

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de NANTERRE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 07545

Numéro SIREN : 493 271 514

Nom ou dénomination : MARBEN PRODUCTS

Ce dépôt a été enregistré le 25/04/2019 sous le numéro de dépôt 12636



Marben Products SAS

SIRET : 493 271 514 00058
22 Quai Gallieni
92150 Suresnes

COMPTES ANNUELS ARRÊTÉ AU 31/12/2018

Certifié conforme à l'original

V. P. P. P.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2018			31/12/2017
		Brut	Amort. et Déprée.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	37 575,60	37 023,77	551,83	2 258,50
	Fonds commercial (I)	4 486 608,96	1 452 239,00	3 034 369,96	3 034 369,96
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	33 232,30	33 232,30		340,64
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	47 446,24	45 358,40	2 087,84	3 266,50
	Autres immobilisations corporelles	86 335,14	78 959,20	7 375,94	10 746,04
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	37 745,48		37 745,48	36 562,19
TOTAL (II)		4 728 943,72	1 646 812,67	3 082 131,05	3 087 543,83
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	440 786,10	12 105,00	428 681,10	560 471,98
	Autres créances	4 052 219,66		4 052 219,66	4 088 281,86
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	25 662,88		25 662,88	25 662,88
	DISPONIBILITES	1 104 672,01		1 104 672,01	2 049 398,98
	Charges constatées d'avance	62 949,55		62 949,55	59 210,17
	TOTAL (III)	5 686 290,20	12 105,00	5 674 185,20	6 783 025,87
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		10 415 233,92	1 658 917,67	8 756 316,25	9 870 569,70
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				37 745,48	36 562,19
(3) dont créances à plus d'un an					

V61

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2018

31/12/2017

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	670 965,00	670 965,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	4 829 035,00	4 829 035,00
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	67 096,90	67 096,90
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(2 376 600,16)	(1 042 816,27)
	Résultat de l'exercice	439 258,90	(1 333 783,89)
	Subventions d'investissement	750,00	750,00
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	3 630 505,64	3 191 246,74
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	337 443,00	426 372,00
	Total des provisions	337 443,00	426 372,00
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	1 113 392,65	1 113 392,65
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 909 850,56	3 913 884,06
	Dettes fiscales et sociales	425 113,46	508 378,45
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	986,18	986,18
	Produits constatés d'avance (1)	339 024,76	716 309,62
	Total des dettes	4 788 367,61	6 252 950,96
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	8 756 316,25	9 870 569,70
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		439 258,90	(1 333 783,89)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		3 674 974,96	5 139 558,31
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		31/12/2018	31/12/2017
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	616 738,50	1 129 745,05	1 746 483,55	1 814 162,18
	Montant net du chiffre d'affaires	616 738,50	1 129 745,05	1 746 483,55	1 814 162,18
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			313 980,45	113 133,47
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			88 929,00	
	Autres produits			1 340 485,69	949,75
	Total des produits d'exploitation (1)			3 489 878,69	1 928 245,40
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			28 405,50	12 785,67
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			492 078,91	1 064 036,23
	Impôts, taxes et versements assimilés			68 305,64	40 441,47
	Salaires et traitements			1 518 305,11	1 351 572,89
	Charges sociales du personnel			584 388,18	627 737,87
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			12 906,04	20 615,51
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				20 949,00
	Autres charges			499 803,25	473 519,11
	Total des charges d'exploitation (2)			3 204 192,63	3 611 657,75
RESULTAT D'EXPLOITATION				285 686,06	(1 683 412,35)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2018

31/12/2017

RESULTAT D'EXPLOITATION		285 686,06	(1 683 412,35)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	340,00	3 213,19
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	340,00	3 213,19
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	4 070,16	5 724,93
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	4 070,16	5 724,93
RESULTAT FINANCIER		(3 730,16)	(2 511,74)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		281 955,90	(1 685 924,09)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		583,30
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		583,30
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		840,10
	Total des charges exceptionnelles		840,10
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(256,80)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(157 303,00)	(352 397,00)
TOTAL DES PRODUITS		3 490 218,69	1 932 041,89
TOTAL DES CHARGES		3 050 959,79	3 265 825,78
RESULTAT DE L'EXERCICE		439 258,90	(1 333 783,89)

