

FIDORG AUDIT

62 rue de la Chaussée d'Antin 75009 PARIS France Max Alain OBADIA

62 rue de Versailles 78150 LE CHESNAY France

SA CECURITY.COM

75 rue Saint Lazare 75009 PARIS

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONSOLIDES

Exercice clos le 31 décembre 2020

FIDORG AUDIT

SAS au capital de 124 000 €

SIRET 33971386900016

RCS Caen 339 713 869

TVA Intracommunautaire FR 61339713869

Société de commissariat aux comptes inscrite à la

MAX-ALAIN OBADIA

Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Versailles

Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Caen





Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés Exercice clos le 31 décembre 2020 Max Alain OBADIA

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONSOLIDES

Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux actionnaires de la société CECURITY.COM

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société CECURITY.COM relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés 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, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « 1-1 Evènements principaux de l'exercice » de l'annexe des comptes consolidés concernant le COVID 19.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs

SA CECURITY.COM



Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés Exercice clos le 31 décembre 2020 Max Alain OBADIA

perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif qu'en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

• Les engagements de retraite ne sont pas comptabilisés dans les comptes consolidés, l'impact des montants est présenté dans la note 3-6-2 de l'annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes consolidés pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes consolidés.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES CONSOLIDES

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES CONSOLIDES

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

SA CECURITY.COM



Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés Exercice clos le 31 décembre 2020 Max Alain OBADIA

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 consolidés 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 consolidés :
- 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;
- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Fait à Caen et Le Chesnay, le 14 juin 2021

Les Commissaires aux Comptes

FIDORG AUDIT SAS

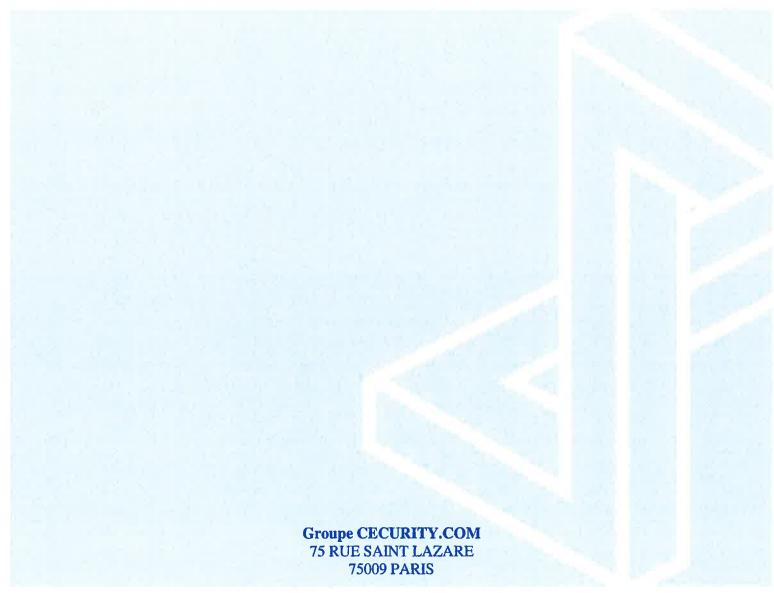
Manuel Le Roux missaire aux Comptes

Associé

Max Alain OBADIA

Commissaire aux Comptes Associé





COMPTES CONSOLIDES au 31/12/2020



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
Tableau de variation du B.F.R consolidé	10
1 Faits majeurs	11
2 Activité et périmètre de consolidation	11
3 Référentiel comptable, modalités de consolidation, méthodes et règle	es d'évaluation 12
Soldes intermédiaires de gestion consolidés	22



Rapport de Présentation

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES CONSOLIDES

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes consolidés du groupe CECURITY.COM pour l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020 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 22 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan

9 174 755,00 Euros

Chiffre d'affaires

7 433 325,00 Euros

Résultat net comptable

399 011,00 Euros

Fait à VALOGNES Le 04 juin 2021

Signature de l'Expert-Comptable

Signé électroniquement le 04/06/2021 par Davina Touchard



Davina TOUCHARD
Expert-comptable associé





Bilan actif consolidé

2 125 647	1 706 820	418 827	488 631
			107 659
	1 190 069		433 033
898 893		898 893	898 893
400.000		120 (0)	240.22
420 606		420 606	349 326
10.036	10.035	- 1	
		5 164	8 269
			227 921
1 102 338	603 774	290 304	221 921
11 138		11 138	11 138
52 983		52 983	68 706
E 022 E00	2 (00 22)	2 222 260	2 104 945
5 932 596	3 699 236	2 233 300	2 104 943
21.972		21.072	12 908
21 8/2		21 8/2	12 900
28 286		28 286	34 084
20 200	W	20 200	01001
1 837 020	12 132	1 824 888	2 898 210
7 603		7 603	7 603
1 353 980		1 353 980	1 444 573
3 162 627		3 162 627	1 198 023
123 312		123 312	211 406
6 534 700	12 132	6 522 568	5 806 807
	1 813 056 1 554 143 898 893 420 606 19 036 60 403 1 102 338 5 932 596 21 872 28 286 1 837 020 7 603 1 353 980 3 162 627 123 312	1 813 056	1 813 056





