exercice clos le 31 mars 2022, dont les conséquences sur le résultat d'exploitation impacteront principalement l'exercice suivant. Les différents postes du bilan de ces états financiers ont été évalués en tenant compte de cet évènement.

### Stock

Dès le printemps 2021, anticipant les pénuries de matières premières et les hausses de prix, TRILOGIQ a mis en place une politique volontariste de stockage qui a conduit la Société à doubler ses stocks pour les porter à 2,5 M€.



## Cadre des immobilisations

|   | A  | B              | C                | D                         |
|---|--|----------------|------------------|---------------------------|
| Immobilisations                               | Valeur brute à l'ouverture de l'exercice | Augmentations  | Diminutions      | Valeur brute à la clôture |
| Frais d'établissement, R&D                    |  |                |                  |                           |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 5 558 421                                | 4 500          |                  | 5 562 921                 |
| Total immobilisations corporelles             | 18 588 776                               | 51 610         | 569 037          | 18 071 348                |
| Total immobilisations financières             | 11 154 150                               | 326 409        | 471 540          | 11 009 019                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                          | <b>35 301 347</b>                        | <b>382 518</b> | <b>1 040 577</b> | <b>34 643 288</b>         |

| Augmentations                     | Augmentations de l'exercice | Ventilation des augmentations |                                |               |         |           |
|-----------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------------|---------------|---------|-----------|
|                                   |                             | Virements                     |                                | Entrées       |         |           |
|                                   |                             | De poste à poste              | Provenant de l'actif circulant | Acquisitions  | Apports | Créations |
| Frais d'établissement, R&D        |                             |                               |                                |               |         |           |
| Autres postes d'immo. incorp.     | 4 500                       |                               |                                | 4 500         |         |           |
| Total immobilisations corporelles | 51 610                      |                               |                                | 51 610        |         |           |
| Total immobilisations financières | 326 409                     |                               |                                | 4 300         |         |           |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>              | <b>382 518</b>              |                               |                                | <b>60 410</b> |         |           |

| Diminutions                       | Diminutions de l'exercice | Ventilation des diminutions |                                    |                |           |                    |
|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------------------------------|----------------|-----------|--------------------|
|                                   |                           | Virements                   |                                    | Sorties        |           |                    |
|                                   |                           | De poste à poste            | À destination de l'actif circulant | Cessions       | Scissions | Mises hors service |
| Frais d'établissement, R&D        |                           |                             |                                    |                |           |                    |
| Autres postes d'immo. incorp.     |                           |                             |                                    |                |           |                    |
| Total immobilisations corporelles | 569 037                   |                             |                                    | 569 037        |           |                    |
| Total immobilisations financières | 471 540                   |                             |                                    | 149 431        |           |                    |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>              | <b>1 040 577</b>          |                             |                                    | <b>718 468</b> |           |                    |


**Etat des immobilisations**

| Immobilisations  | Valeur brute en début d'exercice | Augmentations               |                                 |
|--|----------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
|  |                                  | Réévaluations de l'exercice | Acquisitions créances virements |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                   |                                  |                             |                                 |
| Frais d'établissement et de développement              |                                  |                             |                                 |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles          | 5 558 421                        |                             | 4 500                           |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                   | <b>5 558 421</b>                 |                             | <b>4 500</b>                    |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                     |                                  |                             |                                 |
| Terrains   | 551 930                          |                             |                                 |
| Constructions :  | 1 609 932                        |                             |                                 |
| - Sur sol propre                                       |                                  |                             |                                 |
| - Sur sol d'autrui                                     |                                  |                             |                                 |
| - Générales, agencements et aménagements constructions | 2 782 373                        |                             |                                 |
| Installations :  | 12 838 979                       |                             | 30 534                          |
| - Techniques, matériel et outillage                    |                                  |                             |                                 |
| - Générales, agencements et aménagements divers        |                                  |                             |                                 |
| Matériel :   | 378 997                          |                             |                                 |
| - De transport   |                                  |                             |                                 |
| - De bureau et informatique, mobilier                  | 422 066                          |                             | 6 429                           |
| Emballages récupérables et divers                      |                                  |                             |                                 |
| Immobilisations corporelles en cours                   | 4 500                            |                             | 14 647                          |
| Avances et acomptes                                    |                                  |                             |                                 |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                     | <b>18 588 776</b>                |                             | <b>51 610</b>                   |
| <b>Immobilisations financières</b>                     |                                  |                             |                                 |
| Participations évaluées par mise en équivalence        |                                  |                             |                                 |
| Autres :   | 10 128 080                       |                             | 322 109                         |
| - Participations                                       |                                  |                             |                                 |
| - Titres immobilisés                                   | 1 008 319                        |                             |                                 |
| Prêts et autres immobilisations financières            | 17 751                           |                             | 4 300                           |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>                     | <b>11 154 150</b>                |                             | <b>326 409</b>                  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                   | <b>35 301 347</b>                |                             | <b>382 518</b>                  |

