

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS de DOM SECURITY AU 31 DECEMBRE 2016

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2016 dont le total est de 102 324 K€ et au compte de résultat présenté sous forme de liste dont le résultat est un bénéfice de 3 495 K€.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période allant du 1<sup>er</sup> janvier 2016 au 31 décembre 2016.

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

### Principes, règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation,
  - permanence des méthodes comptables,
  - indépendance des exercices,
- et conformément aux règles comptables d'établissement ou de présentation des comptes annuels selon les principes et méthodes comptables définis par le plan comptable général tel que présenté par le règlement de l'ANC n°2016-07 du 4 Novembre 2016 de l'Autorité des Normes Comptables.

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

Sauf indications contraires, les montants ci-après sont indiqués en milliers d'Euros (K€).

### Immobilisations incorporelles

Les droits et concessions de brevets et licences acquis sont comptabilisés dans ce poste. L'amortissement est effectué sur la durée de protection juridique. Les frais d'enregistrement des marques déposées y sont aussi inscrits sans qu'ils fassent l'objet d'amortissement.

En dehors des situations exceptionnelles et significatives, les dépenses de recherche et de développement sont enregistrées en charge au cours de l'exercice dans lequel elles sont supportées. Lorsqu'elles sont immobilisées, avec le cas échéant les frais de dépôt de brevets, elles sont amorties sur trois ans à compter du début de commercialisation ou d'utilisation. Si les conditions d'inscription à l'actif cessent d'être réunies, elles font l'objet de provisions.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant la durée d'utilisation prévue.

Les durées les plus couramment pratiquées sont les suivantes :

Eléments	Durée	Amortissement fiscal
Matériel informatique neuf	3 ans	L
Matériel outillage	3 à 8 ans	L

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissement dérogatoire.

### Leasings, locations longue durée ou financière

Aucun bien utilisé par l'entreprise par ces moyens de financement n'est immobilisé.

### **Immobilisations financières**

La valeur brute est constituée par le coût historique d'acquisition. Lorsque la valeur recouvrable des titres est inférieure à la valeur comptable, une provision pour dépréciation est constituée à hauteur de la différence. La valeur recouvrable est estimée d'après une approche multicritère prenant en compte la quote-part de situation nette et des perspectives de rentabilité.

### **Créances clients**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur recouvrable est inférieure à la valeur comptable. Sauf exception dûment justifiée, toutes créances échues depuis plus de 12 mois sont intégralement dépréciées, celles de plus de six mois étant au moins provisionnées à 50 %.

### **Créances et dettes diverses**

Elles sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur recouvrable des créances est inférieure à la valeur comptable.

Les créances et dettes libellées en monnaie étrangère sont ajustées en fonction des cours de clôture en contrepartie des comptes de régularisation actifs ou passifs.

### **Provisions réglementées**

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

### **Provisions pour risques et charges**

Les risques et charges nettement précisés quant à leur objet mais dont la réalisation est incertaine et que, des événements survenus ou en cours rendent probables, entraînent la constitution de provisions pour risques et charges.

### **Charges et produits constatés d'avance**

Les charges et produits constatés d'avance résultent du principe d'indépendance des exercices qui impliquent de soustraire les charges comptabilisées dont la contrepartie (fourniture du bien ou du service) n'a pas encore été reçue et les produits dont la contrepartie (fourniture du bien ou du service) n'a pas encore été exécutée par la société.

### **Engagements de retraite**

La méthode retenue pour l'évaluation est la méthode prospective avec un taux d'actualisation de 1.8 %, une inflation de 1.6 % y compris la progression des salaires. Les indemnités de départ à la retraite ont été évaluées en tenant compte d'un pourcentage d'espérance de vie et de présence lors du départ à la retraite et du salaire probable en fin de carrière. Les hypothèses principales retenues sont que les départs se feront à l'initiative des salariés à l'âge de 67 ans pour les cadres et 62 ans pour les non cadres.

Cet engagement n'est pas comptabilisé en provision mais figure en engagement hors bilan.

### **Changement de méthode d'évaluation**

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

### **Changement de méthode de présentation**

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

## Intégration fiscale

La Société est mère d'intégration fiscale. Comme le prévoit la convention d'intégration fiscale, la quote-part de la filiale à la charge du Groupe est calculée comme si la société n'était pas intégrée.

## Consolidation

La Société est détenue à 69,3 % par la société Groupe SFPI, dont le siège social est 20, rue de l'Arc de Triomphe 75017 Paris, et y est consolidée par intégration globale.

