

SOCIETE ANONYME COURBET

Société anonyme au capital de 225 000 euros

Siège social : 59, avenue Victor Hugo - 75016 PARIS

552 108 540 RCS PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2020

K & A

KAUFMANN & ASSOCIES

8, avenue Bertie Albrecht
75008 PARIS

Tél. : 01.45.62.01.17

Fax : 01.45.62.01.18

E-Mail : ekaufmann@k-a.fr

Aux actionnaires de la société SOCIETE ANONYME COURBET,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SOCIETE ANONYME COURBET relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 13 novembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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.

L'opinion formulée ci-dessus est cohérente avec le contenu de notre rapport au Conseil d'Administration exerçant les missions du comité spécialisé visé à l'article L.823-19 du code de commerce.

II. 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} juillet 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par l'article 5, paragraphe 1, du règlement (UE) n° 537/2014 ou par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Les comptes courants au 30/06/2020 » de l'annexe des comptes annuels qui expose le traitement des opérations financières entre la société, ses principaux actionnaires et sa filiale.

IV. Justification des appréciations

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 portons à votre connaissance les points clés de l'audit relatifs aux risques d'anomalies significatives qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importants pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, ainsi que les réponses que nous avons apportées face à ces risques.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.



V. Vérification spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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 Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

VI. Responsabilités 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.

Il incombe au Conseil d'Administration de suivre le processus d'élaboration de l'information financière et de suivre l'efficacité des systèmes de contrôle interne et de gestion des risques, ainsi que le cas échéant de l'audit interne, en ce qui concerne les procédures relatives à l'élaboration et au traitement de l'information comptable et financière.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

VII. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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 ;
- 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.

Fait à Paris, le 10 décembre 2020.

KAUFMANN & ASSOCIES

Représentée



Emmanuel KAUFMANN

Associé

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 30/06/2020 12 | | | Exercice N-1 30/06/2019 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 | | | | | | | |
| | Autres créances | 2 591 560 | 2 463 907 | 127 653 | 84 026 | 43 626 | 51.92 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | | | |
| Disponibilités | 333 | | 333 | | 333 | | | |
| Charges constatées d'avance (3) | 7 764 | | 7 764 | 8 819 | 1 055 | 11.96 | | |
| Total III | 2 599 657 | 2 463 907 | 135 750 | 92 846 | 42 905 | 46.21 | | |
| Comptes de Régularisation | 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) | 2 599 658 | 2 463 907 | 135 751 | 92 847 | 42 905 | 46.21 | | |

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

2 590 475

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|---|------------|-----------|--------------|---------|---------------|--------|
| | | 30/06/2020 | 12 | 30/06/2019 | 12 | 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 | 2 914 529 | | 2 305 463 | | 609 067 | 26.42 |
| | Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte) | 134 466 | | 609 067 | | 474 601 | 77.92 |
| Subventions d'investissement | | | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | | | |
| Total I | 2 780 654 | | 2 646 189 | | 134 466 | 5.08 | |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | | | | | | |
| | Avances conditionnées | | | | | | |
| Total II | | | | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | 36 153 | | 36 153 | 100.00 |
| | Provisions pour charges | | | | | | |
| | Total III | | | 36 153 | | 36 153 | 100.00 |
| DETTES (I) | Dettes financières | | | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | | | |
| | Emprunts auprès d'établissements de crédit | | | | | | |
| | Concours bancaires courants | | | | | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 2 879 260 | | 2 674 041 | | 205 219 | 7.67 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | | | |
| | Dettes d'exploitation | | | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 27 037 | | 23 876 | | 3 161 | 13.24 | |
| Dettes fiscales et sociales | 10 109 | | 4 966 | | 5 143 | 103.56 | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | | |
| Autres dettes | | | | | | | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | | | | | | |
| | Total IV | 2 916 405 | | 2 702 883 | | 213 523 | 7.90 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V) | 135 751 | | 92 847 | | 42 905 | 46.21 |

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

110 067

101 206

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 30/06/2020 12 | | | Exercice N-1 30/06/2019 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 | | | 36 153 | | | 36 153 | |
| Autres produits | | | | | | | |
| Total des Produits d'exploitation (I) | | | 36 153 | | | 36 153 | |
| 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 * | | | 12 059 | 30 337 | 18 278 | 60.25 | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 2 402 | 2 532 | 130 | 5.12 | |
| Salaires et traitements | | | 24 000 | 24 000 | | | |
| Charges sociales | | | 9 058 | 9 041 | 17 | 0.19 | |
| 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 | | | | 1 | 1 | 100.00 | |
| Total des Charges d'exploitation (II) | | | 47 519 | 65 910 | 18 391 | 27.90 | |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | | | 11 366 | 65 910 | 54 544 | 82.75 | |
| 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 | |
|--|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
| | 30/06/2020 | 12 | 30/06/2019 | 12 | 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) | 31 476 | | 27 808 | | 3 668 | 13.19 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total V | 31 476 | | 27 808 | | 3 668 | 13.19 |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 140 546 | | 557 235 | | 416 689 | 74.78 |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 13 916 | | 13 729 | | 187 | 1.36 |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total VI | 154 462 | | 570 964 | | 416 502 | 72.95 |
| 2. Résultat financier (V-VI) | 122 986 | | 543 156 | | 420 170 | 77.36 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | 134 353 | | 609 067 | | 474 714 | 77.94 |
| 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 | 113 | | | | 113 | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | | | |
| Total VIII | 113 | | | | 113 | |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII) | 113 | | | | 113 | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | | | | | |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 67 629 | | 27 808 | | 39 821 | 143.20 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 202 094 | | 636 875 | | 434 780 | 68.27 |
| 5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges) | 134 466 | | 609 067 | | 474 601 | 77.92 |

* 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

31 476 27 808
13 359 13 290
COURBET



SA COURBET

59 avenue Victor Hugo

75116 PARIS

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

h

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 |

h

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 | | |
| 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 | 2 323 361 | 140 546 | | | 2 463 907 |
| TOTAL | 2 323 361 | 140 546 | | | 2 463 907 |
| TOTAL GENERAL | 2 359 514 | 140 546 | 36 153 | | 2 463 907 |
| Dont dotations et reprises 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 | |
| TOTAL | 2 599 324 | 8 849 | 2 590 475 |

| 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 | |
| TOTAL | 2 916 405 | 110 067 | 2 806 338 | |
| 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

| | Montant |
|--|----------------|
| Intérêts des comptes courants d'associés | 31 476 |
| Total | 31 476 |

Détail des charges à payer

| | Montant |
|--|----------------|
| Intérêts des comptes courants d'associés | 13 359 |
| Fournisseurs factures non parvenues | 27 037 |
| Total | 40 396 |

h

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 -

h

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 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 | Observations |
|--|---------|--|---|--|-------|--|---|--|--|---|--------------|
| | | | | brute | nette | | | | | | |
| A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - SARL EDITIONS DE L'HERNE - Participations détenues entre 10 et 50 % | 100 000 | 2 563 906 | 100.00 | 1 | 1 | 2 590 476 | | 400 739 | 140 547 | | |
| B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A | | | | | | | | | | | |

h