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 8 756 316 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 3 490 219 euros et un total charges de 3 050 960 euros, dégageant ainsi un résultat de 439 259 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2018 et finit le 31/12/2018.
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2018-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 10 décembre 2018 relatif au Plan Comptable Général

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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 pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Logiciels informatiques	03 ans
Agencement des constructions	10 ans
Matériel et outillage Industriels	03 ans
Matériel de bureau et informatique	03 ans
Mobilier	10 ans

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Comptabilisation, présentation du CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous-compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

- réduction des charges de personnel pour un montant de 12 892 €
- Augmentation des créances fiscales pour un montant de 12 892 €

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

VRL

Règles et Méthodes Comptables

Régime fiscal

La société a opté pour le régime de l'intégration fiscale à compter du 1er mars 2008. Marben Products SAS est la société intégrée, DV HOLDING est la société intégrante.

Crédit d'impôt recherche

Un crédit d'impôt recherche (CIR) a été calculé pour un montant de 157 303 €
Ce montant de 157 303 € tient compte de la réponse au rescrit qu' a effectué la société auprès de l'administration fiscale.

Faits significatifs

Afin de soutenir sa filiale, le groupe a, au cours de l' exercice 2018, consenti des avoirs sur des prestations facturées sur des exercices antérieurs.

Ils représentent un produit total pour Marben d'un montant de 1 340 185 euros.

Ils ont été inscrits au compte "autres produits" afin de conserver un com parababilité du poste "autres achats et charges externes" auquel ils se rattachent.Ce produit a été inscrit en contrepartie des dettes fournisseurs justifiant l'absence d'avoir à recevoir.

Au cours de l'exercice 2018, la société a procédé au licenciement économique de son directeur d'établissement. Les montants ne sont pas explicités dans la présente annexe car ils reviendraient à donner une information individuelle.

ver.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	4 524 184,56					4 524 184,56
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 524 184,56					4 524 184,56
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	33 232,30					33 232,30
	Instal technique, matériel outillage industriels	46 180,92		1 265,32			47 446,24
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	81 290,49		5 044,65			86 335,14
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	160 703,71		6 309,97			167 013,68	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	36 562,19		1 183,29			37 745,48
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	36 562,19		1 183,29			37 745,48
TOTAL		4 721 450,46		7 493,26			4 728 943,72

VRL.

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	35 317,10	1 706,67		37 023,77
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	35 317,10	1 706,67		37 023,77
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	32 891,66	340,64		33 232,30
	Instal technique, matériel outillage industriels	42 914,42	2 443,98		45 358,40
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	70 544,45	8 414,75		78 959,20
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	146 350,53	11 199,37		157 549,90
TOTAL		181 667,63	12 906,04		194 573,67

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

VH.

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2018
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	426 372,00		88 929,00	337 443,00
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	426 372,00		88 929,00	337 443,00
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	1 452 239,00			1 452 239,00
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	12 105,00			12 105,00
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 464 344,00			1 464 344,00
TOTAL GENERAL		1 890 716,00		88 929,00	1 801 787,00
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				88 929,00	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

VH-

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	37 745,48	37 745,48	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	440 786,10	440 786,10	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	4 198,34	4 198,34	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	44 408,30	44 408,30	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	312 963,29	312 963,29	
	Groupe et associés (2)	3 672 798,73	3 672 798,73	
	Débiteurs divers	17 851,00	17 851,00	
	Charges constatées d'avances	62 949,55	62 949,55	
TOTAL DES CREANCES		4 593 700,79	4 593 700,79	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 909 850,56	2 909 850,56		
	Personnel et comptes rattachés	159 905,64	159 905,64		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	204 306,13	204 306,13		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	34 843,69	34 843,69		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	26 058,00	26 058,00		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 113 392,65		1 113 392,65	
	Autres dettes	986,18	986,18		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	339 024,76	339 024,76		
TOTAL DES DETTES		4 788 367,61	3 674 974,96	1 113 392,65	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

VK.

