RCS : NANTERRE
Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de NANTERRE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00622
Numéro SIREN : 389 682 154
Nom ou dénomination : ABACA PRESS

Ce dépôt a été enregistré le 17/05/2019 sous le numéro de dépôt 14911

Greffe du tribunal de commerce de Nanterre : dépôt N°14911 en date du 17/05/2019

Comptes annuels

En Euros

GREFFE TRIBUNAL DE COMMERCE DE NANTERRE
17 MAI 2019
DEPOT N° 14911

ABACA PRESS

17 RUE LOUISE MICHEL

92300 LEVALLOIS PERRET

Exercice clos le : 30 Juin 2014

APE : 6391Z SIRET : 389 682 154 00056

REXIF
128 RUE DE BILLANCOURT
Tél : 01-46-04-70-89
Fax : 01-46-04-48-23
92100 BOULOGNE BILLANCOURT

SOMMAIRE

SOMMAIRE

Comptes annuels

Bilan actif	1
Bilan passif	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat - suite -	4
Détail du bilan actif	5
Détail du bilan passif	8
Détail du compte de résultat	10

Comptes annuels

Bilan actif
Bilan passif
Compte de résultat
Compte de résultat - suite -
Détail du bilan actif
Détail du bilan passif
Détail du compte de résultat

BILAN ACTIF

Euros

	30/06/2014			30/06/2013
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	36 934	34 569	2 364	4 154
Fonds commercial (1)	92 122		92 122	92 122
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	36 933	24 974	11 958	4 599
Autres immobilisations corporelles	128 306	69 207	59 099	10 942
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	9 695		9 695	9 695
Créances rattachées à des participations	35 461		35 461	35 461
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	25 820		25 820	28 300
	365 271	**128 751**	**236 520**	**185 273**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	41 764		41 764	34 665
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 299 111	4 012	1 295 099	1 213 540
Autres créances	472 489		472 489	286 792
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 061		1 061	138 436
Charges constatées d'avance (3)	58 737		58 737	26 211
	1 873 162	**4 012**	**1 869 150**	**1 699 644**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	**2 238 433**	**132 763**	**2 105 670**	**1 884 917**

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

BILAN PASSIF

Euros

	30/06/2014 Net	30/06/2013 Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 38 000)	38 000	38 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	3 800	3 800
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	338 153	326 968
Report à nouveau		- 181
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	- 520 382	11 366
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
	- 140 429	**379 953**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	370 020	608
Emprunts et dettes financières (3)	13 321	821
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 657	6 384
Fournisseurs et comptes rattachés	873 588	626 833
Dettes fiscales et sociales	629 093	524 534
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 540	
Autres dettes	337 881	345 784
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
	2 246 099	**1 504 964**
Ecarts de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	**2 105 670**	**1 884 917**
(1) Dont à plus d'un an (a)	*15 243*	
(1) Dont à moins d'un an (a)	*2 217 200*	*1 498 580*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	*330 949*	
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

COMPTE DE RESULTAT

Euros

	30/06/2014			30/06/2013
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	4 677 756	1 027 411	5 705 166	6 241 706
Chiffre d'affaires net	**4 677 756**	**1 027 411**	**5 705 166**	**6 241 706**
Production stockée				
Production immobilisée				
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et transfert de charges			29 398	212 218
Autres produits				
			5 734 564	**6 453 924**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achat de matières premières et autres approvisionnements			959 515	747 950
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes (a)			2 658 572	2 905 498
Impôts, taxes et versements assimilés			85 795	62 452
Salaires et traitements			1 653 633	1 640 206
Charges sociales			724 063	744 478
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			18 614	16 428
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				201 868
			6 100 192	**6 318 879**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**- 365 628**	**135 045**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations, provisions et tranfert de charges				
Différences positives de change			445	1 686
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			445	**1 686**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			8 608	6 227
Différences négatives de change			3 147	5 647
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			11 755	**11 874**
RESULTAT FINANCIER			**- 11 310**	**- 10 188**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**- 376 938**	**124 857**

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

Euros

	30/06/2014 Total	30/06/2013 Total
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	554	5 830
Sur opérations en capital	21 450	6 800
Reprises sur dépréciations, provisions et tranferts de charges		
	22 004	**12 630**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	164 461	124 377
Sur opérations en capital	987	1 745
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	165 449	**126 122**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**- 143 444**	**- 113 491**
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
Total des produits	**5 757 014**	**6 468 241**
Total des charges	**6 277 396**	**6 456 875**
BENEFICE OU PERTE	**- 520 382**	**11 366**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	*59 350*	*45 812*
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs.		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2014 dont le total est de 2 105 670,10 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : - 520 381,94 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2013 au 30/06/2014.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :
- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999
- la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983
- le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983
- les règlements comptables :
  - 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
  - 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
  - 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

Faits caractéristiques de l'exercice.
NEANT

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture.
NEANT

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,

et 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.