## Note sur les états comptables

### I - Faits marquants de l'exercice

DOM SECURITY a acquis les 15% d'intérêts minoritaire d'OMNITECH SECURITY pour 467 K€ par échange d'une partie des titres détenus en autocontrôle. Compte tenu des valeurs de parité d'échange une plus-value de 113 K€ a été dégagée.

Des minoritaires de la société slovène TITAN ont pu être acquis pour 121 K€ faisant passer le pourcentage de détention de 93.91% à 96.14%.

Les derniers actionnaires minoritaires de la société espagnole MCM ont pu être rachetés par une réduction de capital amenant ainsi la détention de cette société à 100%. Dans le cadre de cette réduction de capital 221 K€ ont été reversés à DOM SECURITY.

Les résultats de la société DOM METALUX ont contraint DOM SECURITY à provisionner 100% de ses titres ainsi qu'une partie des avances en compte courant à hauteur de 348 K€.

Par contre, DOM SECURITY a pu reprendre une partie de la provision sur titres DOM ROMANIA à hauteur de 276 K€.

### II - Immobilisations incorporelles, corporelles et financières

#### Immobilisations incorporelles et corporelles

	Solde précédent	Augmentation	Diminution	Reclassement	Clôture
Incorporelles	218		-18	128	328
Corporelles	1 557	11	-	-128	1 440
<b>Total</b>	<b>1 775</b>	<b>11</b>	<b>-18</b>		<b>1 768</b>
Amortissements & provisions	1 004	239	-		1 243
<b>Net</b>	<b>771</b>	<b>-229</b>	<b>-18</b>		<b>525</b>

La variation des immobilisations correspond essentiellement à des reclassements de poste à poste..

#### Immobilisations financières

	Solde précédent	Augmentation	Diminution	Clôture
Participations	119 188	588	-221	119 555
Titres d'autocontrôle	1 534	-	-354	1 180
Prêts et autres immo. Financières	332		-77	255
<b>Total</b>	<b>121 054</b>	<b>588</b>	<b>-652</b>	<b>120 990</b>
Provisions	43 891	140	276	43 755
<b>Net</b>	<b>77 163</b>	<b>448</b>	<b>-376</b>	<b>77 235</b>

L'augmentation des participations concerne l'acquisition de minoritaires de la société OMNITECH SECURITY à hauteur de 467 K€ et de la société TITAN pour 121 K€

La réduction de l'autocontrôle correspond à l'échange de titres lors de l'acquisition des titres OMNITECH SECURITY

La variation des provision concerne la dotation sur titres DOM METALUX et la reprise sur titres DOM ROMANIA.

### III - Capitaux propres

Le capital de 36 659 280 € est divisé en 2 443 952 actions libérées.

	Solde précédent	Variation capital	Variation provision réglementée et subvention d'investissement	Affectation du résultat	Clôture
Capital social	36 659	-	-	-	36 659
Prime d'émission ou apport	1 570	-	-	-	1 570
Réserve légale	3 907	-	-	-	3 907
Report à nouveau	32 486	-	-	2	32 488
Résultat de l'exercice précédent	3 605	-	-	-3 605	-
Résultat de l'exercice		-	-	0	3 495
Dividendes	-	-	-	3 603	-
<b>Capitaux propres</b>	<b>78 227</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>78 119</b>

La société détenant 42 165 titres d'autocontrôle, il y a eu 63 K€ de dividendes qui n'ont pas fait l'objet de distribution et ont été affectés en réserves.

### IV - Provisions pour Risques et Charges

	31-12-2015	Dotation	Reprise	31/12/2016
Provision d'exploitation	0			0
Provision exceptionnelle	285		-	285
TOTAL	285		-	285

La provision exceptionnelle dotée en 2014 concerne le différentiel d'impôt entre l'Allemagne et la Hollande pour les années suivant celle de la période 2006-2009 redressée. Une procédure d'agrément mutuel entre les deux états Allemand et Hollandais est en fin d'instruction. Le dégrèvement de la double imposition a été confirmé par les 2 états le 17/02/2017 pour les périodes 2006-2009. Les rôles d'imposition pour les années 2010 et suivantes restent en attente.

## V - Emprunts et dettes financières

Aucun emprunt n'a été souscrit cette année. Le taux moyen d'intérêt des 2 emprunts en cours est de 0,83%.