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/12/2018	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	3 034 370,00	
TOTAL	3 034 370,00	

Conformément à la législation en vigueur, la société a effectué un test de valeur dont les résultats n'ont pas remis en cause la valorisation figurant dans les comptes clos au 31 décembre 2018.
Les taux retenus ont été : 6,15 % pour la période explicite (2019 à 2023) et 6,90 % pour la période implicite (2024 à 2026).

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

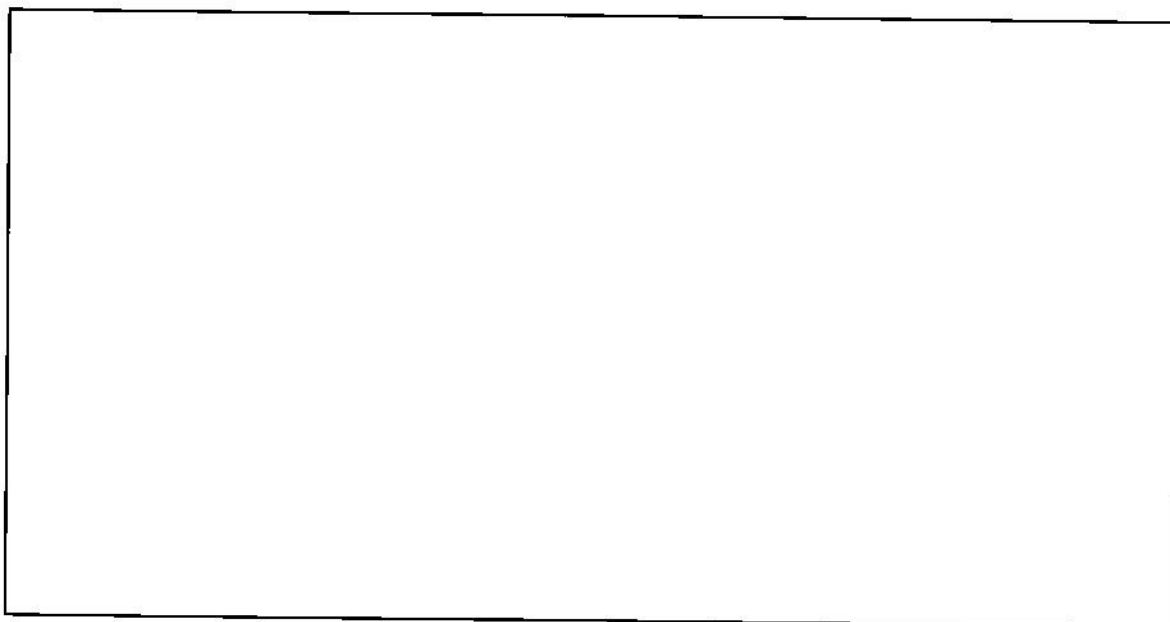
31/12/2018

Total des Produits à recevoir		342 963
Autres créances clients <i>CLI.FACT A ETABLIR</i>	<i>30 000</i>	30 000
Autres créances <i>ETAT/SUBV.A RECEVOIR</i>	<i>312 963</i>	312 963

VK-

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2018	31/12/2017	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	417 133	430 447	(13 314)	-3,09
Dettes fiscales et sociales	288 332	367 033	(78 700)	-21,44
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	705 466	797 480	(92 014)	-11,54



VH.

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2018
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		62 950	62 950
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			62 950

M.

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2018	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		44 731,00	15,0000	670 965,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		44 731,00	15,0000	670 965,00

