

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 2025

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 2025

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 2025, 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 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 les règles et méthodes comptables 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 11 juillet 2025 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 11 juillet 2025.

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.821-55 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 24 juillet 2025

Les Commissaires aux Comptes

Sacor Audit

DocuSigned by:
Claire DISSEZ
A43F608C494B488...

24 juillet 2025 | 13:44:03 CEST

Claire DISSEZ

Audit et Conseil Union

DocuSigned by:
Régis REVEL
7003B1B57D564CA...

24 juillet 2025 | 11:07:10 BST

Régis REVEL

TRILOGIQ SA

5 rue Saint-Simon

95310 SAINT-OUEN-L'AUMONE

BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

Période du 01/04/2024 au 31/03/2025

BILAN ACTIF

Période du 01/04/2024 au 31/03/2025

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2025 (12 mois)				Exercice précédent 31/03/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	5 402 478,84	5 372 114,08	30 364,76	0,10	2 941,56	0,01
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	163 317,50	163 317,50				
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	551 929,75		551 929,75	1,75	551 929,75	1,83
Constructions	4 544 117,62	4 050 290,89	493 826,73	1,57	580 628,37	1,92
Installations techniques, matériel & outillage industriels	12 609 119,96	12 356 815,38	252 304,58	0,80	338 065,67	1,12
Autres immobilisations corporelles	770 203,15	727 141,47	43 061,68	0,14	34 958,15	0,12
Immobilisations en cours					100 131,72	0,33
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	4 537 163,29	4 142 745,82	394 417,47	1,25	458 126,47	1,52
Créances rattachées à des participations	4 667 956,67	1 572 438,00	3 095 518,67	9,82	3 046 570,69	10,08
Autres titres immobilisés	1 008 319,00		1 008 319,00	3,20	1 008 319,00	3,34
Prêts						
Autres immobilisations financières	18 158,75		18 158,75	0,06	18 054,32	0,06
TOTAL (I)	34 272 764,53	28 384 863,14	5 887 901,39	18,67	6 139 725,70	20,31
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	327 721,47		327 721,47	1,04	296 992,56	0,98
En cours de production de biens	22 198,34		22 198,34	0,07	36 322,09	0,12
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	921 410,85		921 410,85	2,92	1 099 837,67	3,64
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	1 801 876,76	48 813,32	1 753 063,44	5,56	1 750 481,86	5,79
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	96 353,53		96 353,53	0,31	78 497,81	0,26
. Personnel	7 550,00		7 550,00	0,02	8 661,19	0,03
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéficiaires						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	108 131,93		108 131,93	0,34	118 052,95	0,39
. Autres	228,00		228,00	0,00	2 537,00	0,01
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	22 116 774,21		22 116 774,21	70,14	20 307 438,18	67,19
Charges constatées d'avance	45 402,89		45 402,89	0,14	44 902,11	0,15
TOTAL (II)	25 447 647,98	48 813,32	25 398 834,66	80,55	23 743 723,42	78,56
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)	245 349,49		245 349,49	0,78	340 636,49	1,13
TOTAL ACTIF (0 à V)	59 965 762,00	28 433 676,46	31 532 085,54	100,00	30 224 085,61	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/04/2024 au 31/03/2025

Présenté en Euros

PASSIF

Exercice clos le 31/03/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2024 (12 mois)
---	---

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2024 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé :)	5 607 000,00	5 607 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	417 573,51	417 573,51
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	560 700,00	560 700,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	6 537 549,15	6 537 549,15
Report à nouveau	14 540 164,54	12 828 008,51
Résultat de l'exercice	1 919 439,78	1 712 156,03
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	29 582 426,98	27 662 987,20
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	245 349,49	342 583,76
Provisions pour charges	196 401,00	148 537,00
TOTAL (III)	441 750,49	491 120,76
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts		
. Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	135,41	73 635,41
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	934 282,61	1 362 352,40
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	274 737,00	299 759,51
. Organismes sociaux	209 211,21	192 594,04
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	601,41	915,95
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	27 846,41	17 328,66
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	61 094,02	122 909,33
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	1 507 908,07	2 069 495,30
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)		482,35
TOTAL PASSIF (I à V)	31 532 085,54	30 224 085,61

