

Bruno HÉBERT

Expert-comptable
Commissaire aux comptes

Groupe SECURITY.COM

75 RUE SAINT LAZARE
75009 PARIS

COMPTES CONSOLIDÉS au 31/12/2018
arrêtés par le Conseil d'Administration du 25/04/2019

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-comptables de Rouen Normandie et membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Caen
SARL au capital de 8 008 euros - RCS CHERBOURG 431 575 331

SIÈGE SOCIAL 5 Chemin de la Chesnée - 50700 VALOGNES - Email : contact@bruno-hebert.eu - Tel. 02 33 01 03 70 Fax 02 33 08 12 24



Table des matières

Rapport de Présentation	3
Bilan actif consolidé	4
Bilan passif consolidé	5
Compte de résultat consolidé	6
Variation des capitaux propres consolidés	8
Flux de trésorerie consolidés	9
Annexes	10
1 Faits majeurs.....	10
2 Activité et périmètre de consolidation	10
3 Référentiel comptable, modalités de consolidation, méthodes et règles d'évaluation.....	10
Soldes intermédiaires de gestion consolidés	20



Rapport de Présentation

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES CONSOLIDÉS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes consolidés du groupe CECURITY.COM pour l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

Les comptes consolidés ci-joints, qui comportent 20 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	7 690 300,00 Euros
Chiffre d'affaires	6 844 603,00 Euros
Résultat net comptable	150 577,00 Euros

Fait à VALOGNES
Le 29/05/2019

Signature de l'Expert-Comptable

Bruno HEBERT
Expert-comptable associé



Bilan actif consolidé

ACTIF	Montant Brut	Amort. Dépréciation	Montant net 31/12/2018	Montant net 31/12/2017
Ecart d'acquisition I	1 925 647	1 403 115	522 532	731 427
Capital souscrit non appelé II				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement	1 779 920	1 602 240	177 680	54 853
Concessions, brevets, droits similaires	1 902 527	1 408 309	494 218	565 731
Fonds commercial	898 893		898 893	898 893
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	117 680		117 680	
Avances, acomptes immobilisations incorporelles				39 040
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	19 035	19 035		2 683
Installations techniques, matériel, outillage	58 913	46 566	12 347	12 404
Autres immobilisations corporelles	861 524	708 754	152 770	210 035
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Titres de participations	1		1	1
Actifs nets en cours de cession				
Participations par mise en équivalence				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	13 631		13 631	15 586
Autres immobilisations financières	108 476	36 290	72 186	71 751
TOTAL III	5 760 600	3 821 194	1 939 406	1 870 977
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	12 231		12 231	18 060
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	12 865		12 865	11 824
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 742 578	273 574	2 469 004	2 136 922
Actifs d'impôts différés	6 535		6 535	82 257
Autres créances	1 437 455	41 515	1 395 940	1 170 987
Capital souscrit, appelé et non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Disponibilités	1 204 135		1 204 135	1 813 692
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	127 652		127 652	215 913
TOTAL IV	5 543 451	315 089	5 228 362	5 449 655
TOTAL GENERAL (I à IV)	13 229 698	5 539 398	7 690 300	8 052 059



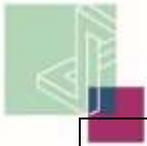
Bilan passif consolidé

PASSIF	31/12/2018	31/12/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	1 099 216	1 099 216
Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 831 165	2 831 165
Réserve légale	109 922	109 922
Réserve du groupe	-832 710	-669 620
Report à nouveau	876 745	886 877
RESULTAT GROUPE	150 577	94 034
Titres en autocontrôle		
TOTAL I	4 234 915	4 351 594
INTERETS MINORITAIRES		
TOTAL II		
AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL III		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour acquisitions de titres		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Provisions pour passif d'impôt différé	141 984	120 546
TOTAL IV	141 984	120 546
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	484 419	547 847
Concours bancaires courants	1 833	1 716
Emprunts en crédit bail	21 514	71 979
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	14 200	25 102
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	620 579	713 293
Dettes fiscales et sociales	1 259 950	1 406 536
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	237 112	42 138
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	673 796	771 303
TOTAL V	3 313 403	3 579 914
Ecarts de conversion passif	VI	
Ecart arrondi passif	VII	-2
TOTAL GENERAL (I à VII)	7 690 300	8 052 058