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations Réévaluations	Augmentations Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	**Total I**			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	**Total II**	**129 056**		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		25 708		11 225
Installations générales, agencements et aménagements divers				27 690
Matériel de transport		15 172		27 349
Matériel de bureau et informatique, mobilier		52 999		7 065
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	**93 879**		**73 328**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		45 156		
Prêts et autres immobilisations financières				
		28 300		22 720
	Total IV	**73 456**		**22 720**
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		**296 391**		**96 048**

Cadre B		Diminutions Par virement	Diminutions Par cession	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	**(I)**				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	**(II)**			**129 056**	
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels				36 933	
Installations générales, agencements et aménagements divers				27 690	
Matériel de transport			1 969	40 552	
Matériel de bureau et informatique, mobilier				60 064	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	Total III		**1 969**	**165 239**	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés				45 156	
Prêts et autres immobilisations financières					
			25 200	25 820	
	Total IV		**25 200**	**70 976**	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			**27 169**	**365 271**	

AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A **SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	32 780	1 790		34 569
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		21 110	3 865		24 974
Installations générales, agencements et aménagements divers			2 082		2 082
Matériel de transport		7 841	5 686	982	12 545
Materiel de bureau et informatique, mobilier		49 388	5 192		54 580
Emballages récupérables et divers					
	Total III	78 338	16 825	982	94 181
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	111 118	18 614	982	128 751

Cadre B **VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR**

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse -ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse -ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établissem. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Euros

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Total II				
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations	4 012			4 012
Total III	**4 012**			**4 012**
TOTAL GENERAL (I + II + III)	**4 012**			**4 012**

Dont dotations et reprises :	*- d'exploitation*		
	- financières		
	- exceptionnelles		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	35 461		35 461
Autres immobilisations financières	25 820		25 820
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	16 896	16 896	
Autres créances clients	1 282 215	1 282 215	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	8 800	8 800	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	526	526	
Impôts sur les bénéfices	1 117	1 117	
Taxe sur la valeur ajoutée	54 071	54 071	
Autres impôts taxes et versements assimilés	16 953	16 953	
Divers			
Groupe et associés (2)	222 779	222 779	
Débiteurs divers	168 243	168 243	
Charges constatées d'avance	58 737	58 737	
Total	**1 891 618**	**1 830 337**	**61 281**

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consenties aux associés	

Cadre B ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
- à un an maximum à l'origine	333 638	333 638		
- à plus d'un an à l'origine	36 381	21 139	15 243	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	4 500	4 500		
Fournisseurs et comptes rattachés	873 588	873 588		
Personnel et comptes rattachés	210 488	210 488		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	272 221	272 221		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutee	142 442	142 442		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 941	3 941		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 540	8 540		
Groupe et associés (2)	8 821	8 821		
Autres dettes	337 881	337 881		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total	**2 232 443**	**2 217 200**	**15 243**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	*43 250*
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	*6 869*
(2) Emprunt. dettes contractés auprès des associés	

FONDS COMMERCIAL

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Eléments constitutifs du fonds commercial	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FOND ARCHIVES PHOTOS	92 122			92 122	
Total	**92 122**			**92 122**	

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Euros

		30/06/2014	30/06/2013
Créances clients et comptes rattachés			
418100	CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	163 057	242 161
	Total	**163 057**	**242 161**
Autres créances			
448700	ETAT PRODUITS A RECEVOIR	16 953	
	Total	**16 953**	
	TOTAL GENERAL	**180 010**	**242 161**