| Immobilisations                                 | Diminutions    |                | Valeur brute des immo. en fin d'exercice | Réval. légale ou éval. par mise en équival. |
|---|----------------|----------------|--|---|
|   | Virements      | Cessions       |  | Val. d'origine des immo. en fin d'ex.       |
| Frais d'établissement et de développement       |                |                |  |   |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles   |                |                | 5 562 921                                |   |
| <b>TOTAL</b>                                    |                |                | <b>5 562 921</b>                         |   |
| Terrains  |                |                | 551 930                                  |   |
| Constructions :                                 |                |                | 1 609 932                                |   |
| - Sur sol propre                                |                |                |  |   |
| - Sur sol d'autrui                              |                |                |  |   |
| - Gales, agencements et aménagements const.     |                |                | 2 782 373                                |   |
| Installations :                                 |                | 481 000        | 12 388 512                               |   |
| - Techniques, matériel et outillage             |                |                |  |   |
| - Gales, agencements et aménagements divers     |                |                |  |   |
| Matériel :                                      |                | 83 538         | 295 459                                  |   |
| - De transport                                  |                |                |  |   |
| - De bureau et informatique, mob.               |                |                | 428 495                                  |   |
| Emballages récupérables et divers               |                |                |  |   |
| Immobilisations corporelles en cours            |                | 4 500          | 14 647                                   |   |
| Avances et acomptes                             |                |                |  |   |
| <b>TOTAL</b>                                    |                | <b>569 037</b> | <b>18 071 348</b>                        |   |
| Participations évaluées par mise en équivalence |                |                |  |   |
| Autres :  | 471 540        |                | 9 978 649                                |   |
| - Participations                                |                |                |  |   |
| - Titres immobilisés                            |                |                | 1 008 319                                |   |
| Prêts et autres immobilisations financières     |                |                | 22 051                                   |   |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>471 540</b> |                | <b>11 009 019</b>                        |   |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                            | <b>471 540</b> | <b>569 037</b> | <b>34 643 288</b>                        |   |

## Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                                 |                                |                |                |                           |
|--|--------------------------------|----------------|----------------|---------------------------|
| Immobilisations amortissables  | Montant au début de l'exercice | Augment.       | Diminut.       | Montant en fin d'exercice |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                   |                                |                |                |                           |
| Frais d'établissement et développement                                 |                                |                |                |                           |
| Fonds commercial   |                                |                |                |                           |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 5 542 802                      | 16 119         |                | 5 558 921                 |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                   | <b>5 542 802</b>               | <b>16 119</b>  |                | <b>5 558 921</b>          |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                     |                                |                |                |                           |
| Terrains   |                                |                |                |                           |
| Constructions :  | 1 292 320                      | 74 147         |                | 1 366 466                 |
| - Sur sol propre   |                                |                |                |                           |
| - Sur sol d'autrui   |                                |                |                |                           |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 1 955 767                      | 223 684        |                | 2 179 451                 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel             | 11 298 286                     | 524 413        | 319 466        | 11 503 232                |
| Installations générales, agencements et aménagements divers            |                                |                |                |                           |
| Matériel de transport  | 374 726                        | 4 041          | 83 538         | 295 230                   |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 419 922                        | 3 069          |                | 422 990                   |
| Emballages récupérables et divers                                      |                                |                |                |                           |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                     | <b>15 341 020</b>              | <b>829 354</b> | <b>403 004</b> | <b>15 767 370</b>         |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>   | <b>20 883 823</b>              | <b>845 473</b> | <b>403 004</b> | <b>21 326 291</b>         |

| Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
|--|-----------------------|----------------|----------------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| Immobilisations amortissables  | Dotations             |                |                                  | Reprises              |                |                                  | Mvt net des amort. à la fin de l'ex. |
|  | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel       | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel       |                                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Frais d'établissement et dvp.  |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Fonds commercial   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Autres postes d'immo. incorp.  |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| <b>TOTAL</b>   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Terrains   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Constructions :  |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| - Sur sol propre   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| - Sur sol d'autrui   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions                                   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Inst. techniques, mat. et outillage industriels                                    |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Inst. gales, agenc. et aménagements divers   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Matériel de transport  |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Mat. de bur. et informat., mob.  |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Emballages récup. et divers  |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| <b>TOTAL</b>   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Frais d'acqui. de titres de particip.  |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>   |                       |                | <b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b> |                       |                | <b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b> |                                      |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augment. | Dotations exercice aux amort. | Montant net en fin d'exercice |
|--|------------------------------------|----------|-------------------------------|-------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler   |                                    |          |                               |                               |
| Primes de remboursement des obligations  |                                    |          |                               |                               |

## Etat des provisions et dépréciations

| Nature des provisions                             | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|--------------------------------|---|---|--------------------------------|
| <b>Réglémentées</b>                               |                                |   |   |                                |
| - Reconstitution des gisements                    |                                |   |   |                                |
| Provisions pour : - Investissements               |                                |   |   |                                |
| - Hausse des prix                                 |                                |   |   |                                |
| Amortissements dérogatoires                       |                                |   |   |                                |
| Provisions pour prêts d'installation              |                                |   |   |                                |
| Autres provisions réglementées                    |                                |   |   |                                |
| <b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>                    |                                |   |   |                                |
| <b>Risques et charges</b>                         |                                |   |   |                                |
| - Litiges   |                                |   |   |                                |
| - Garanties données aux clients                   |                                |   |   |                                |
| - Pertes sur marché à terme                       |                                |   |   |                                |
| - Amendes et pénalités                            |                                |   |   |                                |
| - Pertes de change                                | 322 109                        | 286 615                                 | 322 108                                       | 286 615                        |
| Provisions pour : - Pensions et obligations       | 133 434                        | 9 670                                   |   | 143 104                        |
| - Impôts  |                                |   |   |                                |
| - Renouvellement des immobilisations              |                                |   |   |                                |
| - Gros entretien et grandes révisions             |                                |   |   |                                |
| - Charges sociales et fiscales sur congés à payer |                                |   |   |                                |
| Autres provisions pour risques et charges         |                                |   |   |                                |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>         | <b>455 543</b>                 | <b>296 285</b>                          | <b>322 108</b>                                | <b>429 719</b>                 |

| Nature des dépréciations                                      | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|--------------------------------|---|---|--------------------------------|
| <b>Dépréciations</b>  |                                |   |   |                                |
| - Incorporelles   |                                |   |   |                                |
| - Corporelles   | 140 115                        |   | 81 277  | 58 838                         |
| Immobilisations : - Titres mis en équivalence                 |                                |   |   |                                |
| - Titres de participation                                     | 4 287 025                      | 49 128                                  |   | 4 336 153                      |
| - Financières   | 1 844 734                      | 101 639                                 |   | 1 946 373                      |
| Sur stocks et en cours  |                                |   |   |                                |
| Sur comptes clients   | 472 862                        |   |   | 472 862                        |
| Autres provisions pour dépréciation                           |                                |   |   |                                |
| <b>DÉPRÉCIATIONS</b>  | <b>6 744 736</b>               | <b>150 767</b>                          | <b>81 277</b>                                 | <b>6 814 225</b>               |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>  | <b>7 200 278</b>               | <b>447 052</b>                          | <b>403 385</b>                                | <b>7 243 945</b>               |
| - D'exploitation  |                                | 9 670                                   | 81 277  |                                |
| Dont dotations et reprises : - Financières                    |                                | 437 382                                 | 322 108                                       |                                |
| - Exceptionnelles   |                                |   |   |                                |
| <i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i> |                                |   |   |                                |

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.