Bilan passif consolidé

PASSIF	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	1 081 359	1 094 413
Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 891 746	2 891 746
Ecarts de réévaluation		
Ecarts de réévaluation groupe	400.000	400.040
Réserve légale	109 922	109 922
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1.710.667	071.06
Réserve du groupe	-1 718 667	-971 065
Ecarts de conversion groupe	1.050.212	1 005 505
Report à nouveau	1 950 313 399 011	1 095 595 279 812
RESULTAT GROUPE	399 011	219 812
Subventions d'investissements		
Amortissement dérogatoires	-	
Autres provisions réglementées		
Titres en autocontrôle		
TOTALI	4 713 684	4 500 423
INTERETS MINORITAIRES		
Intérêts hors groupe		
Ecarts de conversion hors groupe		
Résultat hors groupe		
TOTAL II		
Produits des émissions de titres participatifs		_
Avances conditionnées		
TOTAL III		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour acquisitions de titres		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Provisions pour passif d'impôt différé	90 000	124 236
TOTAL IV	90 000	124 236
	70 000	127 200
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		A
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	812 768	444 249
Concours bancaires courants	859	1 588
Emprunts en crédit-bail		
Emprunts et dettes financières divers		
Passif nets en cours de cession		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	61 250	14 200
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	906 973	932 021
Dettes fiscales et sociales	1 915 899	1 350 282
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		91 347
Autres dettes	11 764	14 712
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	661 559	927 326
TOTAL V	4 371 072	3 775 725
Ecarts de conversion passif VI		
Ecart arrondi passif VII	€1	J
ı		
TOTAL GENERAL (I à VII)	9 174 755	8 400 384



Compte de résultat consolidé

67 957	202 392
7 365 368	7 050 281
7 433 325	7 252 673
229 307	231 646
2 667	
89 477	313 895
59 257	882
380 708	546 423
52 710	154 719
31 829	33 296
- 8 964	-677
2 741 899	2 587 015
167 678	145 700
2 996 357	3 016 066
1 180 642	1 216 851
230 167	218 476
12 132	
1.00	
89 132	7 621
7 493 582	7 379 067
320 451	420 029
	7 493 582





31/12/2020	31/12/2019
577	10 604
	20
	36 290
577	46 914
8 910	21 049
	356
- 1	
-2	458
8 908	21 863
-8 331	25 051
312 120	445 080
2 179	1 679
2117	2 204
	2 20-
2 179	3 883
10.204	276
	-275
3 126	45 424
21 220	45 146
21 330	45 149
-19 151	-41 266
-141 610	-91 083
-34 236	-18 816
-175 846	-109 899
7 816 789	7 849 893
7 347 974	7 336 180
	513 713
468 815	
468 815	
468 815 69 804	233 901
	233 901 279 81 2
69 804 399 011	
69 804	279 812
69 804 399 011 399 011	279 812 279 812
69 804 399 011	279 81
	577 8 910 -2 8 908 -8 331 312 120 2 179 18 204 3 126 21 330 -19 151 -141 610 -34 236





Variation des capitaux propres consolidés

	Capital	Primes	Réserves consolidées	Résultat de l'exercice	TOTAL Situation nette	Situation nette Groupe:
CAPITAUX PROPRES 2018	1 099 216	2 831 165	153 949	150 577	4 234 907	4 234 907
Correction des A nouveaux Affectation en réserves Distribution de dividendes Variation de capital	(4 803)		150 577 (9 500)		(14 303)	(14 303)
RESULTAT 2019				279 812	279 812	279 812
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 2019	1 094 413	2 891 746	234 452	279 812	4 500 423	4 500 423
Correction des A nouveaux Affectation en réserves Distribution de dividendes Variation de capital	(13 054)		279 812 (107 960) (64 736)		(107 960) (77 790)	(107 960) (77 790)
RESULTAT 2020				399 011	399 011	399 011
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 2020	1 081 359	2 891 746	341 568	399 011	4 713 684	4 713 684





