

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 2023

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 2023

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 2023, 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^{er} avril 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes 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 18 juillet 2023 et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration le 18 juillet 2023.

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

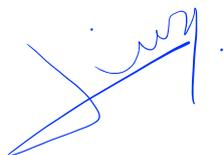
collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- 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 18 juillet 2023

Les Commissaires aux Comptes

Sacor Audit



Claire DISSEZ

Audit et Conseil Union



Régis REVEL

SA TRILOGIQ

5 RUE SAINT SIMON
95310 SAINT OUEN L'AUMONE

Solutions logistiques pour activité de production, maintenance et manutention

SIRET : 387452576 00029



VALLIANS AES

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

67 rue Pierre brosolette

92320 Châtillon



Sommaire

Sommaire	1
BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	6
Faits caractéristiques de l'exercice	9
Cadre des immobilisations	10
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	12
Etat des provisions et dépréciations	13
Etat des créances	14
Etat des dettes	15
Ecarts de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères	16
Charges à payer	17
Produits à recevoir	18
Produits et charges constatés d'avance	19
Variation détaillée des stocks et en-cours	20
Composition du capital Social	21
Affectation des résultats de l'exercice précédent	22
Variation des capitaux propres	23
Engagements financiers	24
Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés	25
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt	26
Effectif moyen	27
Liste des filiales (plus de 50%)	28
Identité des sociétés mères consolidant la société	29
Rémunération des dirigeants	30
Ventilation du chiffre d'affaires - 2	31

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/04/2022 au 31/03/2023

ETATS FINANCIERS



Bilan Actif	Du 01/04/2022 au 31/03/2023			Au 31/03/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 404 274	5 398 275	5 998	4 000
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 633 318	1 633 318		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	551 930		551 930	551 930
Constructions	4 468 314	3 814 976	653 338	846 388
Installations techniques, matériel et outillages industriels	12 433 750	11 868 677	565 074	826 442
Autres immobilisations corporelles	732 108	685 741	46 367	5 733
Immobilisations en cours				14 647
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	4 957 267	4 463 689	493 578	621 114
Créances rattachées à des participations	4 670 851	1 702 701	2 968 150	3 075 009
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 008 319		1 008 319	1 008 319
Prêts				
Autres immobilisations financières	17 952		17 952	22 051
ACTIF IMMOBILISÉ	34 408 081	28 097 376	6 310 704	6 975 633
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	509 764		509 764	601 198
En-cours de - De biens	26 840		26 840	51 994
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis	1 196 822		1 196 822	1 844 856
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 298 281	50 275	1 248 007	1 549 551
Autres	241 042		241 042	414 265
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				12 602 459
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	18 127 549		18 127 549	4 127 806
Charges constatées d'avance	57 405		57 405	60 656
ACTIF CIRCULANT	21 457 703	50 275	21 407 428	21 252 786
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	477 910		477 910	287 319
TOTAL ACTIF	56 343 694	28 147 651	28 196 042	28 515 738


Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/04/2022	Du 01/04/2021
	Au 31/03/2023	Au 31/03/2022
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé)	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	12 567 374	11 984 106
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	260 634	583 268
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	25 950 831	25 690 197
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques	477 997	286 615
- Charges	135 692	143 104
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	613 689	429 719
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
- Au près des établissements de crédit	135	135
Emprunts et dettes :		
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	1 089 202	1 901 803
Dettes :		
- Fiscales et sociales	476 329	451 485
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	65 806	40 148
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	1 631 472	2 393 572
Écarts de conversion passif	50	2 250
TOTAL PASSIF	28 196 042	28 515 738


Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/04/2022 au 31/03/2023			Au 31/03/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue :				
- De biens	3 701 049	4 964 250	8 665 299	7 607 919
- De services	113 051	198 025	311 076	849 421
Chiffre d'affaires net	3 814 101	5 162 275	8 976 376	8 457 341
Production :			-673 188	957 760
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				5 000
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			465 506	81 277
Autres produits			1	7 021
PRODUITS D'EXPLOITATION			8 768 695	9 508 399
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 343 247	4 806 346
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			91 434	-367 148
Autres achats et charges externes *			2 240 578	2 421 357
Impôts, taxes et versements assimilés			98 334	147 955
Salaires et traitements			1 539 903	1 558 068
Charges sociales			590 790	618 578
- Amortissements sur immobilisations			612 174	845 473
- Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux :				
- Dépréciations sur actif circulant			10 434	
- Provisions pour risques et charges				9 670
Autres charges			603 093	225 007
CHARGES D'EXPLOITATION			9 129 987	10 265 306
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-361 292	-756 907
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			456 800	1 353 834
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			225 974	33 594
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			243 672	322 109
Différences positives de change			145 029	216 461
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			1 071 475	1 925 998
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			318 918	437 382
Intérêts et charges assimilées			58 524	1 245
Différences négatives de change			78 994	12 964
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			456 436	451 591
RÉSULTAT FINANCIER			615 039	1 474 407
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			253 747	717 500


Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/03/2023	Au 31/03/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	3 992	10 857
Sur opérations en capital	3 000	261 754
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 992	272 611
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	105	238 123
Sur opérations en capital		168 720
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	105	406 842
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	6 887	-134 231
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	9 847 162	11 707 008
TOTAL DES CHARGES	9 586 528	11 123 740
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	260 634	583 268

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 31/03/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 28 196 042 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 260 634 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 18 juillet 2023.

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.

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 64 ans 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 3,61 %
- 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

Faits caractéristiques de l'exercice : néant

Événements postérieurs à l'exercice :



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	5 562 921	4 670		5 567 591
Total immobilisations corporelles	18 071 348	170 643	55 890	18 186 102
Total immobilisations financières	11 009 019	101	354 732	10 654 388
TOTAL GÉNÉRAL	34 643 288	175 414	410 621	34 408 081

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.	4 670			4 670		
Total immobilisations corporelles	170 643	14 647		155 996		
Total immobilisations financières	101					
TOTAL GÉNÉRAL	175 414	14 647		160 666		

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	55 890	14 647		41 243		
Total immobilisations financières	354 732					
TOTAL GÉNÉRAL	410 621	14 647		41 243		

Commentaires : néant


Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 562 921		4 670
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 562 921		4 670
Immobilisations corporelles			
Terrains	551 930		
Constructions :	1 609 932		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	2 782 373		76 008
Installations :	12 388 512		
- Techniques, matériel et outillage			45 238
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :	295 459		27 370
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	428 495		22 027
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	14 647		
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	18 071 348		170 643
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	9 978 649		
- Participations			
- Titres immobilisés	1 008 319		
Prêts et autres immobilisations financières	22 051		101
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	11 009 019		101
TOTAL GÉNÉRAL	34 643 288		175 414

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			5 567 591	
TOTAL			5 567 591	
Terrains			551 930	
Constructions :			1 609 932	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.			2 858 382	
Installations :			12 433 750	
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers				
Matériel :		41 243	281 586	
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.			450 522	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	14 647			
Avances et acomptes				
TOTAL	14 647	41 243	18 186 102	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :		350 532	9 628 117	
- Participations				
- Titres immobilisés			1 008 319	
Prêts et autres immobilisations financières		4 200	17 952	
TOTAL		354 732	10 654 388	
TOTAL GÉNÉRAL	14 647	395 974	34 408 081	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 558 921	2 672		5 561 593
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 558 921	2 672		5 561 593
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	1 366 466	55 280		1 421 746
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 179 451	213 778		2 393 229
Installations techniques, matériel et outillage industriel	11 503 232	331 680		11 834 912
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	295 230	3 538	41 243	257 524
Matériel de bureau et informatique, mobilier	422 990	5 227		428 217
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 767 370	609 503	41 243	16 335 629
TOTAL GÉNÉRAL	21 326 291	612 175	41 243	21 897 222