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

		30/06/2014	30/06/2013
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
518600	INTERETS COURUS A PAYER	2 689	608
	Total	**2 689**	**608**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	FOURN. FACT.NON PARVENUES	266 477	233 940
	Total	**266 477**	**233 940**
Dettes fiscales et sociales			
428200	PROVISION CONGES PAYES	115 035	129 648
438600	PROV ORGA.SOCIAUX A PAYER	85 564	99 499
448600	CHARGES A PAYER	3 941	3 603
	Total	**204 540**	**232 750**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
408400	FOURN.IMMO.FACT.NON PARV.	8 540	
	Total	**8 540**	
	TOTAL GENERAL	**482 246**	**467 298**

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A - RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS		
1 - Filiales (plus de 50% du capital détenu)		
ABACA INC USA 50 %		
STELLA PICTURES AS 40 %		
2 - Participations (de 10 à 50% du capital détenu)		
B - RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS		
1 - Filiales non reprises en A :		
a) françaises		
b) étrangères		
2 - Participations non reprises en A :		
a) françaises		
b) étrangères		

RESULTATS ET AUTRES ELEMENTS CARACTERISTIQUES DE LA SOCIETE AU COURS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Euros

(Code de commerce - Article R225-102)

	30/06/2010	30/06/2011	30/06/2012	30/06/2013	30/06/2014
Capital en fin d'exercice					
Capital social			38 000	38 000	38 000
Nombre d'actions ordinaires					
Nombre d'actions à dividende prioritaire					
Nbre maximum d'actions à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
Opérations et résultat					
Chiffre d'affaires (H.T.)			6 046 659	6 241 706	5 705 166
Résultat av. impôts, participation, dot. aux amortissements, dépréciations et provisions			450 950	- 174 075	- 501 768
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés					
Résultat ap. impôts, participation, dot. aux amortissements, dépréciations et provisions			218 428	11 366	- 520 382
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation, avant dot. aux amort, dépréciations et provisions					
Résultat après impôts, participation, dot. aux amort, dépréciations et provisions					
Dividende attribué					
Personnel					
Effectif moyen des salaries			33	34	33
Montant de la masse salariale			1 776 707	1 640 206	1 653 633
Montant des sommes versées en avantages sociaux (Sécu. Soc. oeuvres					

ABACA PRESS

Société par actions simplifiée
au capital de 38 000 euros
Siège social : 17 rue Louise Michel
92300 LEVALLOIS PERRET

389 682 154 R.C.S. NANTERRE

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS

LE 30 JUIN 2014

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réunis en assemblée générale ordinaire en application des statuts et de l'article L 227-9 du Code de commerce pour vous rendre compte de l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 30 juin 2014, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir, et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels dudit exercice. Ces comptes sont joints au présent rapport.

Nous vous rappelons que les convocations à la présente assemblée vous ont été régulièrement adressées ainsi que tous les documents prévus par l'article N° 18 des statuts.

SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE

La société a réalisé un bilan négatif dû à une restructuration importante en fin de bilan et à une perte d'exploitation provoquée par une mauvaise gestion d'un dossier corporate où les recettes ont été encaissées en 2013 et une partie des dépenses sur l'activité 2014.

Le secteur éditorial reste préoccupant. Les groupes de presse sont très impactés par une baisse importante des annonceurs et les chiffres de diffusion des magazines sont en baisse. Le modèle économique des sites internet est encore à trouver même si des acquisitions et investissements ont été opérés au cours de l'année. Les groupes de presse historiques se séparent de titres et de nouveaux acteurs arrivent sur le marché français.

ABACA PRESS est toujours leader dans le secteur éditorial et truste les utilisations d'images sur le net. Nous avons répondu à la demande de nos clients en rajoutant une production vidéo à notre catalogue et les ventes commencent à croître. Nous comptons développer cette production en 2015.

Malgré la perte de valeur de l'image sur le secteur éditorial, nous consolidons notre chiffre d'affaires par rapport à l'année précédente.

Le secteur corporate de l'agence se porte bien, même si l'on a pas remporté d'appel d'offres au cours de l'année. Notre contrat cadre Acord évolue et nous réalisons de nouvelles prestations sur de nouvelles marques du Groupe.

EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

La restructuration effectuée sur le précédent exercice nous a permis d'alléger nos charges fixes et d'augmenter nos marges.

Nous avons rentré de nouveaux clients et amélioré notre productivité sur nos contrats cadres corporate.

EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Le secteur de la vidéo est en croissance et nous comptons le développer. Nous avons signé des partenariats de revenu-sharing qui devraient monter en pression au cours de l'année. Les marges étant meilleures, nous devrions restaurer nos fonds propres au cours de l'exercice.

ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Eu égard à l'article L 232-1 du Code de commerce, nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

FILIALES ET PARTICIPATION

S'agissant des filiales et participations, nous vous avons présenté leur activité lors de notre exposé sur l'activité de la Société.

Nous vous rappelons que le tableau des filiales et participations est annexé au bilan.

SOCIETES CONTROLEES

Nous vous rappelons que notre Société contrôle au sens de l'article L 233-3 du Code de commerce la société suivante :

- ABACA US, Inc 95-22 , 63 rd Road, suite # 502 Rego Park, NEW YORK 11374 USA

Cette société ne détient aucune participation dans notre société

INFORMATION SUR LA DETENTION DU CAPITAL PAR CERTAINS ASSOCIES

Conformément aux dispositions de l'article L 233-13 du Code de commerce et compte tenu des informations et notifications reçues en application des articles L 233-7 & L 233-12 dudit Code, nous vous indiquons ci-après l'identité des actionnaires possédant plus du vingtième, du dixième, du cinquième, du tiers, de la moitié ou des deux tiers du capital social ou des droits de vote :

- Monsieur PSAILA Jean-Michel, plus de 66% 2/3 ;
- Monsieur CASSAJUS Bruno, de 10% à 20%

Aucune modification des répartitions ci-dessus n'est intervenue au cours de l'exercice écoulé.

INFORMATION SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

En application des dispositions de l'article L 441-6-1 al.1 du Code de commerce, nous vous indiquons la décomposition, à la clôture des derniers exercices, du solde des dettes à l'égard des fournisseurs, par date d'échéance :

EXERCICE : 30 JUIN 2014

		ECHEANCES FOURNISSEURS		
Date d'échéance :	**à 30 Jours :**	**à 60 Jours :**	**à 90 Jours :**	**à 120 Jours :**
Montant des dettes fournisseurs : **607 111,36 €**	210 636,19 €	179 355,65 €	85 065,47 €	132 054,05 €

EXERCICE : 30 JUIN 2013

	ECHEANCES FOURNISSEURS			
Date d'échéance :	**à 30 Jours :**	**à 60 Jours :**	**à 90 Jours :**	**à 120 Jours :**
Montant des dettes fournisseurs : **389 663,50 €**	186 825,77 €	125 066,16 €	27 014,78 €	50 756,79 €

RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Au titre de l'exercice clos le 30 juin 2014 :

. le chiffre d'affaires H.T. s'est élevé à 5 705 166 € contre 6 241 706 € au titre de l'exercice précédent, soit une variation de - 8,60 % ;

. le total des produits d'exploitation s'élève à 5 734 564 € contre 6 453 924 € au titre de l'exercice précédent, soit une variation de - 11,15 % ;

. les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à 6 100 192 € contre 6 318 879 € au titre de l'exercice précédent, soit une variation de - 3,46 % ;

Le résultat d'exploitation ressort négatif de - 365 628 € contre + 135 045 € au titre de l'exercice précédent ;

Le montant des traitements et salaires s'élève à 1 653 633 € contre 1 640 206 € au titre de l'exercice précédent soit une variation de + 0,82 % ;

Le montant des charges sociales s'élève à 724 062 € contre 744 478 € au titre de l'exercice précédent, soit une variation de – 2,74 % ;

L'effectif salarié moyen s'élève à 33 contre 34 au titre de l'exercice précédent, soit une variation de - 2,94 % ;

Compte tenu d'un résultat financier négatif de – 11 310 € contre – 10 188 € au titre de l'exercice précédent, le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort déficitaire de - 376 938 € contre un résultat bénéficiaire de 124 857 € au titre de l'exercice précédent ;

Compte tenu des éléments ci-dessus, du résultat exceptionnel négatif de - 143 444 € contre un résultat négatif de - 113 491 € au titre de l'exercice précédent, de l'absence d'impôts sur les bénéfices, le résultat de l'exercice se solde par un déficit de - 520 382 € contre un bénéfice de 11 366 € au titre de l'exercice précédent, soit une variation de - 4 678,41 % ;

Au 30 juin 2014, le total du bilan de la Société s'élevait à 2 105 670 € contre 1 884 917 € au titre de l'exercice précédent.

Est joint en annexe au présent rapport le tableau des résultats prévu par l'article 148 du décret du 23 mars 1967.

PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2014 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues sont identiques à celles de l'exercice précédent.

Le bilan et le compte de résultat de l'exercice figurent en annexe.

AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons d'affecter le déficit de l'exercice s'élevant à - 520 381,94 € de la manière suivantes :

Affectation

- **Au report à nouveau,** soit - 520 381,94 €

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes au titre des trois précédents exercices.

DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous signalons que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge une somme de 8 390 €, correspondant à des dépenses non déductibles fiscalement.

CONTROLE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Nous allons maintenant vous donner lecture du rapport général de votre Commissaire aux comptes et de son rapport spécial sur les conventions visées aux articles L 227-10 et suivants du Code de commerce.

RATIFICATION DU TRANSFERT DE SIEGE SOCIAL

Votre Président lors de sa décision du 2 janvier 2014, à décidé de transférer le siège social de 104 boulevard Arago 75014 Paris, à 17 rue Louise Michel 92300 Levallois Perret à compter du 1er janvier 2014.

En application des dispositions statutaires, nous vous demandons de bien vouloir ratifier cette décision.

LE PRESIDENT

Jean-Michel PSAILA

THIERRY MARTIN
Expert Comptable - Commissaire aux comptes - Docteur en Droit.

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

S.A.S ABACA PRESS
17 RUE LOUISE MICHEL
92300 LEVALLOIS PERRET
SIRET 389 682 154 00056
APE : 6 391 Z

EXERCICE CLOS LE 30/06/2014

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AU COMPTES

31 Avenue Kléber - 75116 Paris - Tél : 47 27 28 87 - Fax : 47 27 28 93
Siret 351 764 139 00017
Membre d'une association agréée - règlement des honoraires par chèque accepté.

THIERRY MARTIN
Expert Comptable - Commissaire aux comptes - Docteur en Droit.

Messieurs les associés,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport relatif à l'exercice clos le 30/06/2014 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la SAS ABACA PRESS tels qu'ils sont joints au présent rapport.
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il m'appartient, sur la base d'un audit, d'exprimer une opinion sur les comptes.

1. Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué un audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre des diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci après.

J'émets la réserve suivante : La société Abaca press détient sur sa filiale abaca US une créance globale de l'ordre de 285 000 € La situation financière de cette filiale apparaissant précaire, il subsiste une incertitude sur le recouvrement de la dite créance malgré un moratoire conclu entre les deux entités.

Sous réserve de la précédente observation, je certifie 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.

2. Justification des appréciations

En application des dispositions des dispositions de l'article L 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables

THIERRY MARTIN
Expert Comptable - Commissaire aux comptes - Docteur en Droit.

appliqués, sur la présentation d'ensemble des comptes ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion, exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 .Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par le Code de Commerce.
Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris le :
12/12/2014
Le Commissaire aux comptes :

Thierry Martin.

31 Avenue Kléber - 75116 Paris - Tél : 47 27 28 87 - Fax : 47 27 28 93
Siret 351 764 139 00017
Membre d'une association agréée - règlement des honoraires par chèque accepté.

BILAN ACTIF

Euros

	30/06/2014			30/06/2013
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	36 934	34 569	2 364	4 154
Fonds commercial (1)	92 122		92 122	92 122
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	36 933	24 974	11 958	4 599
Autres immobilisations corporelles	128 306	69 207	59 099	10 942
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	9 695		9 695	9 695
Créances rattachées à des participations	35 461		35 461	35 461
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	25 820		25 820	28 300
	365 271	**128 751**	**236 520**	**185 273**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	41 764		41 764	34 665
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 299 111	4 012	1 295 099	1 213 540
Autres créances	472 489		472 489	286 792
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 061		1 061	138 436
Charges constatées d'avance (3)	58 737		58 737	26 211
	1 873 162	**4 012**	**1 869 150**	**1 699 644**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	**2 238 433**	**132 763**	**2 105 670**	**1 884 917**

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

BILAN PASSIF

Euros

	30/06/2014 Net	30/06/2013 Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 38 000)	38 000	38 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	3 800	3 800
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	338 153	326 968
Report à nouveau		- 181
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	- 520 382	11 366
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
	- 140 429	**379 953**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	370 020	608
Emprunts et dettes financières (3)	13 321	821
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 657	6 384
Fournisseurs et comptes rattachés	873 588	626 833
Dettes fiscales et sociales	629 093	524 534
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 540	
Autres dettes	337 881	345 784
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
Ecarts de conversion Passif	**2 246 099**	**1 504 964**
TOTAL GENERAL	**2 105 670**	**1 884 917**
(1) Dont à plus d'un an (a)	*15 243*	
(1) Dont à moins d'un an (a)	*2 217 200*	*1 498 580*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	*330 949*	
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