**Etat des créances**

| Créances   | Montant brut     | Liquidité de l'actif     |                         |
|--|------------------|--------------------------|-------------------------|
|  |                  | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| <b>De l'actif immobilisé</b>   |                  |                          |                         |
| Créances rattachées à des participations   | 5 021 382        |                          | 5 021 382               |
| Prêts (1) (2)  |                  |                          |                         |
| Autres immobilisations financières   | 22 051           |                          | 22 051                  |
| <b>De l'actif circulant</b>  |                  |                          |                         |
| Clients douteux ou litigieux   | 9 710            | 9 710                    |                         |
| Autres créances clients  | 2 012 703        | 2 012 703                |                         |
| Créances représentatives de titres prêtés  |                  |                          |                         |
| Personnel et comptes rattachés   | 8 161            | 8 161                    |                         |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                    |                  |                          |                         |
| Impôts sur les bénéfices   | 63 567           | 63 567                   |                         |
| Taxe sur la valeur ajoutée   | 340 716          | 340 716                  |                         |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés                                     |                  |                          |                         |
| Divers   | 268              | 268                      |                         |
| Groupe et associés (2)   |                  |                          |                         |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | 1 552            | 1 552                    |                         |
| Charges constatées d'avance  | 60 656           | 60 656                   |                         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>7 540 767</b> | <b>2 497 334</b>         | <b>5 043 433</b>        |
| (1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice                               |                  |                          |                         |
| (1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice                       | 177 738          |                          |                         |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques                  |                  |                          |                         |


**Etat des dettes**

| Dettes  | Montant brut     | Degré d'exigibilité du passif |                         |                           |
|---|------------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
|   |                  | Échéances à moins d'1 an      | Échéances à plus d'1 an | Échéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles (1)                                      |                  |                               |                         |                           |
| Autres emprunts obligataires (1)  |                  |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :                |                  |                               |                         |                           |
| - A 1 an max. à l'origine   |                  |                               |                         |                           |
| - A plus d'1 an à l'origine   | 135              | 135                           |                         |                           |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)                             |                  |                               |                         |                           |
| Fournisseurs et comptes rattachés   | 1 901 803        | 1 901 803                     |                         |                           |
| Personnel et comptes rattachés  | 237 126          | 237 126                       |                         |                           |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                               | 178 104          | 178 104                       |                         |                           |
| Impôts sur les bénéfices  |                  |                               |                         |                           |
| Taxe sur la valeur ajoutée  |                  |                               |                         |                           |
| Obligations cautionnées   |                  |                               |                         |                           |
| Autres impôts, taxes et assimilés   | 36 256           | 36 256                        |                         |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                             |                  |                               |                         |                           |
| Groupe et associés (2)  |                  |                               |                         |                           |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | 40 148           | 40 148                        |                         |                           |
| Dettes représentatives de titres empruntés                                  |                  |                               |                         |                           |
| Produits constatés d'avance   |                  |                               |                         |                           |
| <b>TOTAL</b>  | <b>2 393 572</b> | <b>2 393 572</b>              |                         |                           |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice                                  |                  |                               |                         |                           |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice                                 | 379 606          |                               |                         |                           |
| (2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques   |                  |                               |                         |                           |



## Écarts de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

| Nature des écarts  | Actif<br>Perte latente | Écarts compensés<br>par couverture de<br>change | Provision pour<br>perte de change | Passif<br>Gain latent |
|--|------------------------|---|-----------------------------------|-----------------------|
| Immobilisations :<br>- Non financières<br>- Financières                | 286 615                |   | 286 615                           |                       |
| Créances   |                        |   |                                   | 2 250                 |
| Dettes :<br>- Financières<br>- D'exploitation<br>- Sur immobilisations | 704                    |   |                                   |                       |
| <b>TOTAL</b>   | <b>287 319</b>         |   | <b>286 615</b>                    | <b>2 250</b>          |

## Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

| Charges à payer<br>incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
|   | 31/03/2022       | 31/03/2021       |
| Emprunts obligataires convertibles                            |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                                  |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit        |                  | 36               |
| Emprunts et dettes financières diverses                       |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                      | 569 197          | 293 821          |
| Dettes fiscales et sociales                                   | 365 808          | 306 563          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés               |                  |                  |
| Autres dettes   |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>935 004</b>   | <b>600 420</b>   |

## Détail des charges à payer

| Charges à payer<br>incluses dans les postes suivants du bilan             | Exercice clos le  | Exercice clos le  |
|---|-------------------|-------------------|
|   | 31/03/2022        | 31/03/2021        |
| Emprunts obligataires convertibles  |                   |                   |
| Autres emprunts obligataires  |                   |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                    |                   | 36.10             |
| 16884000 Intérêts courus Sur emprunts auprès des établissements de crédit |                   | 36.10             |
| Emprunts et dettes financières diverses                                   |                   |                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                  | 569 196.69        | 293 821.47        |
| 40810000 Fournisseurs Factures non parvenues                              | 57 845.79         | 52 818.36         |
| 40813000 NDF FNP  | 1 350.90          | 1 003.11          |
| 40817800 FOURNISSEURS FNP-REDEVANCE BREVET                                | 510 000.00        | 240 000.00        |
| Dettes fiscales et sociales   | 365 807.70        | 306 562.83        |
| 42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer                         | 183 835.97        | 192 245.86        |
| 42860000 Autres charges à payer   | 53 290.04         | 16 073.00         |
| 43820000 Charges sociales sur congés à payer                              | 75 758.61         | 71 375.87         |
| 43860000 Autres charges à payer   | 23 452.77         | 6 705.10          |
| 44860000 Etat Charges à payer   | 19 218.00         | 2 416.00          |
| 44860300 CHARGES A PAYER TAXE FONCIERE                                    | 8 783.00          | 17 687.00         |
| 44863000 CHARGES A PAYER TVTS   |                   | 60.00             |
| 44865000 CHARGES A PAYER TAXE APPRENTISSAGE                               | 1 469.31          |                   |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                           |                   |                   |
| Autres dettes   |                   |                   |
| <b>TOTAL</b>  | <b>935 004.39</b> | <b>600 420.40</b> |

## ☀ Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

| Produits à recevoir<br>inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
|   | 31/03/2022       | 31/03/2021       |
| Créances rattachées à des participations                        |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                                       |                  |                  |
| Prêts   |                  |                  |
| Autres immobilisations financières                              | 11               | 11               |
| Créances clients et comptes rattachés                           |                  | 5 540            |
| Autres créances   |                  | 28 631           |
| Valeurs mobilières de placement                                 |                  |                  |
| Disponibilités  | 8 692            | 6 322            |
| <b>TOTAL</b>  | <b>8 703</b>     | <b>40 504</b>    |

## ☀ Détail des produits à recevoir

| Produits à recevoir<br>inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
|   | 31/03/2022       | 31/03/2021       |
| Créances rattachées à des participations                        |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                                       |                  |                  |
| Prêts   |                  |                  |
| Autres immobilisations financières                              | 11.34            | 11.34            |
| 27685000 Intérêts courus Sur dépôts et cautionnements           | 11.34            | 11.34            |
| Créances clients et comptes rattachés                           |                  | 5 539.81         |
| 41810000 Clients Factures à établir                             |                  | 5 539.81         |
| Autres créances   |                  | 28 631.00        |
| 44870000 EtatProduits à recevoir                                |                  | 28 631.00        |
| Valeurs mobilières de placement                                 |                  |                  |
| Disponibilités  | 8 692.09         | 6 322.15         |
| 51880000 Intérêts courus à recevoir                             | 8 692.09         | 6 322.15         |
| <b>TOTAL</b>  | <b>8 703.43</b>  | <b>40 504.30</b> |



