

SA COURBET

59 avenue Victor Hugo

75116 PARIS

**ANNEXE DU 01/07/2020 AU 30/06/2021**

***COURBET***

*59 AVENUE VICTOR HUGO*

*75116 PARIS*

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

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

Au cours de l'exercice clos au 30/06/2021, l'Assemblée Générale du 31/12/2020 a pris acte de la démission de ses fonctions d'administrateur de Monsieur Ronan HASCOET et a décidé de nommer en remplacement Monsieur Daniel POTTIER.

#### **Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF**

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

En date du 31 aout 2021, la société COURBET a cédé, à son actionnaire principal, l'intégralité des parts qu'elle détenait dans la société EDITIONS DE L'HERNE (100% du capital) ainsi que la créance en compte courant (2 645 917 € à la date de la vente). La cession s'est effectuée à la valeur comptable pour les titres. La créance en compte courant a été cédée pour un montant de 1 000 000€.

#### **- 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

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

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 -

#### 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

Cf Dossier Fiscal

#### 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	2 641 502	0	2 641 502
Débiteurs divers	1 084	1 084	
Charges constatées d'avance	7 764	7 764	
TOTAL	2 650 350	8 848	2 641 502

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

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	73 299	73 299		
Fournisseurs et comptes rattachés	20 729	20 729		
Personnel et comptes rattachés	1 788	1 788		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 084	11 084		
Autres impôts taxes et assimilés	51	51		
Groupe et associés	2 909 164	0	2 909 164	
<b>TOTAL</b>	<b>3 016 113</b>	<b>106 949</b>	<b>2 909 164</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	377			

### 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 30/06/2021

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 30/06/2021, la dette s'élève à 73 KE additionnée des intérêts pour un montant de 1 KE.

#### Les comptes courants au 30/06/2021

La société a une dette envers la société LAUREAN qui s'élève à 1 348 KE additionnée des intérêts pour un montant de 13 KE.

La société a une créance de 2 615 KE additionnée des intérêts pour un montant de 26 KE avec sa filiale, la société EDITION DE L'HERNE, provisionnée à hauteur de 1 641 KE.

La recouvrabilité de 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 KE au 30/06/2021 dans les comptes de la société EDITION DE L'HERNE.
- indirectement, par des apports en compte courant pour un total de 1 546 KE au 30/06/2021 (dont 89 KE versé sur l'exercice 2020/2021) au profit de la société COURBET pour le soutien de sa filiale.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

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

	<b>Montant</b>
Intérêts en comptes courants	26 027
Total	26 027

### **Détail des charges à payer**

	<b>Montant</b>
Intérêts des comptes courants d'associés	13 489
Fournisseurs factures non parvenues	3 600
Total	17 089

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

### **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	13 866	26 027
Dont entreprises liées	13 489	26 027

### **- 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 <b>A. Renseignements détaillés</b>	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						
- Filiales détenues à + de 50% - SARL EDITION 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	2 563 907	100.00	1	1	2 646 189		595 441	39 975		

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

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	30/06/2017	30/06/2018	30/06/2019	30/06/2020	30/06/2021
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
Capital social	225 000	225 000 6 350 033	225 000 6 350 033	225 000 6 350 033	225 000 6 350 033
Nbre des actions ordinaires existantes					
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	2 426-	29 934-	51 831-	30 072-	49 014-
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1 402 426-	396 060-	609 067-	134 466-	773 390
Résultat distribué					
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions		0.00-	0.01-	0.00-	0.01-
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions		0.06-	0.10-	0.02-	0.12
Dividende distribué à chaque action					
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice		1	1	1	1
Montant de la masse salariale de l'exercice		19 000	24 000	24 000	25 800
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice		7 116	9 041	9 058	10 968