

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 2026

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 2026

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 2026, 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 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Changements de méthodes » des « Principes et méthodes comptables » de l'annexe aux comptes annuels qui expose les incidences liées au changement de méthodes comptables relatif à la première application du règlement ANC n°2022-06.

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 21 juillet 2026 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 21 juillet 2026.

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 2026
Les Commissaires aux Comptes

Sacor Audit

DocuSigned by:
Claire DISSEZ
A43F608C494B488...
24 juillet 2026 | 15:47:00 CEST
Claire DISSEZ

Audit et Conseil Union

DocuSigned by:
Régis REVEL
7003B1B57D564CA...
24 juillet 2026 | 14:44:38 BST
Régis REVEL



Comptes annuels clos le 31/03/2026

Exercice du 01/04/2025 au 31/03/2026

TRILOGIQ

5 RUE SAINT SIMON
95310 SAINT-OUEN-L'AUMONE

SIREN : 387.452.576

Forme juridique : SAI

N° TVA : FR47387452576

DGA PARIS

SAS - SIREN : 393447347
23 RUE D'ANJOU, 75008 PARIS
Tél : 01 55 35 99 99



Sommaire

Attestation de présentation des comptes	3
Bilan	4
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Compte de résultat	8
Annexe	10
Préambule	11
Principes et méthodes comptables	12
Postes du bilan et du compte de résultat	15
Transactions non conclues aux conditions normales de marché	24
Opérations et engagements envers les organes d'administration de direction ou de surveillance	25
Opérations et engagements hors bilan	26
Informations relatives à l'effectif	27

Attestation de présentation des comptes



Attestation sans observation

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de TRILOGIQ relatifs à l'exercice du 01/04/2025 au 31/03/2026, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 33 694 599,37 €
- Chiffre d'affaires : 7 881 978,31 €
- Résultat net comptable : 1 658 738,55 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil national de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS le 20/07/2026.

Thibault GIANATI,
Expert-comptable



Bilan



Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/03/2026	Net 31/03/2025
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similai...	5 805 479	5 400 923	404 556	30 365
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	163 318	163 318		
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	551 930		551 930	551 930
Constructions	4 544 118	4 123 790	420 327	493 827
Installations techniques, matériels et outillage industriels	12 371 520	12 247 281	124 239	252 305
Autres immobilisations corporelles	668 601	640 487	28 114	43 062
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	3 040		3 040	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations	4 539 063	4 144 923	394 140	394 417
Créances rattachées à des participations	4 384 066	1 461 034	2 923 032	3 095 519
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 008 319		1 008 319	1 008 319
Prêts				
Autres immobilisations financières	18 264		18 264	18 159
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	34 057 717	28 181 755	5 875 962	5 887 901
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	216 457		216 457	327 721
En-cours de production (biens et services)	35 255		35 255	22 198
Produits finis	656 588		656 588	921 411
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 108 156	243 603	1 864 553	1 753 063
Autres créances	205 258		205 258	212 263
Charges constatées d'avance	33 979		33 979	45 403
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	24 399 151		24 399 151	22 116 774
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	27 654 844	243 603	27 411 241	25 398 835
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VII)	407 397		407 397	245 349
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	62 119 957	28 425 358	33 694 599	31 532 086

Bilan passif

Postes	31/03/2026	31/03/2025
Capital (dont versé...)	5 607 000	5 607 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	417 574	417 574
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale	560 700	560 700
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	6 537 549	6 537 549
Report à nouveau	16 459 604	14 540 165
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 658 739	1 919 440
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	31 241 166	29 582 427
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)	0	0
Provisions pour risques	407 680	245 349
Provisions pour charges	200 460	196 401
TOTAL PROVISIONS (II)	608 140	441 750
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 121 846	934 283
Dettes fiscales et sociales	503 629	512 396
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	215 005	61 229
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	1 840 481	1 507 908
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)	4 813	
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	33 694 599	31 532 086