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros		31/12/2018
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		1 746 483,55
Production vendue Services		1 746 483,55
LICENCES ASN1 FRANCE	28 000,00	
LICENCES NETWORK FRANCE	50 000,00	
LICENCES BILLING FRANCE	38 650,00	
LICENCES V2X FRANCE	165 862,00	
ROYALTIES ASN1 FRANCE	12 198,00	
ROYALTIES NETWORK FRANCE	20 854,00	
SUPPORT ASN1 FRANCE	29 728,33	
SUPPORT NETWORK FRANCE	120 090,83	
SUPPORT BILLING FRANCE	34 617,50	
DEVPT NETWORK FRANCE	11 750,00	
DEVPT V2X FRANCE	93 551,17	
SUPPORT CDR MICROTRONIX FRANCE	186,67	
SUPPORT V2X FRANCE	11 250,00	
LICENCES ASN1 EXPORT	129 955,00	
LICENCES BILLING EXPORT	35 100,00	
LICENCES CDR MICROTRONIX EXPOR	2 800,00	
LICENCES V2X EXPORT	277 700,00	
ROYALTIES NETWORK EXPORT	152 165,47	
SUPPORT ASN1 EXPORT	67 608,17	
SUPPORT NETWORK EXPORT	28 266,67	
DEVPT NETWORK EXPORT	101 154,40	
DEVPT V2X EXPORT	170 000,00	
SUPPORT BILLING EXPORT	9 845,86	
SUPPORT CDR MICROTRONIX EXPORT	139 699,48	
SUPPORT V2X EXPORT	15 450,00	
Chiffre d'affaires par marché géographique		1 746 483,55
Chiffre d'affaires FRANCE		616 738,50
LICENCES ASN1 FRANCE	28 000,00	
LICENCES NETWORK FRANCE	50 000,00	
LICENCES BILLING FRANCE	38 650,00	
LICENCES V2X FRANCE	165 862,00	
ROYALTIES ASN1 FRANCE	12 198,00	
ROYALTIES NETWORK FRANCE	20 854,00	
SUPPORT ASN1 FRANCE	29 728,33	
SUPPORT NETWORK FRANCE	120 090,83	
SUPPORT BILLING FRANCE	34 617,50	
DEVPT NETWORK FRANCE	11 750,00	
DEVPT V2X FRANCE	93 551,17	
SUPPORT CDR MICROTRONIX FRANCE	186,67	
SUPPORT V2X FRANCE	11 250,00	
Chiffre d'affaires EXPORT		1 129 745,05
LICENCES ASN1 EXPORT	129 955,00	
LICENCES BILLING EXPORT	35 100,00	
LICENCES CDR MICROTRONIX EXPOR	2 800,00	
LICENCES V2X EXPORT	277 700,00	
ROYALTIES NETWORK EXPORT	152 165,47	
SUPPORT ASN1 EXPORT	67 608,17	
SUPPORT NETWORK EXPORT	28 266,67	

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros		31/12/2018
DEVPT NETWORK EXPORT	101 154,40	
DEVPT V2X EXPORT	170 000,00	
SUPPORT BILLING EXPORT	9 845,86	
SUPPORT CDR MICROTRONIX EXPORT	139 699,48	
SUPPORT V2X EXPORT	15 450,00	

Vkl.

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/12/2018	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		18,00	
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL		18,00	

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Engagements pris en matière de pension, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnité de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			337 443
TOTAL			337 443

Cette indemnité a été calculée en tenant compte des paramètres suivant :

Le taux d'actualisation retenu est de 1.57%.

Augmentation annuelle des salaires : 2% Constant

Taux de rotation retenu est 50 % au total de 16 à 50 ans

Le départ intervient à l'initiative du salarié.

La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TV 88/90.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros								
	31/12/2018	31/12/2017	%	%	31/12/2018	31/12/2017	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	16 200,00	16 455,95	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	16 200,00	16 455,95	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	16 200,00	16 455,95	100,00	100,00				

MARBEN PRODUCTS
Société par actions simplifiée
au capital de 670 965 euros
Siège social : 22, quai de Gallieni
92150 Suresnes
493 271 514 RCS NANTERRE

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE

DU 31 MARS 2019

L'an deux mille dix-neuf, le 31 Mars à 11 h, au siège de la société, à Suresnes ;

La société DV Holding, société de droit français, ayant son siège social au 18, rue Jean Mermoz 75008 Paris, représentée par Monsieur Vish Emani,

Associée unique de la Société MARBEN PRODUCTS, société par actions simplifiée au capital de 670 965 euros, a pris les décisions se rapportant à l'ordre du jour suivant :

- Lecture du rapport de gestion établi par le Président, et présentation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018 ;
- Constatation, s'il y a lieu, des conventions visées à l'article L.227-10 du code de commerce ;
- Lecture des rapports du Commissaire aux comptes sur l'exécution de sa mission ;
- L'approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018 et quitus au Président ;
- Affectation du résultat de l'exercice ;
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

L'assemblée est présidée par Monsieur Dilip Naik, Président de la Société.