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	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
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							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

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				

Commentaires : néant

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
Réglémentées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change	286 615	191 381		477 997
Provisions pour : - Pensions et obligations	143 104		7 412	135 692
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	429 719	191 381	7 412	613 689

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
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles	58 838		25 074	33 764
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation	4 336 153	127 536		4 463 689
- Financières	1 946 373		243 672	1 702 701
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	472 862	10 434	433 020	50 275
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	6 814 225	137 970	701 766	6 250 429
TOTAL GÉNÉRAL	7 243 945	329 351	709 178	6 864 118
- D'exploitation		10 434	465 506	
Dont dotations et reprises : - Financières		318 918	243 672	
- Exceptionnelles				
		<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>		

Commentaires : néant


Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	4 670 851		4 670 851
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	17 952		17 952
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	41 857	41 857	
Autres créances clients	1 256 425	1 256 425	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	8 661	8 661	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	136 083	136 083	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	96 298	96 298	
Charges constatées d'avance	57 405	57 405	
TOTAL	6 285 531	1 596 729	4 688 802
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	113 740		
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant


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	1 089 202	1 089 202		
Personnel et comptes rattachés	275 905	275 905		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	179 767	179 767		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	20 658	20 658		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	65 806	65 806		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 631 472	1 631 472		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant



Écarts de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

Nature des écarts	Actif Perte latente	Écarts compensés par couverture de change	Provision pour perte de change	Passif Gain latent
Immobilisations : - Non financières - Financières				
Créances	477 910		477 910	
Dettes : - Financières - D'exploitation - Sur immobilisations				
TOTAL	477 910		477 910	

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2023	31/03/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	179 003	569 197
Dettes fiscales et sociales	387 475	365 808
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	566 478	935 004

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2023	31/03/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	179 002.85	569 196.69
40810000 Fournisseurs Factures non parvenues	47 460.00	57 845.79
40813000 NDF FNP	11 542.85	1 350.90
40817800 FOURNISSEURS FNP-REDEVANCE BREVET	120 000.00	510 000.00
Dettes fiscales et sociales	387 475.39	365 807.70
42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer	193 126.00	183 835.97
42860000 Autres charges à payer	82 778.67	53 290.04
43820000 Charges sociales sur congés à payer	79 447.00	75 758.61
43860000 Autres charges à payer	17 855.40	23 452.77
44860000 Etat Charges à payer	3 934.00	19 218.00
44860300 CHARGES A PAYER TAXE FONCIERE	9 088.00	8 783.00
44865000 CHARGES A PAYER TAXE APPRENTISSAGE	1 246.32	1 469.31
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	566 478.24	935 004.39

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2023	31/03/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières	11	11
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	198 742	8 692
TOTAL	198 753	8 703

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2023	31/03/2022
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		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	198 742.00	8 692.09
51880000 Intérêts courus à recevoir	198 742.00	8 692.09
TOTAL	198 753.34	8 703.43



Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2023	31/03/2022
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2023	31/03/2022
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	57 405	60 656
TOTAL	57 405	60 656

Commentaires : néant


Variation détaillée des stocks et en-cours

	À la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
	31/03/2023	01/04/2022	Montant	%
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	509 764	601 198	-91 434	-15.21
Autres approvisionnements				
TOTAL	509 764	601 198	-91 434	-15.21
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	1 196 822	1 844 856	-648 034	-35.13
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL	1 196 822	1 844 856	-648 034	-35.13
Production en cours				
Produits	26 840	51 994	-25 154	-48.38
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL	26 840	51 994	-25 154	-48.38
Production stockée (ou déstockage de production)	1 733 426	2 498 048	-764 622	-30.61

Commentaires : néant

 **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

Commentaires : néant

 **Affectation des résultats de l'exercice précédent**

Origine	Montant
Report à nouveau antérieur	11 984 106
Résultat de l'exercice	583 268
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL	12 567 374