DS

CD

DS

RR

Compte de résultat



Compte de résultat

Postes	2025 2026	2024 2025
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Vente de marchandises		
Production vendue de biens	7 139 384	7 699 239
Production vendue de services	742 595	464 359
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	7 881 978	8 163 598
Production stockée	- 251 767	- 192 551
Production immobilisée		
Subventions		3 522
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	799	61 666
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	108 000	
Autres produits	951 769	168 448
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	8 690 780	8 204 683
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 779 126	3 206 128
Variation de stocks	111 265	- 30 729
Autres achats et charges externes	1 964 285	1 912 831
Impôts, taxes, et versements assimilés	183 195	138 940
Salaires	1 657 755	1 692 167
Cotisations sociales	631 901	624 146
Dotations aux amortissements et aux dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	252 467	339 247
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	195 589	36 030
Dotations aux provisions	4 059	47 864
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Autres charges	3 328	378 628
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	7 782 971	8 345 252
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	907 809	- 140 569
QUOTE-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations	654 834	1 222 670
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	570 407	754 457
Reprises sur dépréciations et provisions	420 710	644 325
Différences positives de change	165 548	207 270
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	1 811 498	2 828 722
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	473 814	344 283
Intérêts et charges assimilées	8	227 133
Différences négatives de change	586 747	197 297
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	1 060 569	768 713

DS

CD

DS

RR

Postes	2025 2026	2024 2025
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	750 930	2 060 008
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	1 658 739	1 919 440
Produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	0	0
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	10 502 278	11 033 404
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	8 843 540	9 113 965
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	1 658 739	1 919 440

Annexe



^{DS}
CD

^{DS}
RR

Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/03/2026** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/04/2024** à **31/03/2025**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **33 694 599,37 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **1 658 738,55 €**.

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

Les comptes annuels clos le 31/03/2026 ont été arrêtés le 21/07/2026.

Événements significatifs

Événements post-clôture

Sans impact :

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.

Autres informations significatives

Le litige opposant la société à GEOLEAN, pour exploitation frauduleuse de brevet, a donné lieu à la perception d'une indemnité suite au jugement de 943 297,08 € qui apparaît en produits divers de gestion courante.

L'avis de vérification de comptabilité portant sur la période du 01/04/2021 au 31/03/2024 s'est soldé en novembre 2025 par une imposition complémentaire à la taxe sur les salaires de 23 126 € (majoration et intérêts inclus).

La filiale belge a cessé son activité au mois de novembre 2025. Elle est en cours de liquidation.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles 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 règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

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 :

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	10 à 50 ans
Bureaux	10 à 50 ans
Agencements	3 à 10 ans
Mobilier	5 ans
Travaux	10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	3 à 10 ans
Outillage	3 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	4 à 5 ans
Matériel informatique	3 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	3 à 4 ans
Brevets	3 à 4 ans
Autres	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et 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 1 008 243 €.
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.

Créances 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.

Disponibilités

Opérations en devise :

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 méthodes

Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Pour rappel, depuis l'exercice ouvert le 1er avril 2024, **TRILOGIQ** présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	5 565 796	403 000		5 968 796
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	551 930			551 930
Constructions	4 544 118			4 544 118
Installations techniques, matériel et outillage	12 609 120		237 600	12 371 520
Autres immobilisations corporelles	770 203	7 146	108 748	668 601
Immo. en cours, avances et acomptes		3 040		3 040
Immobilisations financières				
Participations	9 205 120	1 900	283 891	8 923 129
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 008 319			1 008 319
Prêts	18 159	105		18 264
Autres immobilisations financières				
TOTAL	34 272 765	415 191	630 239	34 057 717

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
- (B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
- (C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
- (D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets & licences						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles			5 535 432	28 808		5 564 240
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions			4 050 291	73 500		4 123 791
Installations techniques, matériel et outillage			12 356 815	128 066	237 600	12 247 281
Autres immobilisations corporelles			727 141	22 094	108 748	640 487
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			22 669 679	252 468	346 348	22 575 799

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	4 142 746	2 177		4 144 923
Créances rattachées à des participations	1 572 438	63 957	175 361	1 461 034
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	48 813	195 589	799	243 603
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL	5 763 997	261 723	176 160	5 849 560

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Tableau des filiales et participations