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/04/2024 au 31/03/2025

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTATExercice clos le
31/03/2025
(12 mois)Exercice précédent
31/03/2024
(12 mois)Variation
absolue
(12 / 12)

%

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens	3 362 626,77	4 336 612,21	7 699 238,98	94,31	8 827 442,26	95,88	-1 128 204	-12,77
Production vendue services	92 761,85	371 596,76	464 358,61	5,69	379 170,35	4,12	85 188	22,47
Chiffres d'Affaires Nets	3 455 388,62	4 708 208,97	8 163 597,59	100,00	9 206 612,61	100,00	-1 043 015	-11,32

Production stockée			-192 550,57	-2,35	-87 502,66	-0,94	-105 048	-120,04
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			3 521,70	0,04			3 521	N/S
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			61 666,24	0,76	22 509,47	0,24	39 157	173,96
Autres produits			168 447,95	2,06	1,74	0,00	168 446	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			8 204 682,91	100,50	9 141 621,16	99,29	-936 939	-10,24
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 206 127,85	39,27	3 816 468,04	41,45	-610 341	-15,98
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-30 728,91	-0,37	212 771,01	2,31	-243 499	-114,43
Autres achats et charges externes			1 912 831,07	23,43	2 139 477,12	23,24	-226 646	-10,58
Impôts, taxes et versements assimilés			138 940,19	1,70	118 103,23	1,28	20 837	17,64
Salaires et traitements			1 692 166,76	20,73	1 637 003,27	17,78	55 163	3,37
Charges sociales			624 145,64	7,65	620 892,85	6,74	3 253	0,52
Dotations aux amortissements sur immobilisations			339 247,19	4,16	467 709,95	5,08	-128 462	-27,46
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			36 030,00	0,44	12 920,00	0,14	23 110	178,87
Dotations aux provisions pour risques et charges			47 864,00	0,59	12 845,00	0,14	35 019	272,63
Autres charges			378 627,75	4,64	322 857,52	3,51	55 770	17,27
Total des charges d'exploitation (II)			8 345 251,54	102,23	9 361 047,99	101,68	-1 015 796	-10,84
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-140 568,63	-1,71	-219 426,83	-2,37	78 858	35,94
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations			1 222 669,66	14,98	1 037 125,86	11,27	185 544	17,89
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			754 457,48	9,24	607 707,33	6,60	146 750	24,15
Reprises sur provisions et transferts de charges			644 324,76	7,89	727 670,30	7,90	-83 346	-11,44
Différences positives de change			207 269,61	2,54	146 546,96	1,59	60 723	41,44
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			2 828 721,51	34,65	2 519 050,45	27,36	309 671	12,29
Dotations financières aux amortissements et provisions			344 283,49	4,22	343 857,93	3,73	426	0,12
Intérêts et charges assimilés			227 132,72	2,78	20 291,65	0,22	206 841	N/S
Différences négatives de change			197 296,89	2,42	127 227,95	1,38	70 069	55,07
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			768 713,10	9,42	491 377,53	5,34	277 336	56,44
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			2 060 008,41	25,23	2 027 672,92	22,02	32 336	1,59
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			1 919 439,78	23,51	1 808 246,09	19,64	111 193	6,15

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/04/2024 au 31/03/2025

Présenté en Euros

Page 3

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/03/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			28,80	0,00	-28	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital			14 000,00	0,15	-14 000	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)			14 028,80	0,15	-14 028	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			15,60	0,00	-15	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			110 103,26	1,20	-110 103	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)			110 118,86	1,20	-110 118	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			-96 090,06	-1,03	96 090	-100,00
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des Produits (I+III+V+VII)	11 033 404,42	135,15	11 674 700,41	126,81	-641 296	
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 113 964,64	111,64	9 962 544,38	108,21	-848 580	-8,51
RÉSULTAT NET	1 919 439,78	23,51	1 712 156,03	18,60	207 283	12,11
			<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