Monsieur Stéphane Pendaries, Commissaire aux Comptes de la société, régulièrement convoqué, est absent et excusé.

PREMIERE DECISION

APPROBATION DES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018 ET

QUITUS AU PRESIDENT

L'associé unique, connaissance prise du rapport du Président et le rapport général du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2018, approuve ces comptes, tels qu'ils lui ont été présentés, les dits comptes se soldant par un bénéfice de 439 258,90 euros.

Il approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans son rapport de gestion.

Par conséquent, elle donne pour l'exercice clos le 31 décembre 2018 quitus de sa gestion au Président.

Cette décision est adoptée par l'associé unique.

DEUXIEME DECISION

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 439 258,90 euros de la manière suivante :

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 439 258,90 euros.

L'associé unique décide de le répartir de la façon suivante :

- Affectation sur le report à nouveau de 439 258,90 euros.
- Nouveau solde du report à nouveau après affectation : (1 937 341.26) euros.

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des exercices précédents.

Cette décision est adoptée par l'associé unique.

TROISIEME DECISION

POUVOIRS POUR L'ACCOMPLISSEMENT DES FORMALITES

L'associé unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette décision est adoptée par l'associé unique.

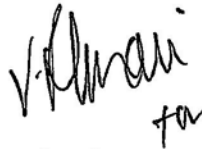
L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'associé unique et répertorié sur le registre des décisions de l'associé unique.

A Suresnes, le 31 mars 2019



Le Président
Monsieur Dilip Naik



L'associé unique
La société DV HOLDING
Représentée par Monsieur Vish Emani

MARBEN PRODUCTS

Société par Actions Simplifiée

22 Quai Gallieni
92150 SURESNES

Rapport du Commissaire aux comptes sur les Comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

MARBEN PRODUCTS

Société par Actions Simplifiée

22 Quai Gallieni
92150 SURESNES

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'associé unique,

1. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **MARBEN** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2018**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels 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.

2. 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

SOCIETE MARBEN PRODUCTS

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 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 la note « Faits significatifs » exposé dans l'annexe des comptes annuels concernant le traitement des avoirs à recevoir émis par le groupe.

3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels 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 annuels pris isolément.

4. VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnés à l'article D. 441-4 du Code de Commerce.

SOCIETE MARBEN PRODUCTS

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, 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 annuels ont été arrêtés par votre Président.

6. RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels 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.

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 annuels 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 ;

SOCIETE MARBEN PRODUCTS

- 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 annuels ;
- 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 annuels 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 annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Aix en Provence, le 31 mars 2019

Le Commissaire aux comptes

Stéphane PENDARIES





Marben Products SAS

SIRET : 493 271 514 00058
22 Quai Gallieni
92150 Suresnes

COMPTES ANNUELS ARRÊTÉ AU 31/12/2018

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2018			31/12/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	37 575,60	37 023,77	551,83	2 258,50
	Fonds commercial (1)	4 486 608,96	1 452 239,00	3 034 369,96	3 034 369,96
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	33 232,30	33 232,30		340,64
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	47 446,24	45 358,40	2 087,84	3 266,50
	Autres immobilisations corporelles	86 335,14	78 959,20	7 375,94	10 746,04
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	37 745,48		37 745,48	36 562,19
TOTAL (II)		4 728 943,72	1 646 812,67	3 082 131,05	3 087 543,83
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	440 786,10	12 105,00	428 681,10	560 471,98
	Autres créances	4 052 219,66		4 052 219,66	4 088 281,86
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	25 662,88		25 662,88	25 662,88
	DISPONIBILITES	1 104 672,01		1 104 672,01	2 049 398,98
	Charges constatées d'avance	62 949,55		62 949,55	59 210,17
	TOTAL (III)	5 686 290,20	12 105,00	5 674 185,20	6 783 025,87
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		10 415 233,92	1 658 917,67	8 756 316,25	9 870 569,70