COMPTE DE RESULTAT

Euros

	30/06/2014			30/06/2013
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	4 677 756	1 027 411	5 705 166	6 241 706
Chiffre d'affaires net	**4 677 756**	**1 027 411**	**5 705 166**	**6 241 706**
Production stockée				
Production immobilisée				
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et transfert de charges			29 398	212 218
Autres produits				
			5 734 564	**6 453 924**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achat de matières premières et autres approvisionnements			959 515	747 950
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes (a)			2 658 572	2 905 498
Impôts, taxes et versements assimilés			85 795	62 452
Salaires et traitements			1 653 633	1 640 206
Charges sociales			724 063	744 478
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			18 614	16 428
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				201 868
			6 100 192	**6 318 879**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**- 365 628**	**135 045**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations, provisions et tranfert de charges				
Différences positives de change			445	1 686
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			445	**1 686**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			8 608	6 227
Différences négatives de change			3 147	5 647
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			11 755	**11 874**
RESULTAT FINANCIER			**- 11 310**	**- 10 188**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**- 376 938**	**124 857**

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

Euros

	30/06/2014 Total	30/06/2013 Total
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	554	5 830
Sur opérations en capital	21 450	6 800
Reprises sur dépréciations, provisions et tranferts de charges		
	22 004	**12 630**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	164 461	124 377
Sur opérations en capital	987	1 745
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	165 449	**126 122**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**- 143 444**	**- 113 491**
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
Total des produits	**5 757 014**	**6 468 241**
Total des charges	**6 277 396**	**6 456 875**
BENEFICE OU PERTE	**- 520 382**	**11 366**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	*59 350*	*45 812*
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs.		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2014 dont le total est de 2 105 670,10 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de :
- 520 381,94 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2013 au 30/06/2014.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :
- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999
- la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983
- le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983
- les règlements comptables :
  - 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
  - 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
  - 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

Faits caractéristiques de l'exercice.
NEANT

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture.
NEANT

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,

et 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.

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations Réévaluations	Augmentations Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	**129 056**		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		25 708		11 225
Installations générales, agencements et aménagements divers				27 690
Matériel de transport		15 172		27 349
Matériel de bureau et informatique, mobilier		52 999		7 065
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	**93 879**		**73 328**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		45 156		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		28 300		22 720
	Total IV	**73 456**		**22 720**
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		**296 391**		**96 048**

Cadre B		Diminutions Par virement	Diminutions Par cession	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	(I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)			**129 056**	
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels				36 933	
Installations générales, agencements et aménagements divers				27 690	
Matériel de transport			1 969	40 552	
Matériel de bureau et informatique, mobilier				60 064	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	Total III		**1 969**	**165 239**	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés				45 156	
Prêts et autres immobilisations financières			25 200	25 820	
	Total IV		**25 200**	**70 976**	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			**27 169**	**365 271**	

AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A **SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'etablissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	32 780	1 790		34 569
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		21 110	3 865		24 974
Installations générales, agencements et aménagements divers			2 082		2 082
Matériel de transport		7 841	5 686	982	12 545
Matériel de bureau et informatique, mobilier		49 388	5 192		54 580
Emballages récupérables et divers					
	Total III	78 338	16 825	982	94 181
TOTAL GENERAL (I + II + III)		111 118	18 614	982	128 751

Cadre B **VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR**

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse -ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse -ment fiscal exceptionnel	nets amort. à fin d'exercice
Immo. incorporelles							
Frais d'établissem. Total I							
Aut. immo incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Euros

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Total II				
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations	4 012			4 012
Total III	**4 012**			**4 012**
TOTAL GENERAL (I + II + III)	**4 012**			**4 012**