Compte de résultat consolidé

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		
Ventes de marchandises	17 985	46 368
Production vendue de services	6 826 618	6 976 244
TOTAL I	6 844 603	7 022 612
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production immobilisée	117 680	
Subventions d'exploitation		27 778
Reprises sur provisions, amortissements, transfert	125 921	60 639
Autres produits	-54 801	2 852
TOTAL II	188 800	91 269
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres appro.	30 550	
Variation de stock matières premières et approvisionnements	5 829	
Autres achats et charges externes	2 065 806	2 402 140
Impôts, taxes et versements assimilés	91 870	207 081
Charges de personnel	4 044 867	4 106 560
Dotations aux amortissements des immobilisations	189 599	192 827
Dotations aux provisions sur actifs circulants	25 844	135 280
Autres charges	303 114	25 586
TOTAL III	6 757 479	7 069 474
RESULTAT D'EXPLOITATION (I + II - III)	275 924	44 407
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations	29 415	981
Autres intérêts et produits assimilés	-29 261	-751
Ecart de conversion	35	802
TOTAL IV	189	1 032
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	17 021	20 540
Différences négatives de change	242	73
Ecart de conversion	579	513
TOTAL V	17 842	21 126
RESULTAT FINANCIER (IV - V)	-17 653	-20 094
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	258 271	24 313



PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital	2 712	2 000
TOTAL VI	2 712	2 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 007	29 596
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital		
TOTAL VII	16 007	29 596
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VII)	-13 295	-27 596
Impôts dus sur les bénéfices	-211 650	-250 060
Impôts différés sur les bénéfices	97 159	-56 157
TOTAL VIII	-114 491	-306 217
TOTAL DES PRODUITS (I + II + IV + VI)	7 046 304	7 116 913
TOTAL DES CHARGES (III + V + VII + VIII)	6 686 837	6 813 979
Liaisons Résultat	-8	2
Résultat des sociétés intégrées	359 467	302 934
Résultat des sociétés mises en équivalence		
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions	208 898	208 898
Résultat d'ensemble consolidé	150 577	94 034
Résultat groupe	150 577	92 239
Résultat hors-groupe		
Résultat par action	0,01370	0,00839
Résultat dilué par action	0,01370	0,00839
Résultat par action avant dot. aux amortissements des écarts d'acquisitions	0,03270	0,02740



Variation des capitaux propres consolidés

	Capital	Réserves consolidées	Résultat de l'exercice	Autres	TOTAL Situation nette	Situation nette Groupe
CAPITAUX PROPRES AU 31/12/2016	1 099 216	3 009 847	378 095	2	4 487 160	4 487 160
Variation des A nouveaux						
Correction des A nouveaux						
Affectation en réserves		159 049	(159 049)			
Distribution de dividendes			(219 046)		(219 046)	(219 046)
Variation de capital		(10 553)			(10 553)	(10 553)
RESULTAT 2017			94 034		94 034	94 034
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
- Entrée de périmètre						
- Sortie de périmètre						
- Changement de méthode						
- Restructuration fusion						
- Changement d'intérêts						
- Variation de périmètre						
Autres variations						
CAPITAUX PROPRES AU 31/12/2017	1 099 216	3 158 343	94 034	2	4 351 595	4 351 595
Correction des A nouveaux						
Affectation en réserves		94 034	(94 034)			
Distribution de dividendes		(217 730)			(217 730)	(217 730)
Variation de capital		(49 533)			(49 533)	(49 533)
RESULTAT 2018			150 577		150 577	150 577
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
- Entrée de périmètre						
- Sortie de périmètre						
- Changement de méthode						
- Restructuration fusion						
- Changement d'intérêts						
- Variation de périmètre						
Autres variations						
CAPITAUX PROPRES AU 31/12/2018	1 099 216	2 985 114	150 577	2	4 234 909	4 234 909