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

37 745,48

36 562,19

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2018

31/12/2017

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	670 965,00	670 965,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	4 829 035,00	4 829 035,00
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	67 096,90	67 096,90
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(2 376 600,16)	(1 042 816,27)
	Résultat de l'exercice	439 258,90	(1 333 783,89)
	Subventions d'investissement	750,00	750,00
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	3 630 505,64	3 191 246,74
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	337 443,00	426 372,00
	Total des provisions	337 443,00	426 372,00
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	1 113 392,65	1 113 392,65
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 909 850,56	3 913 884,06
	Dettes fiscales et sociales	425 113,46	508 378,45
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	986,18	986,18
	Produits constatés d'avance (1)	339 024,76	716 309,62
	Total des dettes	4 788 367,61	6 252 950,96
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	8 756 316,25	9 870 569,70
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		439 258,90	(1 333 783,89)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		3 674 974,96	5 139 558,31
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2018

31/12/2017

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	616 738,50	1 129 745,05	1 746 483,55	1 814 162,18
	Montant net du chiffre d'affaires	616 738,50	1 129 745,05	1 746 483,55	1 814 162,18
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			313 980,45	113 133,47
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			88 929,00	
	Autres produits			1 340 485,69	949,75
	Total des produits d'exploitation (1)			3 489 878,69	1 928 245,40
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			28 405,50	12 785,67
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			492 078,91	1 064 036,23
	Impôts, taxes et versements assimilés			68 305,64	40 441,47
	Salaires et traitements			1 518 305,11	1 351 572,89
	Charges sociales du personnel			584 388,18	627 737,87
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			12 906,04	20 615,51
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				20 949,00
	Autres charges			499 803,25	473 519,11
	Total des charges d'exploitation (2)			3 204 192,63	3 611 657,75
RESULTAT D'EXPLOITATION				285 686,06	(1 683 412,35)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2018

31/12/2017

RESULTAT D'EXPLOITATION		285 686,06	(1 683 412,35)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	340,00	3 213,19
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		340,00	3 213,19
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change	4 070,16	5 724,93
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		4 070,16	5 724,93
RESULTAT FINANCIER		(3 730,16)	(2 511,74)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		281 955,90	(1 685 924,09)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		583,30
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			583,30
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		840,10
Total des charges exceptionnelles			840,10
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(256,80)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(157 303,00)	(352 397,00)
TOTAL DES PRODUITS		3 490 218,69	1 932 041,89
TOTAL DES CHARGES		3 050 959,79	3 265 825,78
RESULTAT DE L'EXERCICE		439 258,90	(1 333 783,89)

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **8 756 316 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 490 219 euros** et un total **charges** de **3 050 960 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **439 259 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base

:

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2018-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 10 décembre 2018 relatif au Plan Comptable Général

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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 pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Logiciels informatiques	03 ans
Agencement des constructions	10 ans
Matériel et outillage industriels	03 ans
Matériel de bureau et informatique	03 ans
Mobilier	10 ans

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Comptabilisation, présentation du CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous-compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

- réduction des charges de personnel pour un montant de 12 892 €
- Augmentation des créances fiscales pour un montant de 12 892 €

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Règles et Méthodes Comptables

Régime fiscal

La société a opté pour le régime de l'intégration fiscale à compter du 1er mars 2008. Marben Products SAS est la société intégrée, DV HOLDING est la société intégrante.

Crédit d'impôt recherche

Un crédit d'impôt recherche (CIR) a été calculé pour un montant de 157 303 €
Ce montant de 157 303 € tient compte de la réponse au rescrit qu'a effectué la société auprès de l'administration fiscale.

Faits significatifs

Afin de soutenir sa filiale, le groupe a, au cours de l'exercice 2018, consenti des avoirs sur des prestations facturées sur des exercices antérieurs.

Ils représentent un produit total pour Marben d'un montant de 1 340 185 euros.

