

SA COURBET

59 avenue Victor Hugo

75116 PARIS

ANNEXE DU 01/07/2018 AU 30/06/2019

COURBET

59 AVENUE VICTOR HUGO

75116 PARIS

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
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
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Liste des filiales et participations	X
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Résultats financiers des cinq derniers exercices	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En date du 29/09/2018, la société PADIR consent à la société COURBET un prêt d'un montant de 73 300.00 Euros auquel s'ajoute les intérêts pour une durée de cinq ans.

- 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 2016.

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 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres participations	1		
TOTAL	1		
TOTAL GENERAL	1		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres participations			1	1
TOTAL			1	1
TOTAL GENERAL			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
TOTAL	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	1 766 126	557 235			2 323 361
TOTAL	1 766 126	557 235			2 323 361
TOTAL GENERAL	1 802 278	557 235			2 359 514
Dont dotations et reprises financières		557 235			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Personnel et comptes rattachés	266	266	
Groupe et associés	2 405 704	0	2 405 704
Débiteurs divers	1 418	1 418	
Charges constatées d'avance	8 819	8 819	
TOTAL	2 416 207	10 503	2 405 704

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

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	72 365	72 365		
Fournisseurs et comptes rattachés	23 876	23 876		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 131	4 131		
Autres impôts taxes et assimilés	835	835		
Groupe et associés	2 601 677	0	2 601 677	
TOTAL	2 702 883	101 206	2 601 677	

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.

Créances

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les comptes courants au 30/06/2019

La société a une dette envers la société LAUREAN qui s'élève à 1 325 K€ additionnée des intérêts pour un montant de 13 K€

La société a une créance de 2 378 K€ additionnée des intérêts pour un montant de 28 K€ avec sa filiale, la société EDITIONS DE L'HERNE provisionnée à hauteur de 2 323 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 30/06/2019 dans les comptes de la société EDITIONS DE L'HERNE.

- indirectement par des apports en compte courant pour un total de 1 263 K€ au 30/06/2019 (dont 356 K€ versé sur l'exercice 2018/2019) au profit de la société COURBET pour le soutien de sa filiale.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Litiges

Concernant l'affaire BOUYGUES BATIMENTS, aucune exécution n'a été formulée, la société maintient donc la provision pour risque par prudence pour un montant de 36 K€

Au cours de l'exercice, la société a 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 afin de modifier le montant de certaines impositions ce qui a été acceptée par la société.

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Détail des produits à recevoir

	Montant
Intérêts des comptes courants d'associés	27 808
Total	27 808

Détail des charges à payer

	Montant
Intérêts des comptes courants d'associés	13 290
Fournisseurs factures non parvenues	23 876
CFE	38
Total	37 204

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Honoraires	8 646		
Locations immobilières	173		
Total	8 819		

- 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	13 290	27 808
Dont entreprises liées	13 290	27 808

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		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
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - SARL EDITIONS DE L'HERNE - Participations détenues entre 10 et 50 %	100 000	2 423 360	100.00	1	1	2 405 704		281 728	374 787	
B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A										

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

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	30/06/2015	30/06/2016	30/06/2017	30/06/2018	30/06/2019
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
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					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	20 495-	10 576-	2 426-	29 934-	51 831-
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	20 495-	10 576-	1 402 426-	396 060-	609 067-
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	0.00-	0.00-		0.00-	0.01-
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	0.00-	0.00-		0.06-	0.10-
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice				1	1
Montant de la masse salariale de l'exercice				19 000	24 000
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice				7 116	9 041