



Groupe SECURITY.COM
75 RUE SAINT LAZARE
75009 PARIS

COMPTES CONSOLIDÉS 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 règles d'évaluation	12
Soldes intermédiaires de gestion consolidés	22





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 01/01/2020 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

Davina TOUCHARD
Expert-comptable associé



Bilan actif consolidé

ACTIF	Montant Brut	Dépréciation	31/12/2020	31/12/2019
Ecart d'acquisition I	2 125 647	1 706 820	418 827	488 631
Capital souscrit non appelé II				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement	1 813 056	1 631 119	181 937	107 659
Concessions, brevets, droits similaires	1 554 143	1 190 069	364 074	433 033
Fonds commercial	898 893		898 893	898 893
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	420 606		420 606	349 326
Avances, acomptes immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	19 036	19 035	1	
Installations techniques, matériel, outillage	60 403	55 239	5 164	8 269
Autres immobilisations corporelles	1 102 338	803 774	298 564	227 921
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Titres de participations				
Actifs nets en cours de cession				
Participations par mise en équivalence				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	11 138		11 138	11 138
Autres immobilisations financières	52 983		52 983	68 706
TOTAL III	5 932 596	3 699 236	2 233 360	2 104 945
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	21 872		21 872	12 908
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	28 286		28 286	34 084
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 837 020	12 132	1 824 888	2 898 210
Actifs d'impôts différés	7 603		7 603	7 603
Autres créances	1 353 980		1 353 980	1 444 573
Capital souscrit, appelé et non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Disponibilités	3 162 627		3 162 627	1 198 023
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	123 312		123 312	211 406
Liaison entité de gestion				
Liaison Titres				
Liaison Bilan				
TOTAL IV	6 534 700	12 132	6 522 568	5 806 807
Charges à répartir sur plusieurs exercices V				
Prime de remboursement des obligations VI				
Ecart de conversion actif VII				
Ecart d'arrondi actif VIII				
TOTAL GENERAL (I à VIII)	14 592 943	5 418 188	9 174 755	8 400 383



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		
Réserve légale	109 922	109 922
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Réserve du groupe	-1 718 667	-971 065
Ecarts de conversion groupe		
Report à nouveau	1 950 313	1 095 595
RESULTAT GROUPE	399 011	279 812
Subventions d'investissements		
Amortissement dérogatoires		
Autres provisions réglementées		
Titres en autocontrôle		
TOTAL I	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
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
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
		1
TOTAL GENERAL (I à VII)	9 174 755	8 400 384



Compte de résultat consolidé

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		
Ventes de marchandises	67 957	202 392
Ventes de marchandises Export		
Production vendue de biens		
Production vendue de biens Export		
Production vendue de services	7 365 368	7 050 281
Production vendue de services Export		
TOTAL I	7 433 325	7 252 673
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production stockée		
Production immobilisée	229 307	231 646
Subventions d'exploitation	2 667	
Reprises sur provisions, amortissements, transfert	89 477	313 895
Autres produits	59 257	882
TOTAL II	380 708	546 423
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	52 710	154 719
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres appro.	31 829	33 296
Variation de stock matières premières et approvisionnements	- 8 964	-677
Autres achats et charges externes	2 741 899	2 587 015
Impôts, taxes et versements assimilés	167 678	145 700
Salaires et traitements	2 996 357	3 016 066
Charges sociales	1 180 642	1 216 851
Dotations aux amortissements des immobilisations	230 167	218 476
Dotations aux provisions /immobilisations		
Dotations aux provisions sur actifs circulants	12 132	
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	89 132	7 621
TOTAL III	7 493 582	7 379 067
RESULTAT D'EXPLOITATION (I + II - III)	320 451	420 029
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		



Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations	577	10 604
Produit des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés		20
Reprises sur provisions et transferts de charges		36 290
Différences positives de change		
Produit nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Ecart de conversion		
TOTAL IV	577	46 914
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	8 910	21 049
Différences négatives de change		356
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de placement		
Ecart de conversion	-2	458
TOTAL V	8 908	21 863
RESULTAT FINANCIER (IV - V)	-8 331	25 051
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	312 120	445 080
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 179	1 679
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital		2 204
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VI	2 179	3 883
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 204	-275
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 126	45 424
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL VII	21 330	45 149
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VII)	-19 151	-41 266
Impôts dus sur les bénéfices	-141 610	-91 083
Impôts différés sur les bénéfices	-34 236	-18 816
TOTAL VIII	-175 846	-109 899
TOTAL DES PRODUITS (I + II + IV + VI)	7 816 789	7 849 893
TOTAL DES CHARGES (III + V + VII + VIII)	7 347 974	7 336 180
Résultat des sociétés intégrées	468 815	513 713
Résultat des sociétés mises en équivalence		
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions	69 804	233 901
Résultat d'ensemble consolidé	399 011	279 812
Résultat groupe	399 011	279 812
Résultat hors-groupe		
Résultat par action	0,03630	0,02546
Résultat par action avant dot. aux amortissements des écarts d'acquisitions	0,04265	0,04673