Flux de trésorerie consolidés

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017
Résultat net consolidé	150 577	94 034
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité		
Résultat des sociétés mise en équivalence		
Amortissements et provisions (1)	398 499	401 727
Variation des impôts différés	97 159	-56 157
Plus-values de cession, nettes d'impôt		10 260
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	646 235	449 864
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité (2)	-616 729	-270 671
Flux net de trésorerie généré par l'activité	29 506	179 193
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement		
Acquisition d'immobilisations	-285 424	-131 711
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	148 320	4 106
Incidence des variations de périmètres (3)	-120 926	235 167
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-258 030	107 562
Flux de trésorerie lié aux opérations de financement		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	-217 730	-219 046
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées		
Dividendes en intragroupe		
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire	-49 533	
Emissions d'emprunts		
Remboursements d'emprunts	-113 893	-145 638
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-381 156	-364 684
Incidence des variations de cours des devises		
Variations de trésorerie (A)	-609 680	-77 929
Trésorerie d'ouverture (B)	1 811 978	1 889 906
Trésorerie de clôture (C)	1 202 302	1 811 977
Ecart (A - (C - B)	-4	

(*) Les plus-values de cession ne sont pas nettes d'impôt sauf si écriture post-centralisation en 6916

(1) A l'exclusion des provisions sur actif circulant

(2) A détailler par grandes rubriques (stocks, créances d'exploitation, dettes d'exploitation)

(3) Prix d'achat ou de vente augmenté ou diminué de la trésorerie acquise ou versée (A détailler dans une note annexe)



Annexes

1 Faits majeurs

1-1 Evènements principaux de l'exercice

La société CEURITY.COM a vendu 100% des titres qu'elle détenait de la société CEURITY FIDELIS à CEURITY SERVICES.

La société CEURITY FIDELIS a été fusionnée avec la société CEURITY SERVICES par voie de transmission universelle de patrimoine. Cette opération a eu lieu le 30 juin 2018 avec effet rétroactif au 1^{er} janvier 2018.

1-2 Evènements postérieurs à la clôture

Néant

2 Activité et périmètre de consolidation

2-1 Activité

Le groupe exerce son activité dans l'édition de logiciels, le conseil et l'expertise informatique, l'intégration de solutions de gestion électronique de documents et l'archivage électronique.

2-2 Périmètre de consolidation

Les sièges sociaux de l'ensemble des sociétés françaises du groupe sont au 75 rue Saint Lazare à Paris (75009). Le siège social de la société CEURITY ARGUS est situé à 1090 - JETTE (Belgique)

Nom	SIREN	% de Contrôle	Méthode de consolidation	% d'intérêt
Cecurity.com SA	434 330 338	Mère	I.G.	Mère
Cecurity Consulting SAS	483 873 055	100%	I.G.	100%
Cecurity Outsourcing SARL	488 554 825	100%	I.G.	100%
Cecurity Services SAS	383 241 056	100%	I.G.	100%
Cecurity Argus BVBA	Belgique	100%	I.G.	100%

3 Référentiel comptable, modalités de consolidation, méthodes et règles d'évaluation

3-1 Référentiel comptable

Les comptes consolidés sont établis dans le cadre des dispositions légales et réglementaires françaises et conformément aux principes énoncés par le règlement 99-02 du Comité de la Réglementation Comptable.



Les conventions générales sont appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux règles générales de présentation des comptes annuels, à savoir :

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables ;
- indépendances des exercices.

3-2 Modalités de consolidation

3-2-1 Méthode de consolidation appliquée

Les sociétés du périmètre sont toutes contrôlées de manière exclusive et sont donc toutes intégrées globalement.

3-2-2 Elimination des opérations intragroupe

Conformément à la réglementation, les transactions entre les sociétés intégrées ainsi que les résultats internes entre ces sociétés ont été éliminées des comptes consolidés.

3-2-3 Ecart d'acquisition

L'écart d'acquisition est la différence entre la quote-part de la situation nette acquise corrigée de la juste valeur des éléments d'actif et de passif identifiés et le prix payé incluant les frais d'acquisition.

