

SA COURBET

59 avenue Victor Hugo

75116 PARIS

**ANNEXE DU 01/07/2019 AU 30/06/2020**

***COURBET***

*59 AVENUE VICTOR HUGO*

*75116 PARIS*

## ANNEXE

### SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	X
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Titres immobilisés	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Détail des produits à recevoir	X
Détail des charges à payer	X
Détail des charges constatées d'avance	X
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	X
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Liste des filiales et participations	X
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	
Résultats financiers des cinq derniers exercices	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Aucun évènement n'est survenu durant l'exercice clos au 30/06/2020.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres participations	1		
<b>TOTAL</b>	1		
<b>TOTAL GENERAL</b>	1		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres participations			1	1
<b>TOTAL</b>			1	1
<b>TOTAL GENERAL</b>			1	1

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	36 153		36 153		
<b>TOTAL</b>	36 153		36 153		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	2 323 361	140 546			2 463 907
<b>TOTAL</b>	2 323 361	140 546			2 463 907
<b>TOTAL GENERAL</b>	2 359 514	140 546	36 153		2 463 907
<b>Dont dotations et reprises</b> d'exploitation financières		140 546	36 153		

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Groupe et associés	2 590 475	0	2 590 475
Débiteurs divers	1 084	1 084	
Charges constatées d'avance	7 764	7 764	
<b>TOTAL</b>	<b>2 599 324</b>	<b>8 849</b>	<b>2 590 475</b>

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	72 922	72 922		
Fournisseurs et comptes rattachés	27 037	27 037		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 376	8 376		
Autres impôts taxes et assimilés	1 732	1 732		
Groupe et associés	2 806 338	0	2 806 338	
<b>TOTAL</b>	<b>2 916 405</b>	<b>110 067</b>	<b>2 806 338</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	440			

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	0.0354	6 350 033			6 350 033

### Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.  
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.  
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### Evaluation des créances et des dettes

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

#### Emprunts et dettes financiers au 30/06/2020

En date du 29/09/2018, la société PADIR consent à la société COURBET un prêt auquel s'ajoute les intérêts pour une durée de cinq ans. Au 30/06/2020, la dette s'élève à 72 K€ additionnée des intérêts pour un montant de 1 K€.

#### Les comptes courants au 30/06/2020

La société a une dette envers la société LAUREAN qui s'élève à 1 335 K€ additionnée des intérêts pour un montant de 13 K€.

La société a une créance de 2 559 K€ additionnée des intérêts pour un montant de 31 K€ avec sa filiale, la société EDITIONS DE L'HERNE provisionnée à hauteur de 2 464 K€.

La recouvrabilité e la créance sur la société les EDITIONS DE L'HERNE dépend du soutien apporté par son actionnaire et par le gérant non associé de la société.

En effet, le soutien de sa filiale les EDITIONS DE L'HERNE se traduit :

- directement par l'existence d'un compte courant créditeur de 314 K€ au 30/06/2020

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

dans les comptes de la société EDITIONS DE L'HERNE.  
-indirectement par des apports en compte courant pour un total de 1 457 K€ au 30/06/2020 (dont 194 K€ versé sur l'exercice 2019/2020) au profit de la société COURBET pour le soutien de sa filiale.

### Litiges

Concernant l'affaire BOUYGUES BATIMENTS, le litige ayant pris fin et qu'aucune exécution n'a été formulée, la société a donc effectué une reprise de la provision pour risque par prudence pour un montant de 36 K€.

La société avait fait l'objet d'une vérification comptable de la DGFIP pour la période du 01/07/2015 au 30/06/2018 portant sur le réhaussement des dotations pour provision pour dépréciation.

Cette vérification s'est traduit par une proposition de rectification en date du 11/06/2019 afin de modifier le montant de certaines impositions ce qui a été acceptée par la société, de ce fait le litige a donc pris fin.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

### **Détail des produits à recevoir**

	<b>Montant</b>
Intérêts des comptes courants d'associés	31 476
Total	31 476

### **Détail des charges à payer**

	<b>Montant</b>
Intérêts des comptes courants d'associés	13 359
Fournisseurs factures non parvenues	27 037
Total	40 396

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

### **Détail des charges constatées d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Honoraires	7 764		
Total	7 764		

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

#### **Charges et produits financiers concernant les entreprises liées**

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	154 462	31 476
Dont entreprises liées	13 359	31 476

### **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

## Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SA COURBET  
75116 PARIS

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
<b>A. Renseignements détaillés</b> - Filiales détenues à + de 50% - SARL EDITIONS DE L'HERNE - Participations détenues entre 10 et 50 % <b>B. Renseignements globaux</b> - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A	100 000	2 563 906	100.00	1	1	2 590 476		400 739	140 547		

**Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices**

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	30/06/2016	30/06/2017	30/06/2018	30/06/2019	30/06/2020
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
Capital social	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000
Nbre des actions ordinaires existantes	6 350 033		6 350 033	6 350 033	6 350 033
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
<b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	10 576-	2 426-	29 934-	51 831-	30 072-
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	10 576-	1 402 426-	396 060-	609 067-	134 466-
Résultat distribué					
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	0.00-		0.00-	0.01-	0.00-
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	0.00-		0.06-	0.10-	0.02-
Dividende distribué à chaque action					
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice			1	1	1
Montant de la masse salariale de l'exercice			19 000	24 000	24 000
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice			7 116	9 041	9 058