Ils ont été inscrits au compte "autres produits" afin de conserver une comparabilité du poste "autres achats et charges externes" auquel ils se rattachent. Ce produit a été inscrit en contrepartie des dettes fournisseurs justifiant l'absence d'avoir à recevoir.

Au cours de l'exercice 2018, la société a procédé au licenciement économique de son directeur d'établissement. Les montants ne sont pas explicités dans la présente annexe car ils reviendraient à donner une information individuelle.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	4 524 184,56					4 524 184,56
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 524 184,56					4 524 184,56
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement	33 232,30					33 232,30
	Instal technique, matériel outillage industriels	46 180,92		1 265,32			47 446,24
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	81 290,49		5 044,65			86 335,14
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		160 703,71		6 309,97			167 013,68
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	36 562,19		1 183,29			37 745,48
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	36 562,19		1 183,29			37 745,48
TOTAL		4 721 450,46		7 493,26			4 728 943,72

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	35 317,10	1 706,67		37 023,77
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	35 317,10	1 706,67		37 023,77
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	32 891,66	340,64		33 232,30
	Instal technique, matériel outillage industriels	42 914,42	2 443,98		45 358,40
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	70 544,45	8 414,75		78 959,20	
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		146 350,53	11 199,37		157 549,90
TOTAL		181 667,63	12 906,04		194 573,67

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2018
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	426 372,00		88 929,00	337 443,00
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	426 372,00		88 929,00	337 443,00
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	1 452 239,00			1 452 239,00
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	12 105,00			12 105,00
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 464 344,00			1 464 344,00
TOTAL GENERAL		1 890 716,00		88 929,00	1 801 787,00
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				88 929,00	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	37 745,48	37 745,48	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	440 786,10	440 786,10	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	4 198,34	4 198,34	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	44 408,30	44 408,30	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	312 963,29	312 963,29	
	Groupe et associés (2)	3 672 798,73	3 672 798,73	
	Débiteurs divers	17 851,00	17 851,00	
	Charges constatées d'avances	62 949,55	62 949,55	
	TOTAL DES CREANCES	4 593 700,79	4 593 700,79	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 909 850,56	2 909 850,56		
	Personnel et comptes rattachés	159 905,64	159 905,64		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	204 306,13	204 306,13		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	34 843,69	34 843,69		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	26 058,00	26 058,00		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 113 392,65		1 113 392,65	
	Autres dettes	986,18	986,18		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	339 024,76	339 024,76		
	TOTAL DES DETTES	4 788 367,61	3 674 974,96	1 113 392,65	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en euros

31/12/2018

Entreprises liées

Entreprises avec lesquelles
la société à un lien
de participation**Actif immobilisé**

Avances et acomptes sur immobilisations
Participations
Créances rattachées à des participations
Prêts et autres immobilisations financières

Actif circulant

Avances et acomptes versés sur commandes
Créances clients et comptes rattachés
Autres créances
Capital souscrit appelé, non versé

Dettes

Emprunts obligataires convertibles
Autres emprunts obligataires
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit
Emprunts et dettes financières divers
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours
Dettes fournisseurs et comptes rattachés
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
Autres dettes

2 484 180,00

Produits financiers

Produits de participations
Autres produits financiers

Charges financières

Charges financières

Autres éléments

Compte réciproque d'intégration DV Holding
Associés, compte courant

3 672 799,00
(1 113 393,00)

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/12/2018	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	3 034 370,00	
TOTAL	3 034 370,00	

Conformément à la législation en vigueur, la société a effectué un test de valeur dont les résultat n'ont pas remis en cause la valorisation figurant dans les comptes clos au 31 décembre 2018.
Les taux retenus ont été : 6,15 % pour la période explicite (2019 à 2023) et 6,90 % pour la période implicite (2024 à 2026).