Les écarts d'acquisition ont été en totalité affectés au poste "Ecart d'acquisition" à l'actif du bilan. Ils sont amortis sur 5 ans et 10 ans.

Comme prévu dans le référentiel 99-02, aucun test de dépréciation n'a été effectué puisqu'aucun indice de perte de valeur n'a été mis en évidence à la clôture de l'exercice.

3-2-4 Date de clôture des sociétés consolidées

Toutes les sociétés ont clôturé leurs comptes au 31 décembre 2018.

Toutes les sociétés consolidées ont effectué un exercice d'une durée de 12 mois.

3-3 Méthodes et règles d'évaluation

3-3-1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles figurent dans les comptes pour leur valeur historique pour le groupe.

Les méthodes et durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

- logiciels et progiciels : linéaire, 3 à 10 ans ;
- frais de recherche et développement : linéaire, 3 ans.

3-3-2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles figurent dans les comptes pour leur valeur historique pour le groupe.

Les amortissements sont pratiqués selon le mode linéaire en fonction de la durée de vie probable des biens concernés.

Les méthodes et durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

- installations techniques et matériel : linéaire, 5 ans ;
- installations générales de biens pris en location : linéaire, 10 ans ;
- matériel de transport : linéaire, 5 ans ;
- matériel de bureau : linéaire, 5 ans ;



- matériel informatique : linéaire, 3 ans ;
- mobilier : linéaire, 10 ans.

3-3-3 Contrats de location financement

Les redevances de crédit-bail sont éliminées des comptes consolidés de façon à faire apparaître à l'actif du bilan les actifs concernés et au passif la dette afférente.

3-3-4 Immobilisations financières

Ce poste est essentiellement constitué de prêts accordés et de dépôts et cautionnements versés. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable

3-3-5 Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat payé.

3-3-6 Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation des créances est pratiquée nominativement lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les clients douteux sont provisionnés à 100% du montant hors taxes de la créance.

3-3-7 Trésorerie et valeurs mobilières de placement

Le groupe ne détient pas de VMP à la clôture.

3-3-8 Subventions d'investissement

Le groupe n'a reçu aucune subvention d'investissement en 2018 et les années antérieures

3-3-9 Impôts sur les bénéfices

Conformément aux prescriptions du CRC n°99-02, le groupe comptabilise les impôts différés en cas de :

- différences temporaires entre les valeurs fiscales et comptables des actifs et passifs au bilan consolidé;
- crédits d'impôts et de reports déficitaires.

Les impôts différés sont calculés selon la méthode du report variable en appliquant le dernier taux d'impôt en vigueur.

Les actifs d'impôts différés ne sont pris en compte que si leur récupération :

- ne dépend pas de résultats futurs;
- est probable par suite de l'existence d'un bénéfice imposable attendu dans un futur proche.

3-3-10 Provisions pour risques et charges

Une provision est comptabilisée lorsque l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers et qu'il est probable ou certain que cette obligation provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

A la clôture, les sociétés formant le groupe n'avaient pas identifié de risques ou de charges à couvrir.

3-3-11 Engagements de retraite

Le groupe relève de la convention collective des "Bureaux d'études techniques, cabinets d'ingénieurs conseils, sociétés de conseil". Cette convention induit de réaliser une évaluation de l'engagement relatif aux indemnités de fin de carrière.

Le montant de cet engagement, calculé conformément à la norme IAS 19 n'a pas été comptabilisé dans les comptes sociaux des sociétés ni dans les comptes consolidés du groupe.

Les impacts de ce choix sur les fonds propres consolidés ainsi que sur le résultat consolidé de l'exercice sont indiqués dans la note « Obligations contractuelles et engagements ».



3-3-12 Distinction résultat exceptionnel et courant

Le résultat exceptionnel résulte des événements ou opérations inhabituels distincts de l'activité et qui ne sont pas censés se reproduire de manière fréquente ou habituelle.

3-3-13 Résultat par action

Le résultat par action correspond au résultat net consolidé - part du groupe - se rapportant au nombre moyen pondéré d'actions de la société mère en circulation au cours de l'exercice.

Le résultat dilué par action tient compte des instruments dilutifs tels que les bons de souscription d'actions.