## Produits et charges constatés d'avance

| Produits constatés d'avance                                       | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
|   | 31/03/2022       | 31/03/2021       |
| Produits :<br>- D'exploitation<br>- Financiers<br>- Exceptionnels |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>  |                  |                  |

| Charges constatées d'avance   | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
|   | 31/03/2022       | 31/03/2021       |
| Charges :<br>- D'exploitation<br>- Financières<br>- Exceptionnelles | 60 656           | 59 977           |
| <b>TOTAL</b>  | <b>60 656</b>    | <b>59 977</b>    |

 Variation détaillée des stocks et en-cours

|   | À la fin de l'exercice | Au début de l'exercice | Variation des stocks |               |
|---|------------------------|------------------------|----------------------|---------------|
|   | 31/03/2022             | 01/04/2021             | Montant              | %             |
| <b>Marchandises</b>                                     |                        |                        |                      |               |
| Marchandises revendues en l'état                        |                        |                        |                      |               |
| <b>Approvisionnements</b>                               |                        |                        |                      |               |
| Matières premières                                      | 601 197                | 234 049                | 367 148              | 156.87        |
| Autres approvisionnements                               |                        |                        |                      |               |
| <b>TOTAL</b>  | <b>601 197</b>         | <b>234 049</b>         | <b>367 148</b>       | <b>156.87</b> |
| <b>Production</b>                                       |                        |                        |                      |               |
| Produits intermédiaires                                 |                        |                        |                      |               |
| Produits finis  | 1 844 856              | 911 530                | 933 326              | 102.39        |
| Produits résiduels                                      |                        |                        |                      |               |
| Autres  |                        |                        |                      |               |
| <b>TOTAL</b>  | <b>1 844 856</b>       | <b>911 530</b>         | <b>933 326</b>       | <b>102.39</b> |
| <b>Production en cours</b>                              |                        |                        |                      |               |
| Produits  | 51 994                 | 27 560                 | 24 434               | 88.66         |
| Travaux   |                        |                        |                      |               |
| Etudes  |                        |                        |                      |               |
| Prestations de services                                 |                        |                        |                      |               |
| Autres  |                        |                        |                      |               |
| <b>TOTAL</b>  | <b>51 994</b>          | <b>27 560</b>          | <b>24 434</b>        | <b>88.66</b>  |
| <b>Production stockée (ou déstockage de production)</b> | <b>2 498 047</b>       | <b>1 173 139</b>       | <b>1 324 908</b>     | <b>112.94</b> |

 **Composition du capital Social**

| Postes concernés   | Nombre    | Valeur Nominale | Montant en Euros |
|--|-----------|-----------------|------------------|
| 1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice             | 3 738 000 | 1.50000         | 5 607 000        |
| 2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice                                      |           |                 |                  |
| 3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice                                 |           |                 |                  |
| 4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3) | 3 738 000 | 1.50000         | 5 607 000        |

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 des résultats de l'exercice précédent**

| Origine                       | Montant           |
|-------------------------------|-------------------|
| Report à nouveau antérieur    | 11 704 037        |
| Résultat de l'exercice        | 280 069           |
| Prélèvements sur les réserves |                   |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>11 984 106</b> |

| Affectations        | Montant           |
|---------------------|-------------------|
| Réserve légale      |                   |
| Autres réserves     |                   |
| Dividendes          |                   |
| Autres répartitions |                   |
| Report à nouveau    | 11 984 106        |
| <b>TOTAL</b>        | <b>11 984 106</b> |



## Variation des capitaux propres

| Rubriques   | Montant           |
|---|-------------------|
| Capitaux propres à la clôture de l'exercice antérieur avant affectations  | 24 826 860        |
| Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO  |                   |
| <b>Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice</b>   | <b>24 826 860</b> |
| Variation :<br>- Du capital<br>- Des autres postes  |                   |
| <b>Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice</b>  |                   |
| <b>Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apport rétroactifs</b>  | <b>24 826 860</b> |
| Variation :<br>- Du capital<br>- Des primes, réserves, report à nouveau<br>- Des "provisions" relevant des capitaux propres | 280 069           |
| Contreparties de réévaluations  |                   |
| Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement  |                   |
| Autres variations   |                   |
| <b>Variations en cours d'exercice</b>   | <b>280 069</b>    |
| <b>Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO</b>   | <b>25 106 929</b> |
| <b>Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice</b>   | <b>280 069</b>    |
| Dont variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice  |                   |
| <b>Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure</b>                            | <b>280 069</b>    |

Affectation du résultat selon le Procès Verbal des délibérations de l'assemblée Générale Mixte du 16 septembre 2021.