Flux de trésorerie consolidés

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Résultat net consolidé	399 011	279 812
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)	299 973	416 086
Variation des impôts différés	-34 236	-18 816
Plus-values de cession, nettes d'impôt	1 148	42 712
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	665 896	719 794
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité (2)	1 567 749	-150 584
variation du besoin en fonds de fourement de à l'activité (2)	1 307 745	130 304
Flux net de trésorerie généré par l'activité	2 233 645	569 210
Plux net de tresorene genere par l'activite	2 233 043	307 210
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement		
Acquisition d'immobilisations	-389 009	-312 719
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	-62 068	13 631
Incidence des variations de périmètres (3)	1 100	-200 000
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-451 077	-499 088
Flux de trésorerie lié aux opérations de financement		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	-107 960	
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	Court IIII	
Dividendes en intragroupe		
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire	-77 790	-14 303
Emissions d'emprunts	500 000	80 000
Remboursements d'emprunts	-131 481	-141 684
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	182 769	-75 987
Incidence des variations de cours des devises		
Variations de trésorerie (A)	1 965 337	-5 865
Trésorerie d'ouverture (B)	1 196 435	1 202 302
Trésorerie de clôture (C)	3 161 768	1 196 435
Ecart (A - (C - B)	4	2

- (*) 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)





Tableau de variation du B.F.R consolidé

	30/12/2020	Fusion	31/12/2019	Variation nette
Fournisseurs	906 973		932 021	25 048
Dettes fiscales et sociales	1 915 899		1 350 282	-565 617
Int courus s / emprunt	3400		*	8
Autres dettes	11 764		120 259	108 495
PCA	661 559		927 326	265 767
Total Dettes	3 496 195		3 329 888	-166 307
Stocks et en cours	21 872		12 908	-8 964
Clients et comptes rattachés	1 824 888		2 898 210	1 073 322
Autres créances (hors actifs ID)	1 421 583		1 520 172	98 589
CCA	123 321		211 406	88 094
Total créances	3 391 655		4 642 696	1 251 041
Besoin en fonds de roulements	-104 540		1 312 808	1 417 348
Variation du besoin en fonds de roulement				1 417 348





Annexes

1 Faits majeurs

1-1 Evènements principaux de l'exercice

COVID-19

L'émergence et l'expansion de l'épidémie de Covid-19 début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a des impacts significatifs sur le passif de la société sur l'exercice qui s'est ouvert le 1^{er} janvier 2020. Pour ce qui concerne les postes du bilan relatifs aux dettes d'exploitation, le principal impact identifié, présenté de manière ciblée, concerne :

Par mesure de prudence, et dans le cadre du dispositif mis en place par l'état, la société a bénéficié d'un report de délai de paiement de ses cotisations sociales :

- Urssaf : les cotisations des mois de janvier à avril 2020 et d'octobre à novembre,
- Reunica: les cotisations 2020,

La société est en attente d'un échéancier de la part des organismes

Pour soutenir son activité et sécuriser sa trésorerie, et dans le cadre du dispositif mis en place par l'Etat français, la société a souscrit à un **Prêt Garanti par l'Etat** en date du 30 Juillet 2020 pour un montant de 500 000€, dont la maturité initiale est de 12 mois, et bénéficiant d'une option d'extension du délai de remboursement.

L'entité a comptabilisé ce prêt au bilan parmi ses "Emprunts auprès des établissements de crédit".

La propagation de l'épidémie Covid-19 au cours de l'exercice 2020 n'a pas eu d'effet significatif sur l'activité de l'entité. Cependant, elle n'a pas pu développer son activité en procédant aux prospections prévues.

Durant le premier confinement, la société a sollicité les aides prévues dans le cadre des mesures de soutien mises en place par le gouvernement français, relativement :

- l'indemnisation de l'activité partielle à hauteur de 25 322 €, comptabilisée en diminution des charges de personnel ;

1-2 Evènements postérieurs à la clôture

COVID-19

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 la société CECURITY.COM est 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 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 contrôlées de manière exclusive et sont donc 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 Ecarts 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 "Ecarts 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 2020.

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.

Il n'y a pas de clients douteux à la clôture

3-3-7 Trésorerie et valeurs mobilières de placement

Le groupe ne détient pas de valeurs mobilières de placement à la clôture.





3-3-8 Subventions d'investissement

Le groupe n'a reçu aucune subvention d'investissement en 2020 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

Néant



3-4-4 Changements de méthode de consolidation

La méthode proprement dite n'a fait l'objet de modification.