Affectations	Montant
Réserve légale	
Autres réserves	
Dividendes	
Autres répartitions	
Report à nouveau	12 567 374
TOTAL	12 567 374

Commentaires : néant



Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres à la clôture de l'exercice antérieur avant affectations	25 106 929
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	25 106 929
Variation : - Du capital - Des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apport rétroactifs	25 106 929
Variation : - Du capital - Des primes, réserves, report à nouveau - Des "provisions" relevant des capitaux propres	583 268
Contreparties de réévaluations	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
Autres variations	
Variations en cours d'exercice	583 268
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	25 690 197
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	583 268
Dont variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	583 268

Commentaires : néant

 Engagements financiers

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

Commentaires : néant

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant



Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provision non déductible année de dotation	191 382	47 846
- Des déficits d'exploitation reportables	15 894 905	3 973 726
Total : - Des amortissements différés		
- Des moins values à long terme		
TOTAL	-16 086 287	-4 021 572

Commentaires : Taux d'imposition de 25%

 **Effectif moyen**

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	14	
Agents de maîtrise et techniciens	6	
Employés	6	
Ouvriers	12	
Apprentis sous contrat		
TOTAL	38	

Commentaires : néant

Liste des filiales (plus de 50%)

Informations Financières	Quote-part du capital détenu (en %)	Capital social	Capitaux propres hors capital social et hors résultat	Valeur comptable 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 HT du dernier exercice écoulé	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividende encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
Filiale (+50% du capital détenu par la société)										
TRILOGIQ Deutschland	100%	25 000	4 103 309	25 000	25 000	0	0	1 471 911	61 745	0
TRILOGIQ Benelux	100%	52 360	-69 855	501 668	0	100 000	0	557 652	-6 789	0
TRILOGIQ Italia	100%	310 000	-199 530	310 000	97 130	0	0	449 052	-13 341	0
TRILOGIQ Iberia	100%	100 000	-99 492	100 000	0	0	0	0	-508	6 900
The Tube & Bracket Company	91%	174 384	-71 378	615 282	4 207	0	0	1 280 414	-100 481	0
GRAPHIT SYSTEM Limited	100%	2 957 234	-4 740 380	2 902 036	0	4 435 851	0	261 575	117 408	0
TRILOGIQ Nordic	100%	8 865	-30 896	10 103	0	20 000	0	0	-7 193	0
TRILOGIQ Hungaria	100%	7 905	-2 568	12 007	0	15 000	0	0	-367	0
TRILOGIQ Slovakia	100%	20 000	416 487	116 192	116 192	0	0	915 279	4 730	100 000
TRILOGIQ Poland	100%	10 707	613 448	26 726	26 726	0	0	1 673 815	250 252	150 000
TRILOGIQ Romania	100%	202	601 406	302	302	0	0	1 184 524	15 817	100 000
TRILOGIQ Turkey	100%	2 397	221 536	23 323	23 323	0	0	2 036 616	375 946	99 900
TRILOGIQ South Africa	100%	52	401 777	124	124	0	0	1 150 937	46 686	0
TRILOGIQ Maroc	100%	899	-279 674	883	0	0	0	0	-991	0
TRILOGIQ USA	100%	92	2 901 144	65 687	65 687	0	0	4 474 387	-479 622	0
TRILOGIQ do Brasil	100%	46 044	477 484	134 855	134 855	100 000	0	544 261	-226 667	0
TRILOGIQ India	100%	75 724	-73 080	113 047	0	0	0	0	0	0

Commentaires :

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 5 rue Saint Simon 95310 SAINT OUEN L'AUMONE	5 607 000	



Rémunération des dirigeants

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

Commentaires : 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
- Finis	3 488 362	4 964 250	8 452 612
Ventes de produits : - Intermédiaires			
- Résiduels			
Travaux			
Études			
Prestations de services	100 003	470	100 473
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	225 736	197 555	423 291
TOTAL	3 814 101	5 162 275	8 976 376

Commentaires : néant