 Engagements financiers

| Engagements donnés                          | Montant en Euros |
|---|------------------|
| Effets escomptés non échus                  |                  |
| Aval et cautions                            |                  |
| Indemnités de départ en retraite            | 143 104          |
| Emprunts (intérêts restant à courir)        |                  |
| Crédit-bail :<br>- Mobilier<br>- Immobilier |                  |
| Autres engagements                          |                  |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>143 104</b>   |

| Engagements reçus   | Montant en Euros |
|---------------------|------------------|
| Abandon de créances |                  |
| <b>TOTAL</b>        |                  |

## Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

| Engagements   | Dirigeants | Autres | Provisions     |
|---|------------|--------|----------------|
| Pensions et indemnités assimilées   |            |        |                |
| Compléments de retraite - Pour personnel en activité<br>et indemnités assimilées : - Pour personnel à la retraite |            |        | 143 104        |
| Indemnités : - De départ à la retraite et autres<br>- Pour personnel en activité                                  |            |        |                |
| <b>TOTAL</b>  |            |        | <b>143 104</b> |

Commentaire :

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC n°2013-02 datant du 7 novembre 2013.



## Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

| Accroissements et allègements              | Montant            | Impôts            |
|--|--------------------|-------------------|
| <b>Accroissements</b>                      |                    |                   |
| Provisions réglementées                    |                    |                   |
| Subventions à réintégrer au résultat       |                    |                   |
| <b>Allègements</b>                         |                    |                   |
| Provision non déductible année de dotation | 397 924            | 99 481            |
| - Des déficits d'exploitation reportables  | 15 121 180         | 3 780 295         |
| Total : - Des amortissements différés      |                    |                   |
| - Des moins values à long terme            |                    |                   |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>-15 519 104</b> | <b>-3 879 776</b> |

Impôt valorisé au taux de 25%.

 **Détail du résultat exceptionnel**

| Détail du résultat exceptionnel                             | Charges        | Produits       |
|---|----------------|----------------|
| Charges et produits exceptionnels sur opérations de gestion | 224 481        | 10 855         |
| Cessions d'actifs corporels                                 | 161 534        | 218 574        |
| Sortie Titres de participation                              | 7 186          |                |
| <b>TOTAL</b>  | <b>393 201</b> | <b>229 429</b> |

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

 **Effectif moyen**

| Catégories de salariés            | Salariés  | En régie |
|-----------------------------------|-----------|----------|
| Cadres                            | 15        |          |
| Agents de maîtrise et techniciens | 6         |          |
| Employés                          | 5         |          |
| Ouvriers                          | 11        |          |
| Apprentis sous contrat            |           |          |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>37</b> |          |

Toutes catégories :

- Femmes : 11

- Hommes : 26

## Liste des filiales (plus de 50%)

| Informations financières | Capital | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats | Quote-part du capital détenue (en %) | Valeurs comptables des titres détenus |       | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés | Montant des cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé | Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) | Dividende encaissés par la société au cours de l'exercice |
|--------------------------|---------|--|--------------------------------------|---------------------------------------|-------|--|---|--|--|---|
|                          |         |  |                                      | Brute                                 | Nette |  |   |  |  |   |

### Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société).