3-4 Comparabilité des comptes

3-4-1 Changements comptables

Néant

3-4-2 Entrées de périmètre

Néant

3-4-3 Sorties de périmètre

SECURITY FIDELIS – 75, Rue de St Lazare – 75009 PARIS

3-4-4 Changements de méthode de consolidation

La méthode proprement dite n'a fait l'objet de modification. Il est à noter cependant que le logiciel permettant d'établir les comptes consolidés a été modifié ; ce qui a pour conséquence une difficulté de pouvoir comparer certains agrégats entre 2017 et 2018.

3-4-5 Acquisitions ou cessions de participations post clôture

Néant

3-4-6 Reclassement

Néant

3-5 Explications des comptes de bilan, des comptes de résultat et de leurs variations

3-5-1 Tableau des immobilisations

Ecarts d'acquisition	Valeur brute à l'ouverture	Variation de périmètre	Acquisitions	Sorties	Virement (Poste à poste)	Valeur brute à la clôture
Security Consulting	6 786					6 786
Security Outsourcing	1 479 875					1 479 875
Security Services	-9 057					-9 057
Security Argus	448 043					448 043
TOTAL	1 925 647	-	-	-	-	1 925 647



Immobilisations incorporelles	Valeur brute à l'ouverture	Variation de périmètre	Acquisitions	Sorties	Virement (Poste à poste)	Valeur brute à la clôture
Frais de R&D	1 633 555		146 365			1 779 920
Logiciels	1 901 927		600			1 902 527
Fonds commercial	898 893					898 893
Immobilisations en cours			117 680			117 680
Avances et acomptes	39 040		107 325	146 365		-
TOTAL	4 473 415		371 970	146 365	-	4 699 020

Immobilisations corporelles	Valeur brute à l'ouverture	Variation de périmètre	Acquisitions	Sorties	Virement (Poste à poste)	Valeur brute à la clôture
Constructions	19 035					19 035
Install techniques, matériels et outillages	53 137		5 776			58 913
Autres immos corporelles	838 755		28 169	5 400		861 524
Immobilisations en cours						-
Avances et acomptes						-
TOTAL	910 927		33 945	5 400	-	939 472

Immobilisations financières	Valeur brute à l'ouverture	Variation de périmètre	Acquisitions	Sorties	Autres	Valeur brute à la clôture
Prêt et autres immobilisations Financières	123 628	10 000	-120 491	1 955	110 926	122 108
TOTAL	123 628	10 000	-120 491	1 955	110 926	122 108

3-5-2 Tableau des amortissements

Ecarts d'acquisition	Montant à l'ouverture	Variation de périmètre	Dotations	Reprises	Virement (Poste à poste)	Montant à la clôture
Security Consulting	6 786					6 786
Security Outsourcing	1 142 629		164 094			1 306 723
Security Argus	44 804		44 804			89 608
TOTAL	1 194 219	-	208 898	-	-	1 403 117



Immobilisations incorporelles	Montant à l'ouverture	Variation de périmètre	Dotations	Reprises	Virement (Poste à poste)	Montant à la clôture
Frais de R&D	1 578 702		23 538			1 602 240
Logiciels	1 336 196		72 114			1 408 310
Fonds commercial						-
Avances et acomptes						-
TOTAL	2 914 988	-	95 652	-	-	3 010 550

Immobilisations corporelles	Montant à l'ouverture	Variation de périmètre	Dotations	Reprises	Virement (Poste à poste)	Montant à la clôture
Constructions	16 351		2 684			19 035
Install techniques, matériels et outillages	40 735		5 831			46 566
Autres immos corporelles	628 719		85 434	5 399		708 754
Immobilisations en cours						-
Avances et acomptes						-
TOTAL	685 805		93 949	5 399	-	774 355

3-5-3 Tableau des provisions

La provision au titre des engagements de retraite n'est pas comptabilisée dans les comptes consolidés, ni dans les comptes sociaux des sociétés consolidées. Le montant de ces engagements calculés conformément à la norme IAS 19 est donné sous la rubrique "Engagements".