TRILOGIQ SA

Annexe aux comptes annuels

Annexe aux comptes annuels

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2025 dont le total est de 31 532 085,54 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 919 439,78 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2024 au 31/03/2025.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

Les comptes annuels clos le 31/03/2025 ont été arrêtés le 11/07/2025.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Ecart de conversion
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Variation des capitaux propres

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
 - Rémunérations des dirigeants
 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes
 - Effectif moyen
 - Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
 - Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société
 - Liste des filiales et participations
-

Règles et méthodes comptables

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.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

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 œuvre, 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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Concessions, logiciels, brevets	de 3 à 4 ans
Constructions	de 10 à 50 ans
Agencement des constructions	10 ans
Agencements, aménagements, installations	de 3 à 10 ans
Matériel et outillage industriels	de 3 à 10 ans
Matériel de transport	de 4 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans
Mobilier	5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES 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 1 008 243 €.

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 stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré.

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.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

OPERATIONS EN DEVISES

L'acquisition d'actif en monnaie étrangères ou les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaieur 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 contrevaieur 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.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017

- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Pour cet exercice, la société a également décidé de mettre en œuvre, par anticipation, la réforme du plan comptable applicable depuis le 1^{er} janvier 2025.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Le litige opposant la société à GEOLEAN, pour exploitation frauduleuse de brevet, a donné lieu à la perception d'une indemnité de 231.875,09 €. Déduction faite des honoraires liés à ce litige, l'indemnité nette s'élève à 162.593,59 € et apparait en produits divers de gestion courante.

Evènements post-clôture :

Depuis la date de clôture et conformément aux informations communiquées par la direction financière de la société aucun événement particulier susceptible de remettre en cause la sincérité des comptes de l'exercice n'est à signaler.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	5 567 591		32 705
Terrains	551 930		
Constructions sur sol propre	1 609 932		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	2 934 186		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	12 482 652		126 468
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport	281 586		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	456 834		31 783
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	100 132		
Avances et acomptes			
TOTAL	18 417 251		158 251
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	9 422 688		9 031
Autres titres immobilisés	1 008 319		
Prêts et autres immobilisations financières	18 054		104
TOTAL	10 449 061		9 135
TOTAL GENERAL	34 433 903		200 091

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		34 500	5 565 796	
Terrains			551 930	
Constructions sur sol propre			1 609 932	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			2 934 186	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			12 609 120	
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport			281 586	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			488 617	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	100 132			
Avances et acomptes				
TOTAL	100 132		18 475 370	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		226 600	9 205 120	
Autres titres immobilisés			1 008 319	
Prêts et autres immobilisations financières			18 159	
TOTAL		226 600	10 231 598	
TOTAL GENERAL	100 132	261 100	34 272 765	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Éléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	5 564 650	5 282	34 500	5 535 432
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 434 147	12 401		1 446 548
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	2 529 342	74 401		2 603 743
Installations techniques, matériel et outillages industriels	12 133 332	223 484		12 356 815
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	264 367	6 842		271 209
Matériel de bureau, informatique, mobilier	439 095	16 837		455 932
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	16 800 283	333 965		17 134 248
TOTAL GENERAL	22 364 932	339 247	34 500	22 669 679

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	5 282				
Terrains					
Constructions sur sol propre	12 401				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	74 401				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	223 484				
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport	6 842				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	16 837				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	333 965				
TOTAL GENERAL	339 247				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	342 584 148 537	245 349 47 864	342 584	245 349 196 401
TOTAL Provisions	491 121	293 213	342 584	441 750
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	11 255 4 305 637 1 612 354 63 195	62 891 36 043 36 030	11 255 225 782 75 959 50 412	4 142 746 1 572 438 48 813
TOTAL Dépréciations	5 992 440	134 964	363 407	5 763 997
TOTAL GENERAL	6 483 561	428 177	705 991	6 205 748
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		83 894 344 283	61 666 644 325	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	4 667 957		4 667 957
Prêts			
Autres immobilisations financières	18 159		18 159
Clients douteux ou litigieux	48 813	48 813	
Autres créances clients	1 753 063	1 753 063	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	7 550	7 550	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques			
- T.V.A	108 132	108 132	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	228	228	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	96 354	96 354	
Charges constatées d'avance	45 403	45 403	
TOTAL GENERAL	6 745 659	2 059 543	4 686 115
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	934 283	934 283		
Personnel et comptes rattachés	274 737	274 737		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	209 211	209 211		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques				
- T.V.A	601	601		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	27 846	27 846		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	135	135		
Autres dettes	61 094	61 094		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 507 908	1 507 908		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	11
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	3 608
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	228
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	207 307
TOTAL	211 155