|                     |           |            |        |           |         |           |  |           |          |         |
|---------------------|-----------|------------|--------|-----------|---------|-----------|--|-----------|----------|---------|
| TRILOGIQ Deutschla  | 25 000    | 4 177 232  | 100.00 | 25 000    | 25 000  |           |  | 1 346 170 | -73 923  | 400 000 |
| TRILOGIQ Benelux    | 52 360    | -79 306    | 100.00 | 501 668   |         | 100 000   |  | 495 149   | 9 735    |         |
| TRILOGIQ Italia     | 310 000   | -197 108   | 100.00 | 310 000   | 116 845 |           |  | 407 322   | -2 423   |         |
| TRILOGIQ Iberia     | 100 000   | -54 505    | 100.00 | 100 000   |         |           |  |           | -38 087  |         |
| The Tube & Br       | 181 228   | -2 861     | 91.00  | 615 282   | 112 028 |           |  | 1 223 655 | -56 631  |         |
| GRAPHIT SYSTEM Lir  | 3 073 286 | -4 852 507 | 100.00 | 2 902 036 |         | 4 728 132 |  | 254 930   | -73 519  |         |
| TRILOGIQ Nordic     | 9 674     | -33 525    | 100.00 | 10 103    |         | 20 000    |  |           | -193     |         |
| TRILOGIQ Hungaria   | 8 113     | -2 372     | 100.00 | 12 007    |         | 15 000    |  |           | -271     |         |
| TRILOGIQ Slovakia   | 20 000    | 509 868    | 100.00 | 116 192   | 116 192 |           |  | 1 137 406 | 6 619    | 150 000 |
| TRILOGIQ Poland     | 10 746    | 484 867    | 100.00 | 26 726    | 26 726  |           |  | 1 494 471 | 287 095  | 170 000 |
| TRILOGIQ Romania    | 202       | 549 759    | 100.00 | 302       | 302     |           |  | 1 807 228 | 151 595  | 250 000 |
| TRILOGIQ Turkey     | 3 071     | 298 322    | 100.00 | 23 323    | 23 323  |           |  | 986 838   | 165 686  | 99 900  |
| TRILOGIQ South Afri | 62        | 433 405    | 100.00 | 124       | 124     |           |  | 1 318 868 | 28 730   |         |
| TRILOGIQ Maroc      | 929       | -281 711   | 100.00 | 883       |         | 58 250    |  |           | -7 315   |         |
| TRILOGIQ USA        | 90        | 2 221 117  | 100.00 | 65 687    | 65 687  |           |  | 4 706 254 | 592 915  | 255 776 |
| TRILOGIQ do Brasil  | 47 911    | 677 485    | 100.00 | 134 855   | 134 855 | 100 000   |  | 955 775   | -154 484 |         |
| TRILOGIQ India      | 80 463    | -77 654    | 100.00 | 113 047   |         |           |  |           |          |         |

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".

Liste des filiales et des participation (10% et 50%) : Néant

 **Identité des sociétés mères consolidant la société**

| Dénomination sociale - Siège social  | Montant capital | % détenu |
|--|-----------------|----------|
| Dénomination sociale : TRILOGIQ SA, Forme : Société anonyme<br>5 rue Saint Simon 95310 SAINT OUEN L'AUMONE | 5 607 000       |          |



## Rémunération des dirigeants

| Rubriques                                      | Total dirigeants | Organes        |           |              |
|--|------------------|----------------|-----------|--------------|
|  |                  | Administration | Direction | Surveillance |
| Engagements :<br>- Financiers<br>- De retraite |                  |                |           |              |
| Avances et crédits alloués                     |                  |                |           |              |
| Rémunérations allouées                         |                  |                |           |              |

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



## Ventilation du chiffre d'affaires - 2

| Ventilation du chiffre d'affaires | France           | Étranger         | Total            |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Ventes de produits :<br>- Finis   | 3 199 971        | 4 407 948        | 7 607 919        |
| - Intermédiaires                  |                  |                  |                  |
| - Résiduels                       |                  |                  |                  |
| Travaux                           |                  |                  |                  |
| Études                            | 720              |                  | 720              |
| Prestations de services           | 49 363           |                  | 49 363           |
| Ventes de marchandises            |                  |                  |                  |
| Produits des activités annexes    | 204 291          | 595 047          | 799 338          |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>3 454 345</b> | <b>5 002 995</b> | <b>8 457 340</b> |