Provisions pour dépréciation	Valeur brute à l'ouverture	Variation de périmètre	Dotations	Reprises	Virement (Poste à poste)	Valeur brute à la clôture
Sur autres immos financières	36 290					36 290
Sur comptes clients	283 157		25 844	35 427		273 574
Sur autres créances	41 515					41 515
TOTAL	360 962	-	25 844	35 427	-	351 379



3-5-4 Tableau des échéances des créances et des dettes

Créances	Montant	< 1 an	'> 1 an
Prêts	13 631		13 631
Autres immos financières	108 476		108 476
Avances et acomptes versés	12 865	12 865	
Créances clients et comptes rattachés	2 742 578	2 742 578	
Actif d'impôts différés	6 535	6 535	
Autres créances	1 437 455	1 437 455	
Comptes de régularisation	127 652	127 652	
TOTAL	4 449 192	4 327 085	122 107

Dettes	Montant	< 1 an	'> 1 an	'> 5 ans
Passif d'impôts différés	141 984	141 984		
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit	484 419	120 577	363 842	
Concours bancaires courants				
Emprunts en crédit-bail	21 514	21 514		
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus	14 200	14 200		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	620 579	620 579		
Dettes fiscales et sociales	1 259 950	1 259 950		
Autres dettes	237 112	237 112		
Produits constatés d'avance	673 796	673 796		
TOTAL	3 453 554	3 089 712	363 842	

3-5-5 Produits et charges exceptionnels

Libellés	2018	2017
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 712	2 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Produits exceptionnels	2 712	2 000
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 007	17 336
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		12 260
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Charges exceptionnelles	16 007	29 596



3-5-6 Impôts différés

Sociétés	Actif			Passif			Solde
	Décalages temporaires	Déficits fiscaux	Crédit bail	Décalages temporaires	Crédit bail	Autres	
Cecurity.com	5 536	-	999				6 535
Cecurity Consulting	-	-		-	-		-
Cecurity Outsourcing	-	-		-	-		-
Cecurity Services	-	-			-		-
Cecurity Argus	35 496	-		-177 480			-141 984
Total	41 032	-	999	-177 480	-	-	-135 449

3-5-7 Preuve de l'impôt

Libellés	2018	2017
Résultat de sociétés consolidées	150 577	302 933
Impôts sur les bénéfices (social)	-211 650	-250 061
Impôts différés	97 159	-56 157
Impôts comptabilisés	-114 491	-306 218
Résultat consolidé avant impôt	36 086	-3 285
Taux réel de l'impôt	586.52%	7 612.21%
Taux de la mère	28.00%	28.00%
Impôt théorique	10 104	-920
Crédits d'impôts	275 326	250 308
Impôt théorique + produits	-285 430	-249 388
Ecart impôt théorique/Impôts comptabilisés	-124 595	-305 298
Crédits d'impôt imputés	-275 326	-250 308
Impôt sans base et divers		104
Impôt sur différences permanentes	104 520	7 080
Impôt sur retraitements de consolidation		
Impôt sur différences temporaires	2 094	-5 536
Impôt sur déficits fiscaux utilisés ou sur déficits neutralisés en intégration fiscale		-18 867
Impôt sur déficit de l'exercice non activé		
Autres bases	74 891	
Incidence variation taux IS en N+1		-17 972
Incidence taux de l'impôt des filiales au-delà de 75 000 €		-23 141
Impôt sur incidence taux de l'impôt des filiales	-31 774	3 341
Impôt théorique	-124 595	-305 298



Au 31 décembre 2018, le taux d'imposition de la société Belge ARGUS est de 29.58 %.