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	136 923
Dettes fiscales et sociales	417 577
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	554 499

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	45 403	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	45 403	

Commentaires :

Ecart de conversion en monnaie étrangère

NATURE DES ECARTS	ACTIF Montant	Différence compensée par couverture de change	Provision pour perte de change	PASSIF Montant
- Sur Immobilisations non financières				
- Sur Immobilisations financières	245 349		245 349	
- Sur créances				
- Sur dettes financières				
- Sur dettes d'exploitation				
- Sur dettes sur immobilisations				
TOTAL	245 349		245 349	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	3 738 000	1,50
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	3 738 000	1,50

Commentaires :

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	7 448 003
Prestations de services	715 595
TOTAL	8 163 598

Répartition par marché géographique	Montant
France	3 455 389
Etranger	4 708 209
TOTAL	8 163 598

Variation des capitaux propres

	Début d'exercice	Affectation résultat N-1	Autres variations	Résultat de l'exercice	Fin d'exercice
Capital social	5.607.000				5.607.000
Prime d'émission, de fusion	417.574				417.574
Réserve légale	560.700				560.700
Autres réserves	6.537.549				6.537.549
Report à nouveau	12.828.009	1.712.156			14.540.165
Résultat	1.712.156	-1.712.156		1.919.440	1.919.440
TOTAL	27.662.987	0	0	1.919.440	29.582.427

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Autres engagements donnés : NEANT	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Autres engagements reçus : NEANT	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES : - des organes d'administration - des organes de direction - des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	44 968
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	44 968

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	17	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	8	
Ouvriers	12	
TOTAL	38	

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			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			196 401
TOTAL			196 401

Commentaires :

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 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 3,72 %, taux de croissance des salaires à : 1.70%, taux de rotation du personnel : moyen, table de taux de mortalité : Table INED 2020-2022.

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

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

TRILOGIQ SA
5 rue Saint-Simon
95310 SAINT-OUEN-L'AUMONE

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
TRILOGIQ Deutschland	25 000	3 926 217	100,00	25 000	25 000			1 522 410	2 850	
TRILOGIQ Benelux	52 360	-100 345	100,00	501 668		100 000		617 053	11 423	
The Tube & Bracket	183 526	-127 621	91,00	615 282	2 177			1 018 903	-53 118	
GRAPHIT SYSTEM	3 112 282	-4 730 826	100,00	2 902 036		4 452 957		286 179	96 434	
TRILOGIQ Hungaria	7 456	-3 372	100,00	12 007		15 000			-266	
TRILOGIQ Slovakia	20 000	447 636	100	116 192	116 192			1 222 944	46 839	
TRILOGIQ Poland	11 950	493 039	100	26 726	26 726			1 665 673	156 334	250 000
TRILOGIQ Romania	201	648 265	100	302	302			1 378 007	13 658	50 000
TRILOGIQ Turkey	1 218	497 425	100	23 323	23 323			1 170 276	39 771	75 000
TRILOGIQ South Africa	50	380 013	100	124	124			1 098 493	30 597	
TRILOGIQ Maroc	959	-328 163	100	883					5 779	27 690
TRILOGIQ USA	92	1 790 845	100	65 687	65 687			4 999 831	865 390	819 162
TRILOGIQ Brasil	40 631	208 815	100	134 855	134 855	100 000		595 865	-51 429	
TRILOGIQ India	73 269	-70 710	100	113 047						
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
NEANT										

Observations complémentaires

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 de 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".