

SA COURBET

59 avenue Victor Hugo

75116 PARIS

COMPTES ANNUELS du 01/07/2016 au 30/06/2017

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail des comptes bilan actif passif*
- *Détail Compte de résultat*

COURBET

59 AVENUE VICTOR HUGO

75116 PARIS

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2017 12			Exercice N-1 30/06/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1		1	1		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total II		1		1	1		
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						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 769 310	1 400 000	369 310	1 495 071	1 125 761	75.30
	Autres créances						
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	6 550		6 550	50	6 500	NS
	Charges constatées d'avance (3)	1 800		1 800	1 973	173	8.78
	Total III	1 777 660	1 400 000	377 660	1 497 094	1 119 434	74.77
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 777 661	1 400 000	377 661	1 497 095	1 119 434	74.77

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

1 768 226

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2017 12	Exercice N-1 30/06/2016 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 225 000)	225 000	225 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	20 840	20 840		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	22 500	22 500		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	506 976	496 401	10 576	2.13
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 402 426	10 576	1 391 851	NS
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
Total I		1 641 062	238 636	1 402 426	587.68
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques	36 153	36 153		
	Provisions pour charges				
Total III		36 153	36 153		
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		31	31	100.00
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	1 972 369	1 688 443	283 926	16.82
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 165	11 032	868	7.87
	Dettes fiscales et sociales	38	73	36	48.63
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (I)				
Total IV		1 982 571	1 699 579	282 992	16.65
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		377 661	1 497 095	1 119 434	74.77

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

10 202

11 136

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2017 12			Exercice N-1 30/06/2016 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services							
Chiffre d'affaires NET							
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits							
Total des Produits d'exploitation (I)							
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			15 077	17 745	2 668	15.04	
Impôts, taxes et versements assimilés			40	37	3	8.22	
Salaires et traitements							
Charges sociales							
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements							
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges							
Total des Charges d'exploitation (II)			15 116	17 782	2 665	14.99	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			15 116	17 782	2 665	14.99	
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/06/2017	30/06/2016	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	32 939	27 159	5 779	21.28
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	32 939	27 159	5 779	21.28
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 400 000		1 400 000	
Intérêts et charges assimilées (4)	20 248	19 954	295	1.48
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	1 420 248	19 954	1 400 295	NS
2. Résultat financier (V-VI)	1 387 310	7 206	1 394 516	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 402 426	10 576	1 391 851	NS
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	32 939	27 159	5 779	21.28
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 435 365	37 735	1 397 630	NS
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 402 426	10 576	1 391 851	NS

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

32 939 27 159
20 248 19 954
COURBET

SA COURBET
59 avenue Victor Hugo
75116 PARIS

ANNEXE DU 01/07/2016 AU 30/06/2017

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
Détail des charges à payer	X
Détail des charges constatées d'avance	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 01/07/2016 au 30/06/2017

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun événement n'est survenu durant l'exercice.

- 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.

La Société LAUREAN s'engage à ne pas demander le remboursement de son compte courant dans les 12 prochains mois suivant la clôture de l'exercice 2017.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

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		1 400 000			1 400 000
TOTAL		1 400 000			1 400 000
TOTAL GENERAL	36 153	1 400 000			1 436 153
Dont dotations et reprises financières		1 400 000			

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	1 768 226	0	1 768 226
Débiteurs divers	1 084	1 084	
Charges constatées d'avance	1 800	1 800	
TOTAL	1 771 110	2 884	1 768 226

ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	10 165	10 165		
Autres impôts taxes et assimilés	38	38		
Groupe et associés	1 972 369	0	1 972 369	
TOTAL	1 982 571	10 202	1 972 369	

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 sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les comptes courants au 30/06/2017

La société a une dette envers la société LAUREAN qui s'élève à 1 349 K€ additionnée des intérêts pour un montant de 20 K€.

La société a une créance de 1 735 K€ additionnée des intérêts pour un montant de 33 K€ avec notre filiale, la société EDITIONS DE L'HERNE provisionnée à hauteur de 1 400 K€.

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 ce dernier se traduit :

- par l'existence d'un compte courant créditeur de 314 K€ au 30/06/2017 dans les comptes de la société EDITIONS DE L'HERNE,
- par le versement d'un apport de 298 K€ sur l'exercice 2015/2016 et 264 K€ sur l'exercice 2016/2017 à la société COURBET pour soutenir l'activité de sa filiale les EDITIONS DE L'HERNE.

Litiges

Concernant l'affaire BOUYGUES BATIMENTS, aucune exécution n'a été formulée, la société maintient donc la provision pour risque par prudence.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

Détail des charges à payer

	Montant
Intérêts des comptes courants d'associés	20 248
Fournisseurs factures non parvenues	10 165
CFE	38
Total	30 451

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avances sur honoraires	1 800		
Total	1 800		

- 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 - 22 rue Mazarine - 75006 PARIS - Participations détenues entre 10 et 50 % B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A	100 000	1 666 534	100.00	1	1	1 768 226		362 651	201 091	

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices
(Code du Commerce Art. R 225-102)

	30/06/2013	30/06/2014	30/06/2015	30/06/2016	30/06/2017
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE Capital social 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	225 000 6 350 033	225 000 6 350 033	225 000 6 350 033	225 000 6 350 033	225 000 6 350 033
OPERATIONS ET RESULTATS Chiffre d'affaires hors taxes Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions Impôts sur les bénéfices Participation des salariés au titre de l'exercice Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions Résultat distribué	19 557 - 55 710 -	23 335 - 23 335 -	20 495 - 20 495 -	10 576 - 10 576 -	2 426 - 1 402 426 -
RESULTAT PAR ACTION Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions Dividende distribué à chaque action	0.00 - 0.01 -	0.00 - 0.00 -	0.00 - 0.00 -	0.00 - 0.00 -	0.00 - 0.22 -
PERSONNEL Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice Montant de la masse salariale de l'exercice Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice					