

Bruno HÉBERT

Expert-comptable
Commissaire aux comptes



Groupe SECURITY.COM
75 RUE SAINT LAZARE
75009 PARIS

COMPTES CONSOLIDÉS modifiés au 31/12/2017



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	7
Flux de trésorerie consolidés.....	8
Annexes	9
1 Faits majeurs.....	9
2 Activité et périmètre de consolidation	9
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 01/01/2017 au 31/12/2017 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	8 052 058,00	Euros
Chiffre d'affaires	7 022 612,00	Euros
Résultat net comptable	94 034,00	Euros

Fait à
Le

Signature de l'Expert-Comptable

Bruno HEBERT
Expert-comptable associé



Bilan actif consolidé

Rubriques	2017			2016	Variations 2017/2016
	BRUT	AMORT. ET PROV.	NET	NET	
ACTIF IMMOBILISE					
ECARTS D'ACQUISITION	1 925 647	1 194 220	731 427	492 284	239 143
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais de recherche et de développement	1 633 555	1 578 702	54 853	7 023	47 830
Brevets, licences, marques	1 901 927	1 336 196	565 731	26 401	539 330
Fonds commerciaux	898 893		898 893	898 893	-
Autres immo. incorporelles	39 040		39 040	12 260	26 780
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains			-	-	-
Constructions	19 035	16 352	2 683		2 683
Install. techn., mat. et outil. industriel	53 138	40 734	12 404	7 788	4 616
Autres immo. corporelles	838 755	628 720	210 035	297 519	- 87 484
IMMOBILISATIONS EN COURS			-	-	-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations			-	1 032 951	- 1 032 951
Créances rattachées à des participations		-	-	-	-
Prêts	15 586		15 586	17 693	- 2 107
Autres immo. financières	108 041	36 290	71 751	70 547	1 204
TOTAL I	7 433 617	4 831 214	2 602 403	2 863 359	(260 956)
ACTIF CIRCULANT					
STOCKS ET EN COURS					
Matières prem., autres approv.	18 060		18 060	11 686	6 374
En cours de production de services			-	-	-
Produits intermédiaires et finis		-	-	-	-
Marchandises		-	-	-	-
AVANCES ET ACOMPTE VERSES	11 824		11 824	4 211	7 613
CREANCES					
Créances clients et comptes rattachés	2 420 079	283 157	2 136 922	1 856 176	280 746
Autres créances	1 212 502	41 515	1 170 987	1 050 877	120 110
Actifs d'impôts différés	82 257		82 257	9 441	72 816
Comptes de régularisation	215 913		215 913	181 522	34 391
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			-	-	-
DISPONIBILITES	1 813 692		1 813 692	1 891 718	- 78 026
TOTAL II	5 774 327	324 672	5 449 655	5 005 631	444 024
TOTAL GENERAL (I+II)	13 207 944	5 155 886	8 052 058	7 868 990	183 068



Bilan passif consolidé

Rubriques	2017	2016	Variations 2017/2016
CAPITAUX PROPRES PART GROUPE			
Capital	1 099 216	1 099 216	-
Prime d'émission	2 831 165	2 831 165	-
RESERVES ET RESULTATS CONSOLIDES			
Réserve légale			-
Réserves consolidations	327 179	178 684	148 495
Résultat de l'exercice	94 034	378 095	- 284 061
Report à nouveau		-	-
INTERETS MINORITAIRES			-
TOTAL I	4 351 594	4 487 160	(135 566)
PROVISION POUR IMPOTS DIFFERES	120 546		120 546
ECART D'ACQUISITION NEGATIF	-	-	-
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			-
Provisions pour charges			-
TOTAL II	120 546	(-)	120 546
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	621 546	732 664	- 111 118
Emprunts et dettes financières divers			-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	25 102	53 320	- 28 218
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	713 293	669 742	43 551
Dettes fiscales et sociales	1 406 536	1 329 277	77 259
Dettes sur immobilisations		-	-
Autres dettes	42 138	42 788	- 650
Produits constatés d'avance	771 303	554 039	217 264
TOTAL III	3 579 918	3 381 830	198 088
TOTAL GENERAL (I+II+III)	8 052 058	7 868 990	183 068



Compte de résultat consolidé

Rubriques	2017	2016	Variation 2017/2016
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises	46 368	77 019	- 30 651
Production de services	6 976 244	6 679 861	296 383
CHIFFRE D'AFFAIRES	7 022 612	6 756 880	265 732
Production stockée	-	6 412	- 6 412
Production immobilisée	-	-	-
Subventions d'exploitation	27 778	44 298	- 16 520
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	60 639	124 958	- 64 319
Autres produits	2 852	2 849	3
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	91 269	165 693	- 74 424
TOTAL (I)	7 113 881	6 922 573	191 308
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises	-	-	-
Variation de stock	-	-	-
Consommation en provenance des tiers	2 402 140	1 984 835	417 305
Charges de personnel	4 106 560	4 108 804	- 2 244
Autres charges d'exploitation	25 586	68 573	- 42 987
Impôts, taxes et versements assimilés	207 081	144 898	62 183
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	328 108	224 702	103 406
TOTAL (II)	7 069 475	6 531 812	537 663
RESULTAT D'EXPLOITATION (III)=(I+II)	44 406	390 761	- 346 355
RESULTAT FINANCIER			
Produits financiers	1 032	2 731	- 1 699
Charges financières	21 126	27 659	- 6 533
RESULTAT FINANCIER (IV)	(20 094)	(24 928)	4 834
RESULTAT COURANT DES ENTREPRISES INTEGREES (V)=(III+IV)	24 312	365 833	- 341 521
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Produits exceptionnels	2 000	200 711	- 198 711
Charges exceptionnelles	29 596	124 050	- 94 454
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI)	(27 596)	76 661	(104 257)
Impôts dûs sur les bénéfices	(250 060)	(98 919)	- 151 141
Impôts différés sur les bénéfices	(56 157)	(777)	- 55 380
RESULTAT NET DES ENTREPRISES INTEGREES (VII)=(V+VI)	302 933	542 190	- 239 257
Quote-part dans les résultats des entreprises mises en équivalence	-	-	-
Dotations et reprises des écarts d'acquisition	208 899	164 095	44 804
RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	94 034	378 095	- 284 061
Intérêts minoritaires	-	-	-
RESULTAT NET PART GROUPE	94 034	378 095	- 284 061
RESULTAT PAR ACTION	0,0086	0,0344	(0,0258)
RESULTAT DILUE PAR ACTION	0,0086	0,0344	(0,0258)

Variation des capitaux propres consolidés

Rubriques	Capital	Réserves	Résultats	Autres	Total	Part Groupe	Intérêts minoritaires
Capitaux propres au 31/12/2015	1 099 216	2 930 707	308 730	2	4 338 655	4 338 655	-
Affectation des réserves		91 460	-91 460		-	0	-
Distribution de dividendes			-217 270		-217 270	-217 270	-
Variation de capital					-	0	-
Résultat exercice 2016			378 095		378 095	378 095	-
Changement de méthode							
Changement d'intérêts							
Entrée de périmètre							
Sortie de périmètre							
Variation de périmètre							
Autres variations		-12 320			-12 320	-12 320	
Capitaux propres au 31/12/2016	1 099 216	3 009 847	378 095	2	4 487 160	4 487 160	-
Affectation des réserves		159 049	-159 049		-	0	-
Distribution de dividendes			-219 046		-219 046	-219 046	-
Variation de capital							-
Résultat exercice 2017			94 034		94 034	94 034	-
Changement de méthode							-
Changement d'intérêts							-
Entrée de périmètre							-
Sortie de périmètre							-
Variation de périmètre							-
Autres variations		-10 553			-10 553	-10 553	-
Capitaux propres au 31/12/2017	1 099 216	3 158 343	94 034	2	4 351 595	4 351 595	-



Flux de trésorerie consolidés

	2017	2016
Résultat net	94 034	378 095
Frais financiers	1 221	1 533
Amortissements	401 727	326 110
Provisions	116 836	1 164
Impôts différés	(56 157)	(777)
Plus ou moins value de cession	10 260	(76 850)
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	567 921	629 275
Variation des stocks	(6 374)	4 047
Variation des créances d'exploitation	(194 387)	173 833
Variation des dettes d'exploitation	(48 219)	(63 944)
Variation des comptes de régularisation (Actif)		2 250
Variation des comptes de régularisation (Passif)		(15 378)
Variation des créances hors exploitation	(160 920)	237 559
Variation des dettes hors exploitation	21 172	(32 891)
Flux net de trésorerie généré par l'activité	179 193	934 751
Acquisitions d'immobilisations	(131 711)	(1 205 751)
Acquisitions d'immobilisations en crédit bail		
Cessions d'immobilisations	4 106	202 247
Variation des dettes sur immobilisations	(-)	(1 840)
Incidence des variations de périmètre (1)	235 167	
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	107 562	(1 005 344)
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	(219 046)	(217 270)
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées		
Augmentation ou diminution de capital		
Emprunts mis en place		600 000
Emprunts en crédit bail mis en place		
Remboursement d'emprunts	(145 638)	(101 792)
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	(364 684)	280 938
Variation de trésorerie (A)	(77 929)	210 345
Trésorerie et équivalents à l'ouverture (B)	1 889 906	1 679 561
Trésorerie et équivalents à la clôture (C)	1 811 977	1 889 906
Variation de trésorerie	(77 929)	210 345

Écart : A - (C - B) - -

(1) Prix d'achat ou de vente augmenté ou diminué de la trésorerie acquise ou versée.



Annexes

1 Faits majeurs

1-1 Evènements principaux de l'exercice

Entrée dans le périmètre de consolidation au 1er janvier 2017 de la société CECURITY ARGUS, société de droit belge ayant son siège social 93 Avenue Firmin Lecharlier 1090 JETTE. L'acquisition de la totalité des titres composant le capital social de cette société dans le courant du 4ème trimestre 2016 n'avait pas permis dans cet intervalle de temps l'identification et la réalisation des retraitements d'homogénéisation nécessaires à sa consolidation au 31 décembre 2016.

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 CECURITY 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 Fidelis SAS	800 248 320	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 clôturés leurs comptes au 31 décembre 2017,

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 2017 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 évènements 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

Cecurity Argus BVBA - Firmin Lecharlierlaan 1090 JETTE

3-4-3 Sorties de périmètre

Néant

3-4-4 Changements de méthode de consolidation

Néant

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
Cecurity Consulting	6 786					6 786
Cecurity Outsourcing	1 470 817					1 470 817
Cecurity Argus			448 043			448 043
TOTAL	1 477 603	-	448 043	-	-	1 925 646

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	1 569 855		63 700			1 633 555
Logiciels	518 642	1 372 795	10 492			1 901 929
Fonds commercial	898 893					898 893
Avances et acomptes	12 260		39 040	12 260		39 040
TOTAL	2 999 650	1 372 795	113 232	12 260	-	4 473 417

Immobilisations corporelles	Valeur brute à l'ouverture	Variation de périmètre	Acquisitions	Sorties	Virement (Poste à poste)	Valeur brute à la clôture
Constructions		19 036				19 036
Install techniques, matériels et outillages	14 048	30 402	8 688			53 138
Autres immos corporelles	486 769	6 748	8 587	202		501 902
Immobilisations en cours						-
Avances et acomptes						-
Immobilisations en credit bail	357 015			20 162		336 853
TOTAL	857 832	56 186	17 275	20 364	-	910 929

Immobilisations financières	Valeur brute à l'ouverture	Variation de périmètre	Acquisitions	Sorties	Virement (Poste à poste)	Valeur brute à la clôture
Prêt et autres immobilisations Financières	1 157 481	-1 032 951	1 204	2 106		123 628
TOTAL	1 157 481	-1 032 951	1 204	2 106		123 628



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	978 534		164 095			1 142 629
Security Argus			44 804			44 804
TOTAL	985 320	-	208 899	-	-	1 194 219

Immobilisations incorporelles	Montant à l'ouverture	Variation de périmètre	Dotations	Reprises	Virement (Poste à poste)	Montant à la clôture
Frais de R&D	1 562 831		15 871			1 578 702
Logiciels	492 240	772 795	71 160			1 336 195
Fonds commercial						-
Avances et acomptes						-
TOTAL	2 055 071	772 795	87 031	-	-	2 914 987

Immobilisations corporelles	Montant à l'ouverture	Variation de périmètre	Dotations	Reprises	Virement (Poste à poste)	Montant à la clôture
Constructions		13 667	2 684			16 351
Install techniques, matériels et outillages	6 260	28 652	5 823			40 735
Autres immos corporelles	322 364	5 529	39 044	202		366 735
Immobilisations en cours						-
Avances et acomptes						-
Immobilisations en credit bail	223 902		58 246	20 162		261 986
TOTAL	552 526	47 848	105 797	20 364	-	685 807

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	207 836		93 766	18 444		283 157
Sur autres créances			41 515			41 515
TOTAL	244 126	-	135 281	18 444	-	360 962

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

Créances	Montant	< 1 an	'> 1 an
Prêts	15 586	1 956	13 630
Autres immos financières	108 041		108 041
Avances et acomptes versés	11 824	11 824	
Créances clients et comptes rattachés	2 420 079	2 420 079	
Actif d'impôts différés	82 257	82 257	
Autres créances	1 212 502	1 212 502	
Comptes de régularisation	215 913	215 913	
TOTAL	4 066 202	3 944 531	121 671

Dettes	Montant	< 1 an	'> 1 an	'> 5 ans
Passif d'impôts différés	120 546	- 21 438	70 992	70 992
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit	549 564	65 749	423 815	60 000
Concours bancaires courants				
Emprunts en crédit-bail		-		
Emprunts et dettes financières diverses	71 983	50 465	21 518	
Avances et acomptes reçus	25 102	25 102		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	713 293	713 293		
Dettes fiscales et sociales	1 406 536	1 406 536		
Autres dettes	42 138	42 138		
Produits constatés d'avance	771 303	771 303		
TOTAL	3 700 465	3 053 148	516 325	130 992



3-5-5 Produits et charges exceptionnels

Libellés	2017	2016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		711
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 000	200 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Produits exceptionnels	2 000	200 711
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17 336	900
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	12 260	123 150
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Charges exceptionnelles	29 596	124 050

3-5-6 Impôts différés

Sociétés	Actif			Passif			Solde
	Décalages temporaires	Déficits fiscaux	Crédit bail	Décalages temporaires	Crédit bail	Autres	
Cecurity.com	5 536	74 891	1 830				82 257
Cecurity Consulting	-	-		-	-		-
Cecurity Outsourcing	-	-		-	-		-
Cecurity Services	-	-			-		-
Cecurity Fidelis	-			-	-		-
Cecurity Argus		39 186				159 732	-120 546
Total	5 536	114 077	1 830	-	-	159 732	- 38 289



3-5-7 Preuve de l'impôt

Libellés	2017	2016
Résultat de sociétés consolidées	302 933	542 190
Impôts sur les bénéfices (social)	-250 061	-98 919
Impôts différés	-56 157	-777
Impôts comptabilisés	-306 218	-99 696
Résultat consolidé avant impôt	-3 285	442 494
Taux réel de l'impôt	7 612.21%	-22.35%
Taux de la mère	28.00%	33.33%
Impôt théorique	-920	147 483
Crédits d'impôts	250 308	251 798
Impôt théorique + produits	-249 388	399 281
Ecart impôt théorique/Impôts comptabilisés	-305 298	-247 179
Crédits d'impôt imputés	-250 308	-251 798
Impôt sans base et divers	104	
Impôt sur différences permanentes	7 080	5 032
Impôt sur retraitements de consolidation		392
Impôt sur différences temporaires	-5 536	-7 381
Impôt sur déficits fiscaux utilisés ou sur déficits neutralisés en intégration fiscale	-18 867	6 576
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	3 341	
Impôt théorique	-305 298	-247 179

Au 31 décembre 2017, 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	46 368		46 368
Prestations de services	6 120 332	855 912	6 976 244
Chiffre d'affaires	6 166 700	855 912	7 022 612



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 : 480 890 €

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	2017	2016
Compte de résultat		
Résultat consolidé avant impôt	15 948	-123 658
Impôts différés	-4 465	14 734
Résultat consolidé	11 483	-108 924
Bilan		
Capitaux propres	-346 241	-357 723
Provisions pour risques et charges	480 890	496 838
Impôts différés actif	134 649	139 115

3-6-3 Effectifs

Répartition à l'ouverture	Cadres	ETAM	Contrats prof.	Total
Cecurity.com	15	2	3	20
Cecurity Consulting	12			12
Cecurity Outsourcing	3	1		4
Cecurity Services	3	4		7
Cecurity Fidelis	1	4		5
Cecurity Argus		3		3
Total	34	14	3	51

Répartition à la clôture	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



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	55 245	-
Total	55 245	-



Soldes intermédiaires de gestion consolidés

	2017	2016	Variations
Ventes de marchandises	46 368	77 019	-30 651
Production de services	6 976 244	6 679 861	296 383
CHIFFRE D'AFFAIRES	7 022 612	6 756 880	265 732
<i>Evolution</i>		<i>4%</i>	
Production stockée		(6 412)	6 412
Production immobilisée			
Achats de marchandises			
Variation de stock			
Consommation en provenance des tiers	(2 402 140)	(1 984 835)	-417 305
VALEUR AJOUTEE	4 620 472	4 765 633	-145 161
<i>VA / CA</i>	<i>66%</i>	<i>71%</i>	
Subventions d'exploitation	27 778	44 298	-16 520
Charges de personnel	(4 106 560)	(4 108 804)	-8 215 364
Impôts, taxes et versements assimilés	(207 081)	(144 898)	-351 979
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	334 609	556 229	- 221 620
<i>EBE / CA</i>	<i>5%</i>	<i>8%</i>	
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de	60 639	124 958	(64 319)
Autres produits	2 852	2 849	3
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisio	(328 108)	(224 702)	(552 810)
Autres charges d'exploitation	(25 586)	(68 573)	(94 159)
RESULTAT D'EXPLOITATION	44 406	390 761	- 346 355
<i>REX / CA</i>	<i>1%</i>	<i>6%</i>	
Produits financiers	1 032	2 731	(1 699)
Charges financières	(21 126)	(27 659)	(48 785)
RESULTAT FINANCIER	(20 094)	(24 928)	(45 022)
RESULTAT COURANT DES ENTREPRISES INTEGREES	24 312	365 833	- 341 521
<i>RCAI / CA</i>	<i>0%</i>	<i>5%</i>	
Produits exceptionnels	2 000	200 711	(198 711)
Charges exceptionnelles	(29 596)	(124 050)	(153 646)
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(27 596)	76 661	(104 257)
Impôts dûs sur les bénéfices	(250 060)	(98 919)	(151 141)
Impôts différés sur les bénéfices	(56 157)	(777)	(55 380)
RESULTAT NET DES ENTREPRISES INTEGREES	302 933	542 190	- 239 257
<i>RN / CA</i>	<i>4%</i>	<i>8%</i>	
Quote-part dans les résultats des entreprises mises en équivalence			
Dotations et reprises des écarts d'acquisition	(208 899)	(164 095)	(372 994)
RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	94 034	378 095	- 284 061
Intérêts minoritaires			
RESULTAT NET PART GROUPE	94 034	378 095	- 284 061
<i>RN / CA</i>	<i>1%</i>	<i>6%</i>	