3-6 Autres informations

3-6-1 Chiffre d'affaires

Libellés	France	Export	Total
Ventes de marchandises	17 985		17 985
Prestations de services	6 826 618		6 826 618
Chiffre d'affaires	6 844 603		6 844 603

3-6-2 Obligations contractuelles et engagements

- crédit bail immobilier : néant;
- crédit bail mobilier : néant car retraité en consolidation;
- effets escomptés non échus : néant;
- dettes garanties par des suretés réelles : néant;
- avals et cautions donnés : néant;
- engagements de retraite : **568 302 €**

Remarque : La comptabilisation des engagements de retraite dans les comptes consolidés, si cette méthode avait été retenue, aurait impacté les agrégats des comptes consolidés comme suit :

Libellés	2018	2017
Compte de résultat		
Résultat consolidé avant impôt	-87 412	15 948
Impôts différés	24 476	-4 465
Résultat consolidé	-62 936	11 483
Bilan		
Capitaux propres	-409 177	-346 241
Provisions pour risques et charges	568 302	480 890
Impôts différés actif	159 125	134 649

3-6-3 Effectifs

Répartition à l'ouverture 2018	Cadres	ETAM	Contrats prof.	Total
Cecurity.com	15	2	2	19
Cecurity Consulting	10			10
Cecurity Outsourcing	2	1		3
Cecurity Services	3	4		7
Cecurity Fidelis	1	4		5
Cecurity Argus		4		4
Total	31	15	2	48



Répartition à la clôture 2018	Cadres	ETAM	Contrats prof.	Total
Cecurity.com	20	3		23
Cecurity Consulting	10			10
Cecurity Outsourcing	2	1		3
Cecurity Services	8	2		10
Cecurity Fidelis				
Cecurity Argus		4		4
Total	40	10		50

3-6-4 Dirigeants

Le montant des rémunérations allouées aux dirigeants à raison de leurs fonctions dans les sociétés consolidées n'est pas communiqué car cette publication conduirait à divulguer des informations individuelles.

3-6-5 Honoraires des commissaires aux comptes

	Contrôle légal	Services autres
Montant comptabilisé	55 488	-
Total	55 488	-



Soldes intermédiaires de gestion consolidés

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017	Var	%
Ventes marchandises	17 985	46 367	-28 382	-61,21
- Coût d'achat des marchandises vendues				
MARGE COMMERCIALE	17 985	46 367	-28 382	-61,21
Production vendue	6 826 618	6 976 245	-149 627	-2,14
+ Production stockée				
- Déstockage de production				
+ Production immobilisée	117 680		117 680	100,00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	6 944 298	6 976 245	-31 947	-0,46
PRODUCTION + VENTES	6 962 283	7 022 612	-60 329	-0,86
- Coût d'achat des marchandises vendues				
- Consommations exercice en provenance des tiers	2 102 185	2 402 140	-299 955	-12,49
VALEUR AJOUTEE	4 860 098	4 620 472	239 626	5,19
+ Subventions d'exploitation		27 778	-27 778	-100,00
- Impôts, taxes et versements assimilés	91 870	207 081	-115 211	-55,64
- Charges de personnel	4 044 867	4 106 560	-61 693	-1,50
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	723 361	334 609	388 752	116,18
+ Reprises sur charges calculées, transferts	125 921	60 639	65 282	107,66
+ Autres produits	-54 801	2 852	-57 653	-2021,49
- Dotations aux amortissements et aux provisions	215 443	328 108	-112 665	-34,34
- Autres charges	303 114	25 586	277 528	1084,69
RESULTAT D'EXPLOITATION	275 924	44 406	231 518	521,37
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
+ Produits financiers	189	1 032	-843	-81,69
- Quote-part de résultat sur opérations faites en commun	-8		-8	100,00
- Charges financières	17 842	21 126	-3 284	-15,54
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	258 279	24 312	233 967	962,35
Produits exceptionnels	12 712	2 000	10 712	535,60
- Charges exceptionnelles	26 007	29 596	-3 589	-12,13
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-13 295	-27 596	14 301	-51,82
- Impôts dus sur les bénéfices	-211 650	-250 060	38 410	-15,36
- Impôt sur les bénéfices	97 159	-56 157	78 425	-139,65
Liaisons Résultat	-8		-8	100,00
Résultat des sociétés intégrées	359 467	302 933	131 425	43,38
- Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions	208 898	208 899	-1	0,00
RESULTAT D'ENSEMBLE CONSOLIDE	150 577	94 034	131 426	139,76
RESULTAT GROUPE	150 577	94 034	131 434	139,77
RESULTAT HORS GROUPE				