Rubriques	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances
Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus					
1. Filiales (à détailler) + de 50% du capital détenu par la société (1).					
TRILOGIQ Deutschland	3 954 066	100,00	25 000	25 000	
TRILOGIQ Benelux	-36 562	100,00	501 668		100 000
The Tube & Bracket Company	2 301	91,00	615 282		
GRAPHIT SYSTEM Limited	-1 454 750	100,00	2 902 036		4 169 066
TRILOGIQ Hungaria	5 516	100,00	12 007		15 000
TRILOGIQ Slovakia	514 475	100,00	116 192	116 192	
TRILOGIQ Poland	528 841	100,00	26 726	26 726	
TRILOGIQ Romania	448 051	100,00	2 202	2 202	
TRILOGIQ Turkey	344 908	100,00	23 323	23 323	
TRILOGIQ South Africa	415 436	100,00	124	124	
TRILOGIQ Maroc	-322 067	100,00	883		
TRILOGIQ USA	2 230 919	100,00	65 687	65 687	
TRILOGIQ Do Brasil	208 021	100,00	134 855	134 855	100 000
TRILOGIQ India	2 191	100,00	113 047		
TOTAL DES FILIALES (A)	6 841 346		4 539 032	394 109	4 384 066
2. Participations (à détailler) 10 à 50% du capital détenu par la société (1)					
NEANT					
TOTAL DES PARTICIPATIONS (B)					
Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations					
1. Filiales non reprises au §A					
a. Filiales Françaises (ensemble)					
b. Filiales étrangères (ensemble)					
2. Participations non reprises au §B					
Dans des sociétés françaises					
Dans des sociétés étrangères					
TOTAL DES FILIALES ET PARTICIPATIONS (A + B)	6 841 346		4 539 032	394 109	4 384 066

Rubriques	Montant des engagements donnés	Chiffre d'affaires HT dernier exercice clos	Résultat dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société
Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus				
1. Filiales (à détailler) + de 50% du capital détenu par la société (1).				
TRILOGIQ Deutschland		1 253 787	-67 312	
TRILOGIQ Benelux		345 314	-104 580	
The Tube & Bracket Company		784 551	-172 721	
GRAPHIT SYSTEM Limited		282 135	109 156	
TRILOGIQ Hungaria				
TRILOGIQ Slovakia		976 850	-3 509	
TRILOGIQ Poland		1 254 522	8 053	120 000
TRILOGIQ Romania		1 875 057	187 525	200 000
TRILOGIQ Turkey		1 050 073	11 297	75 000
TRILOGIQ South Africa		1 141 466	36 631	
TRILOGIQ Maroc				
TRILOGIQ USA		4 669 311	82 272	259 834
TRILOGIQ Do Brasil		677 354	38 661	
TRILOGIQ India				
TOTAL DES FILIALES (A)		14 310 420	125 473	654 834
2. Participations (à détailler) 10 à 50% du capital détenu par la société (1)				
NEANT				
TOTAL DES PARTICIPATIONS (B)				
Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations				
1. Filiales non reprises au §A				
a. Filiales Françaises (ensemble)				
b. Filiales étrangères (ensemble)				
2. Participations non reprises au §B				
Dans des sociétés françaises				
Dans des sociétés étrangères				
TOTAL DES FILIALES ET PARTICIPATIONS (A + B)		14 310 420	125 473	654 834

(1) Dont la valeur d’inventaire excède 1 % du capital de la société astreinte à la publication.

Les capitaux propres s'entendent capital social et réserves et à l'exclusion du résultat de l'exercice.

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 capitaux propres et au cours de change moyen de l'exercice pour la donnée "résultat du dernier exercice clos".

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations	4 384 066			4 384 066
Prêts				
Autres immo. financières	18 264			18 264
Clients douteux	48 014	48 014		
Autres créances clients	2 060 142	2 060 142		
Personnel et comptes rattachés	7 550	7 550		
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	151 199	151 199		
Autres impôts	2 228	2 228		
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	44 281	44 281		
Charges constatées d'avance	33 979	33 979		
TOTAL	6 749 724	2 347 393		4 402 330
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	33 979	
TOTAL	33 979	

Résultat financier

Résultat financier	
Dividendes	654 834
Intérêts et produits assimilés	570 407
Reprises de provisions	420 710
Gains de change	165 548
Dotations aux provisions	-473 814
Intérêts et charges assimilées	-8
Pertes de change	-586 747
TOTAL	750 930

Le résultat financier d'établit à 750 930 € au 31/03/2026 (détail ci-dessus).