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)	(150 577)	(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)	(279 812)	(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
<u>Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité</u>		
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
Flux net de trésorerie généré par l'activité	2 233 645	569 210
<u>Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement</u>		
Acquisition d'immobilisations	-389 009	-312 719
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	-62 068	13 631
Incidence des variations de périmètres (3)		-200 000
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-451 077	-499 088
<u>Flux de trésorerie lié aux opérations de financement</u>		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	-107 960	
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées		
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	-		-	-
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
SECURITY CONSULTING	6 786					6 786
SECURITY OUTSOURCING	1 479 875					1 479 875
SECURITY SERVICES	- 9 057					-9057
SECURITY ARGUS	648 043					648 043
TOTAL	2 125 647		-	-	-	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	-					-
TOTAL	4 573 717		233 496	120 516	-	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						-
Avances et acomptes						-
TOTAL	1 051 072		141 957	1 255	-	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	-	69 807	-	-	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						-
Avances et acomptes						-
TOTAL	2 784 806	-	156 898	120 516	-	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	-					-
Avances et acomptes	-					-
TOTAL	804 884		73 271	107	-	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 versés	28 286	28 286	
Créances clients et comptes rattachés	1 824 888	1 824 888	
Actif d'impôts différés	6 603	6 603	
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				
Autres dettes	11 764	11 764		
Produits constatés d'avance	661 559	661 559		
TOTAL	4 461 072	4 266 072	195 000	

3-5-5 Produits et charges exceptionnels

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

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



3-5-7 Preuve de l'impôt

Libellés	2020	2019
Résultat de sociétés consolidées	399 011	279 812
Impôts sur les bénéfiques (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	246 031
Impôt théorique + produits	-193 174	-198 455
Ecart impôt théorique/Impôts comptabilisés	-219 097	-157475
Crédits d'impôt imputés	-255 661	-246 031
Impôt sans base et divers		3456
Impôt sur différences permanentes	38 454	84 428
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	672
Impôt théorique	-219 097	-157 475

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



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 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

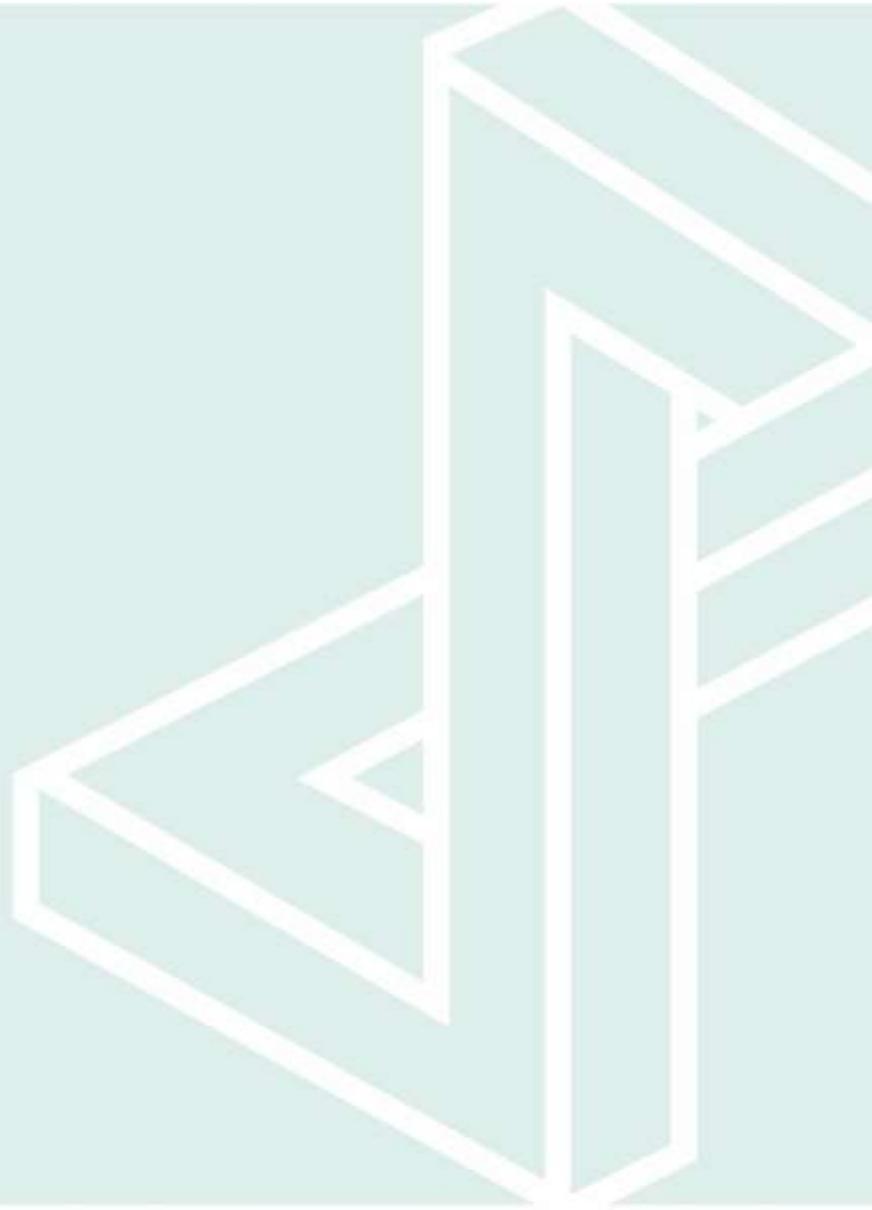
3-6-4 Dirigeants

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 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				
+ 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				
- Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés	1 148	42 712	-41 564	-97,31
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS	-1 148	-42 712	41 564	-97,31