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	1 479 875					1 479 875
CECURITY SERVICES	- 9 057					-9057
CECURITY ARGUS	648 043					648 043
TOTAL	2 125 647			-	100	2 125 647

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	1 775 544			120 516	158 028	1 813 056
Logiciels	1 549 954		4 189			1 554 143
Fonds commercial	898 893					898 893
Immobilisations en cours	349 326		229 307		-158 028	420 606
Avances et acomptes	75					1112
TOTAL	4 573 717		233 496	120 516	7 7 12	4 686 698

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	60 403					60 403
Autres immos corporelles	971 634		141 957	1 255		1 102 338
Immobilisations en cours						2. -
Avances et acomptes						S.E.
TOTAL	1 051 072		141 957	1 255	1	1 181 777

Immobilisations financières	Valeur brute à l'ouverture	Variation de périmètre	Acquisitions	Sorties	Autres	Valeur brute à la clôture
Prêt et autres immobilisations Financières	79 844		62 068	77 791		64 121
TOTAL	79 844		62 068	77 791		64 121

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
Ecarts d'acquisition	1 637 016		69 804			1 706 820
TOTAL	1 637 016	14.11	69 807	e	150	1 706 820

Immobilisations incorporelles	Montant à l'ouverture	Variation de périmètre	Dotations	Reprises	Virement (Poste à poste)	Montant à la clôture
Frais de R&D	1 667 885		83 750	120 516		1 631 119
Logiciels	1 116 921		73 148			1 190 069
Fonds commercial						T-LL 18
Avances et acomptes						
TOTAL	2 784 806		156 898	120 516	4	2 821 188

Immobilisations corporelles	Montant à l'ouverture	Variation de périmètre	Dotations	Reprises	Virement (Poste à poste)	Montant à la clôture
Constructions	19 035		·*/			19 035
Install techniques, matériels et outillages	52 134		3 105			55 239
Autres immos corporelles	733 713		70 166	107		803 774
Immobilisations en cours	360					.*:
Avances et acomptes	(-					140
TOTAL	804 884		73 271	107	: <u>"</u>	878 048

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						
Sur comptes clients			12 132			12 132
Sur autres créances	41 515			41 515		
TOTAL	41 515	-	12 132	41 515	-	12 132

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

Créances	Montant	< 1 an	'> 1 an
Prêts	11 138		11 138
Autres immos financières	52 983		52 983
Avances et acomptes verses	28 286	28 286	
Créances clients et comptes rattachés	1 824 888	1 824 888	
Actif d'impôts différés	7 603	₿ 603	
Autres créances	1 353 980	1 353 980	
Comptes de régularisation	123 312	123 312	
TOTAL	3 402 190	3 338 069	64 121



Dettes	Montant	< 1 an	> 1 an	> 5 ans
Passif d'impôts différés	90 000	15 000	75 000	
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit	812 768	692 768	120 000	
Concours bancaires courants	859	859		
Emprunts en crédit-bail				
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus	61 250	61 250		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	906 973	906 973		
Dettes fiscales et sociales	1 915 899	1 915 899		
Dettes sur immobilisations				

11 764

661 559

4 461 072

11 764

661 559

4 266 072

195 000

3-5-5 Produits et charges exceptionnels

Autres dettes

TOTAL

Produits constatés d'avance

Libellés	2020	2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 179	1 679
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 204
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Produits exceptionnels	2 179	3 883
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 204	-275
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 126	45 424
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Charges exceptionnelles	21 330	45 149

3-5-6 Impôts différés

	Actif			Passif			
Variation	Ouvertu re	Variation Retraitement	Clôture	Ouverture	Variation	Clôture	
CECURITY.COM	7 603		7 603				
CECURITY ARGUS				124 236	-34 236	90 000	
Total	7 603		7 603	124 236	-34 236	90 000	





Libellés	2020	2019
Résultat de sociétés consolidées	399 011	279 812
Impôts sur les bénéfices (social)	-141 610	-91 083
Impôts différés	-34 236	-18 816
Impôts comptabilisés	-175 846	-109 899
Résultat consolidé avant impôt	223 165	169 913
Taux réel de l'impôt	NS	NS
Taux de la mère	28.00%	28.00%
Impôt théorique	62 487	47 576
Crédits d'impôts	255 661	246 033
Impôt théorique + produits	-193 174	-198 455
Ecart impôt théorique/Impôts comptabilisés	-219 097	-157475
Crédits d'impôt imputés	-255 661	-246 033
Impôt sans base et divers		345
Impôt sur différences permanentes	38 454	84 42
Impôt sur retraitements de consolidation		
Impôt sur différences temporaires		
Impôt sur déficits fiscaux utilisés ou déficits neutralisés en intégrat. fiscale		
Impôt sur déficit de l'exercice non activé		
Incidence variation taux IS en N+1		
Incidence taux de l'impôt des filiales au-delà de 75 000 €		
Impôt sur incidence taux de l'impôt des filiales	-1 890	67:
Impôt théorique	-219 097	-157 47

Au 31 décembre 2020, le taux d'imposition de la société Belge ARGUS est de 25 %.