Ecart de conversion

Nature des écarts	Montant Actif	Provision pour perte de change
Sur immobilisations financières	407 397	407 397

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	3 738 000	1,50
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	3 738 000	1,50

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital
Capital (dont versé...)	5 607 000				
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social	417 574				
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	560 700				
Autres réserves	6 537 549				
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur	14 540 165	1 919 440			
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	1 919 440	- 1 919 440			
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	29 582 427				

Rubriques	Résultat de l'exercice	Autre (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital (dont versé...)			5 607 000
Fonds fiduciaires			
Primes liées au capital social			417 574
Écarts de réévaluation			
Réserve légale			560 700
Autres réserves			6 537 549
Capital souscrit non versé			
Report à nouveau créditeur			16 459 604
Report à nouveau débiteur			
Dividendes			
Résultat de l'exercice	1 658 739		1 658 739
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL	1 658 739		31 241 166

Provisions

Nature de la provision	À l'ouverture de l'exercice	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non-utilisées	À la clôture de l'exercice
Provisions pour pertes de change	245 349	407 680	245 349		407 680
Provisions pour pensions et obligations similaires	196 401	4 059			200 460
Provisions dép. titres de participations	4 142 746	2 177			4 144 923
Provisions dép. créances sur participations	1 572 438	63 957	175 361		1 461 034
Provisions dép. comptes clients	48 813	195 589	799		243 603
TOTAL	6 205 747	673 462	421 509		6 457 700

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 121 846	1 121 846		
Personnel et comptes rattachés	278 236	278 236		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	180 626	180 626		
Impôts sur les bénéfices				
TVA	15 019	15 019		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	29 748	29 748		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	135	135		
Autres dettes	214 870	214 870		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 840 481	1 840 481		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	France	Étranger	Total
Chiffre d'affaires	3 777 664	4 104 314	7 881 978
TOTAL	3 777 664	4 104 314	7 881 978

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	466 866	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	189 834	
Personnel - Autres charges à payer	88 402	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	79 217	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	16 347	
État - Charges à payer	21 059	
TOTAL	861 725	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Autres créances immobilisées - Intérêts courus	11	
Banque - Intérêts courus à recevoir	101 497	
Clients - Factures à établir	20 382	
Etat - Produits à recevoir	228	
TOTAL	122 118	

Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Afférents à la certification des comptes	28 000	19 000
Afférents aux services autres		
TOTAL	28 000	19 000

Pour l'exercice clos le 31/03/2026, les honoraires des Commissaires aux comptes au titre du contrôle légal des comptes s'élèvent à 47 000 € HT.
(Commissaire aux comptes 1 : AUDIT CONSEIL UNION / Commissaires aux comptes 2 : SACOR)

Transactions non conclues aux conditions normales de marché

Opérations réalisées avec des parties liées

Désignation de la partie liée	Nature de la relation avec la partie liée	Montant des transactions réalisées au cours de l'exercice	Autres informations
TRILOGIQ BENELUX	Filiale (100%)	120 000	01/04/2025 au 30/11/2025

Opérations et engagements envers les organes d'administration
de direction ou de surveillance

Rémunération au titre des fonctions

La direction a fait le choix de ne pas fournir l'information de la rémunération car cela reviendrait à indiquer la rémunération individuelle des dirigeants.

Opérations et engagements hors bilan

Engagement financier ou garantie hors bilan

Nature des engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres	Provision
Engagements donnés							
TOTAL							
Engagements reçus							
TOTAL							
Engagements réciproques							
TOTAL							
Engagts sur les pensions							
NEANT							

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Effectif moyen employé pendant l'exercice
Ouvriers	12
Employés, techniciens, agents de maîtrise	9
Cadres et ingénieurs	16
TOTAL	37

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité	200 460
TOTAL	200 460

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite sont inscrites au bilan sous forme de provision.

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 4,14 %, taux de croissance des salaires à : 1,70%,taux de rotation du personnel : moyen, table de taux de mortalité : Table INSEE 2022-2024.

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



DGA PARIS

SAS - SIREN : 393447347
23 RUE D'ANJOU, 75008 PARIS
Tél : 01 55 35 99 99