	31-12-2016	< 1 an	1 à 5 ans	> 5 ans
Emprunts et Dettes financières	6 496	1 345	4 659	492

La trésorerie positive de 13 059 K€ est placée à hauteur de 8 110 K€ en dépôts à terme rémunérés sans risques.

## VI - Créances et dettes

Créances	31-12-2016	< 1 an	1 à 5 ans	> 5 ans
Créances clients	1 640	1 640	-	-
Personnel et comptes rattachés	3	3	-	-
Sécurité sociale, organismes sociaux			-	-
Etat – Impôts sur les bénéfices	78	78	-	-
Etat – TVA	167	167	-	-
Groupe & associés	9 691	9 691		-
Autres créances	1 375	1 375	-	-
Charges constatées d'avances	34	34	-	-
<b>Total</b>	<b>12 988</b>	<b>12 988</b>		

Les autres créances correspondent essentiellement à une créance fiscale liée à la double imposition entre l'Allemagne et la Hollande. En effet la forme juridique de DOM GMBH & CO KG rend son actionnaire DOM SECURITY redevable de l'impôt société allemand. Suite au redressement fiscal sur les prix de transfert entre la société allemande et sa branche hollandaise, DOM SECURITY a dû payer le redressement notifié au titre des exercices 2006-2009. Une procédure d'agrément a été initiée pour éviter la double imposition et être remboursé. La décision rendue le 17/02/2017 confirme un montant à recevoir de 1 367 K€ en principal.

Au titre de l'intégration fiscale la créance de DOM SECURITY est de 95 K€ vis à vis de ses filiales.

Dans le cadre de la convention de trésorerie, DOM SECURITY était prêteuse de : 2 460 K€ à DOM-METALUX, 1 245 K€ à DOM-RONIS, 3 598 K€ à DOM-TITAN, 1 491 K€ à UCEM, 80 K€ à DOM-UK Ltd, 476 K€ à DOM-POLSKA et 66 k€ à DOM ROMANIA.

Dettes	31-12-2016	< 1 an	1 à 5 ans	> 5 ans
Fournisseurs, comptes rattachés	446	446	-	-
Personnel, comptes rattachés	60	60	-	-
Sécurité sociale, organismes sociaux	65	65	-	-
Etat – Impôt sur les bénéfices	4 816	288	4 528	-
Etat – TVA	120	120	-	-
Etat – Autres	6	6	-	-
Groupe & associés	11 908	11 908	-	-
Autres dettes			-	-
Produits constatés d'avance	0	0	-	-
<b>Total</b>	<b>17 421</b>	<b>12 893</b>	<b>4 528</b>	<b>-</b>

La dette d'Impôt Société à plus d'un an provient des réductions d'impôts d'intégration fiscale liées aux déficits cumulés des sociétés intégrées qui seront à reverser au trésor public, pour leur compte, dès qu'elles seront redevenues bénéficiaires.

Dans le cadre de la convention de trésorerie, DOM SECURITY était emprunteuse à ses filiales, intérêts courus inclus, de : 3 398 K€ à DENY SECURITY, 1 354 K€ à PICARD-SERRURES, 552 K€ à DOM TSS, 173 K€ à EURO-ELZETT, 297 K€ à DOM Participations, 320 K€ à OMNITECH SECURITY, et 5 364 € à DOM GMBH.

La somme de 11 908 K€ due aux groupe est à comparer globalement :

- aux 8 591 K€ prêtés au Groupe ;
- aux 8 110 K€ placés en valeurs mobilières, en partie pour compte des filiales.

Les créances et dettes vis-à-vis des sociétés du Groupe se répartissent comme suit :

Prêts aux filiales	250	
Créances clients	1 640	
Groupe & associés Actifs	8 591	dont 95 au titre de l'impôt société
Dettes fournisseurs	49	
Groupe & associés Passifs	11 908	dont 418 au titre de l'impôt société

Au titre de l'intégration fiscale, la dette de DOM SECURITY se monte à 418 K€ vis-à-vis de ses filiales. Elle correspond au surplus d'acomptes versés par rapport à l'impôt société final.

## VII - Répartition des charges à payer dans les postes de bilan

Le détail de ce poste est le suivant :

Fournisseurs	140
Social-fiscal	74

## VIII - Charges et/ou produits constatés d'avance

Les charges constatées d'avances correspondent à des charges 2017 facturées par les fournisseurs en 2016.

## IX - Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est constitué pour l'essentiel de refacturations de frais communs et de frais de personnel portés par DOM SECURITY pour le compte de ses filiales.

Ventilation par zone géographique :

National	959
Union Européenne	1 674
Autres Pays (Suisse)	32

Ventilation par activité :

	Total	Dont Groupe
Prestations de services & refacturation de frais	2 665	2 665
<b>Total</b>	<b>2 665</b>	<b>2 665</b>

## X - Résultat financier

Dividendes	4 305
Produit des placements	47
Intérêts nets des comptes courants	35
Reprise de provision financière	6
Intérêts des emprunts	-63
<b>Total</b>	<b>4 330</b>

La provenance des dividendes et revenus de participations est indiquée dans le tableau des filiales et participations.

## XI - Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de (-99 K€) provient :

- du profit de 113 K€ lié à la cession des titres d'autocontrôle échangés dans le cadre de l'acquisition des minoritaires d'OMNITECH SECURITY ;
- de la reprise de provision de 276 K€ sur titres DOM ROMANIA ;
- de la dotation aux provisions sur titres et comptes courants DOM METALUX pour (-486 K€).

## XII - Autres informations

Les opérations réalisées avec les sociétés du Groupe ont donné lieu aux enregistrements suivants :

Refacturation de frais et de personnel	2 665
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>2 665</b>
Charges externes des filiales de DOM SECURITY	664
Charges externes des sociétés liées à GROUPE SFPI	62
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>726</b>
Produits financiers	35
Dividendes	4 305

Les charges externes relatives à des sociétés liées au GROUPE SFPI sont constituées de frais de prospection commerciale en Europe par la société POINT EST pour 35 K€ et de 26 K€ facturés par GROUPE SFPI au titre des management fees.

Les filiales DOM-CR, RONIS DOM UK, DENY et l'établissement néerlandais de DOM GmbH & Co KG facturent à DOM SECURITY des frais de personnels, coûts informatiques et dépenses marketing. Ces charges externes sont ensuite refacturées aux sociétés de Groupe conformément aux conventions en place.

### XIII - Fiscalité, ventilation de l'impôt

	Brut	Retraitement	Base imposable		
			Total	à + 33%	Impôt Société
Résultat d'exploitation	-278	-55	-333	-333	-100
Résultat financier	4 330	-4 262	68	68	23
Résultat Exceptionnel	-99	212	113	113	38
Contribution / Dividendes					100
IS DOM Gmbh & Co KG (1)	-	-	-	-	411
Intégration fiscale	-	-	-	-	-14
	<b>IS Total</b>				<b>457</b>

Le retraitement de résultat financier correspond à l'annulation des dividendes après déduction de la quote-part de frais et charges sur ceux d'origine française.

Le retraitement exceptionnel provient de la variation des provisions intragroupe.

(1) La société DOM Gmbh & Co KG est une société transparente. Sa société mère, DOM SECURITY, est redevable de l'impôt sur les sociétés en Allemagne qui n'est pas comptabilisé dans la filiale DOM Gmbh & Co KG. DOM SECURITY constate la charge de l'impôt concomitamment à l'enregistrement du revenu de sa participation.

Le résultat d'intégration fiscale provient des retraitements d'amortissements liés aux cessions intragroupes, et aux corrections diverses des impôts internes au Groupe.

### XIV - Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

Aucune charge temporairement non déductible n'a été enregistrée au cours de l'exercice. La provision pour dépréciation des immobilisations réintégrée fiscalement lors des exercices précédents a été totalement reprise cette année car le cumul comptable des amortissements est identique au cumul fiscal admis.

### XV - Engagements hors bilan

Indemnités de départ en retraite 21 K€

L'emprunt, dont le solde actuel est de 1 200 K€ ayant servi à acquérir 85% des titres OMNITECH SECURITY est garanti par lesdits titres.

### XVI - Avances et rémunérations aux dirigeants

Conformément à l'Article L. 225-43 du code de commerce, aucune avance ou crédit n'a été alloué aux dirigeants de la société.

### XVII - Effectifs moyens de l'entreprise

Cadres	Salariés	Intérimaires	Mises à disposition	Total Personnel
2	1	-	-	3

Au 31 décembre 2016, l'effectif de l'entreprise était de 4 personnes.



### **XVIII - Honoraires de commissariat aux comptes**

Les honoraires de commissariat aux comptes pour l'exercice 2016 s'élèvent à 71 K€.

### **XIX - Evènements post clôture**

NEANT