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2018
Total des Produits à recevoir		342 963
Autres créances clients CLI.FACT A ETABLIR	30 000	30 000
Autres créances ETAT/SUBV.A RECEVOIR	312 963	312 963

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2018	31/12/2017	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	417 133	430 447	(13 314)	-3,09
Dettes fiscales et sociales	288 332	367 033	(78 700)	-21,44
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	705 466	797 480	(92 014)	-11,54

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2018
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		62 950	62 950
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			62 950

--

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2018	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		44 731,00	15,0000	670 965,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		44 731,00	15,0000	670 965,00

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2018

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		1 746 483,55
Production vendue Services		1 746 483,55
LICENCES ASN1 FRANCE	28 000,00	
LICENCES NETWORK FRANCE	50 000,00	
LICENCES BILLING FRANCE	38 650,00	
LICENCES V2X FRANCE	165 862,00	
ROYALTIES ASN1 FRANCE	12 198,00	
ROYALTIES NETWORK FRANCE	20 854,00	
SUPPORT ASN1 FRANCE	29 728,33	
SUPPORT NETWORK FRANCE	120 090,83	
SUPPORT BILLING FRANCE	34 617,50	
DEVPT NETWORK FRANCE	11 750,00	
DEVPT V2X FRANCE	93 551,17	
SUPPORT CDR MICROTRONIX FRANCE	186,67	
SUPPORT V2X FRANCE	11 250,00	
LICENCES ASN1 EXPORT	129 955,00	
LICENCES BILLING EXPORT	35 100,00	
LICENCES CDR MICROTRONIX EXPOR	2 800,00	
LICENCES V2X EXPORT	277 700,00	
ROYALTIES NETWORK EXPORT	152 165,47	
SUPPORT ASN1 EXPORT	67 608,17	
SUPPORT NETWORK EXPORT	28 266,67	
DEVPT NETWORK EXPORT	101 154,40	
DEVPT V2X EXPORT	170 000,00	
SUPPORT BILLING EXPORT	9 845,86	
SUPPORT CDR MICROTRONIX EXPORT	139 699,48	
SUPPORT V2X EXPORT	15 450,00	
Chiffre d'affaires par marché géographique		1 746 483,55
Chiffre d'affaires FRANCE		616 738,50
LICENCES ASN1 FRANCE	28 000,00	
LICENCES NETWORK FRANCE	50 000,00	
LICENCES BILLING FRANCE	38 650,00	
LICENCES V2X FRANCE	165 862,00	
ROYALTIES ASN1 FRANCE	12 198,00	
ROYALTIES NETWORK FRANCE	20 854,00	
SUPPORT ASN1 FRANCE	29 728,33	
SUPPORT NETWORK FRANCE	120 090,83	
SUPPORT BILLING FRANCE	34 617,50	
DEVPT NETWORK FRANCE	11 750,00	
DEVPT V2X FRANCE	93 551,17	
SUPPORT CDR MICROTRONIX FRANCE	186,67	
SUPPORT V2X FRANCE	11 250,00	
Chiffre d'affaires EXPORT		1 129 745,05
LICENCES ASN1 EXPORT	129 955,00	
LICENCES BILLING EXPORT	35 100,00	
LICENCES CDR MICROTRONIX EXPOR	2 800,00	
LICENCES V2X EXPORT	277 700,00	
ROYALTIES NETWORK EXPORT	152 165,47	
SUPPORT ASN1 EXPORT	67 608,17	
SUPPORT NETWORK EXPORT	28 266,67	

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros		31/12/2018
DEVPT NETWORK EXPORT	101 154,40	
DEVPT V2X EXPORT	170 000,00	
SUPPORT BILLING EXPORT	9 845,86	
SUPPORT CDR MICROTRONIX EXPORT	139 699,48	
SUPPORT V2X EXPORT	15 450,00	

Effectif moyen

		31/12/2018	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		18,00	
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL		18,00	

ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Engagements pris en matière de pension, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnité de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			337 443
TOTAL			337 443

Cette indemnité a été calculée en tenant compte des paramètres suivant :

Le taux d'actualisation retenu est de 1.57%.

Augmentation annuelle des salaires : 2% Constant

Taux de rotation retenu est 50 % au total de 16 à 50 ans

Le départ intervient à l'initiative du salarié.

La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TV 88/90.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros								
	31/12/2018	31/12/2017	%	%	31/12/2018	31/12/2017	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	16 200,00	16 455,95	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	16 200,00	16 455,95	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	16 200,00	16 455,95	100,00	100,00				

--