3-6 Autres informations

3-6-1 Chiffre d'affaires

Libellés	France	Export	Total
Ventes de marchandises	67 957		67 957
Prestations de services	7 365 368		7 365 368
Chiffre d'affaires	7 433 325		7 433 325





- crédit-bail immobilier : néant ;

- crédit-bail mobilier : néant car retraité en consolidation ;

- effets escomptés non échus : néant ;

- dettes garanties par des sûretés réelles : néant ;

avals et cautions donnés : néant ;
engagements de retraite : 617 049 €

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	2020	2019					
Compte de résultat							
Résultat consolidé avant impôt	29 323	-78 070					
Impôts différés	-8 210	21 860					
Résultat consolidé	21 113	-56 210					
Bilan							
Capitaux propres	-444 275	-465 388					
Provisions pour risques et charges	617 049	646 372					
Impôts différés actif	172 774	180 984					

3-6-3 Effectifs

Répartition à l'ouverture 2020	Cadres	ETAM	Contrats prof.	Total
Cecurity.com	35	13	1	49
Cecurity Argus		4		4
Total	35	17	1	53

Répartition à la clôture 2020	Cadres	ETAM	Contrats prof.	Total
Cecurity.com	34	9		43
Cecurity Argus		4		4
Total	34	13		47

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	s aux comptes	
	Contrôle légal	Services autres
Montant comptabilisé	40 970	-
Total	40 970	





Soldes intermédiaires de gestion consolidés

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Var	%
Ventes marchandises	67 957	202 392	-134 435	-66,42
Coût d'achat des marchandises vendues	52 710	154 719	-102 009	-65,93
MARGE COMMERCIALE	15 247	47 673	-32 426	-68,02
Production vendue	7 365 368	7 050 281	315 087	4,47
+ Production stockée				
Déstockage de production			- 1	
+ Production immobilisée	229 307	231 646	-2 339	-1,01
PRODUCTION DE L'EXERCICE	7 594 675	7 281 927	312 748	4,29
PRODUCTION + VENTES	7 662 632	7 484 319	178 313	2,38
Coût d'achat des marchandises vendues	52 710	154 719	-102 009	-65,93
Consommations exercice en provenance des tiers	2 764 764	2 619 634	145 130	5,54
VALEUR AJOUTEE	4 845 158	4 709 966	135 192	2,87
+ Subventions d'exploitation	2 667		2 667	
Impôts, taxes et versements assimilés	167 678	145 700	21 978	15,08
- Charges de personnel	4 176 999	4 232 917	-55 918	-1,32
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	503 148	331 349	171 799	51,85
+ Reprises sur charges calculées, transferts	89 477	313 895	-224 418	-71,49
+ Autres produits	59 257	882	58 375	6618,48
Dotations aux amortissements et aux provisions	242 299	218 476	23 823	10,90
- Autres charges	89 132	7 621	81 511	1069,56
RESULTAT D'EXPLOITATION	320 451	420 029	-99 578	-23,71
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
+ Produits financiers	577	46 914	-46 337	-98,77
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
- Charges financières	8 908	21 863	-12 955	-59,26
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	312 120	445 080	-132 960	-29,87
Produits exceptionnels	2 179	3 883	-1 704	-43,88
- Charges exceptionnelles	21 330	45 149	-23 819	-52,76
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-19 151	-41 266	22 115	-53,59
- Impôts dus sur les bénéfices	-141 610	-91 083	-50 527	55,47
- Impôt sur les bénéfices	-34 236	-18 816	-15 420	81,95
Liaisons Résultat				
Résultat des sociétés intégrées	468 815	513 713	-44 898	-8,74
Résultat sociétés mises en équivalence				
- Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions	69 804	233 901	-164 097	-70,16
RESULTAT D'ENSEMBLE CONSOLIDE	399 011	279 812	119 199	42,60
RESULTAT GROUPE	399 011	279 812	119 199	42,60
RESULTAT HORS GROUPE				
Produits des cessions des éléments d'actifs	1 1/10	42.712	-41 564	07.21
Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés	1 148	42 712	-41 304	-97,31
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS	-1 148	-42 712	41 564	-97,31