Dont dotations et reprises	*- d'exploitation*		
	- financières		
	- exceptionnelles		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	35 461		35 461
Autres immobilisations financières	25 820		25 820
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	16 896	16 896	
Autres créances clients	1 282 215	1 282 215	
Créances représentatives de titres prêtes			
Personnel et comptes rattachés	8 800	8 800	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	526	526	
Impôts sur les bénéfices	1 117	1 117	
Taxe sur la valeur ajoutée	54 071	54 071	
Autres impôts taxes et versements assimilés	16 953	16 953	
Divers			
Groupe et associés (2)	222 779	222 779	
Débiteurs divers	168 243	168 243	
Charges constatées d'avance	58 737	58 737	
Total	**1 891 618**	**1 830 337**	**61 281**

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consenties aux associés	

Cadre B ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
- à un an maximum à l'origine	333 638	333 638		
- à plus d'un an à l'origine	36 381	21 139	15 243	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	4 500	4 500		
Fournisseurs et comptes rattachés	873 588	873 588		
Personnel et comptes rattachés	210 488	210 488		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	272 221	272 221		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	142 442	142 442		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 941	3 941		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 540	8 540		
Groupe et associés (2)	8 821	8 821		
Autres dettes	337 881	337 881		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total	**2 232 443**	**2 217 200**	**15 243**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	*43 250*
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	*6 869*
(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés	

FONDS COMMERCIAL

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Eléments constitutifs du fonds commercial	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FOND ARCHIVES PHOTOS	92 122			92 122	
Total	**92 122**			**92 122**	

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Euros

		30/06/2014	30/06/2013
Créances clients et comptes rattachés			
418100	CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	163 057	242 161
	Total	**163 057**	**242 161**
Autres créances			
448700	ETAT PRODUITS A RECEVOIR	16 953	
	Total	**16 953**	
	TOTAL GENERAL	**180 010**	**242 161**

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

		30/06/2014	30/06/2013
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
518600	INTERETS COURUS A PAYER	2 689	608
	Total	**2 689**	**608**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	FOURN. FACT NON PARVENUES	266 477	233 940
	Total	**266 477**	**233 940**
Dettes fiscales et sociales			
428200	PROVISION CONGES PAYES	115 035	129 648
438600	PROV ORGA.SOCIAUX A PAYER	85 564	99 499
448600	CHARGES A PAYER	3 941	3 603
	Total	**204 540**	**232 750**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
408400	FOURN.IMMO.FACT.NON PARV.	8 540	
	Total	**8 540**	
	TOTAL GENERAL	**482 246**	**467 298**

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

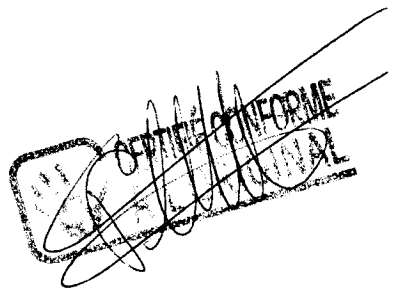
	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A - RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS		
1 - Filiales (plus de 50% du capital détenu)		
ABACA INC USA 50 %		
STELLA PICTURES AS 40 %		
2 - Participations (de 10 à 50% du capital détenu)		
B - RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS		
1 - Filiales non reprises en A :		
a) françaises		
b) étrangères		
2 - Participations non reprises en A :		
a) françaises		
b) étrangères		

RESULTATS ET AUTRES ELEMENTS CARACTERISTIQUES DE LA SOCIETE AU COURS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Euros

(Code de commerce - Article R225-102)

	30/06/2010	30/06/2011	30/06/2012	30/06/2013	30/06/2014
Capital en fin d'exercice					
Capital social			38 000	38 000	38 000
Nombre d'actions ordinaires					
Nombre d'actions à dividende prioritaire					
Nbre maximum d'actions à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
Opérations et résultat					
Chiffre d'affaires (H.T.)			6 046 659	6 241 706	5 705 166
Résultat av impôts, participation, dot. aux amortissements, dépréciations et provisions			450 950	- 174 075	- 501 768
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés					
Résultat ap. impôts, participation, dot. aux amortissements, dépréciations et provisions			218 428	11 366	- 520 382
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation, avant dot. aux amort. dépréciations et provisions					
Résultat après impôts, participation, dot. aux amort, dépréciations et provisions					
Dividende attribué					
Personnel					
Effectif moyen des salariés			33	34	33
Montant de la masse salariale			1 776 707	1 640 206	1 653 633
Montant des sommes versées en avantages sociaux (Sécu. Soc. oeuvres					



ABACA PRESS

Société par actions simplifiée
au capital de 38 000 euros
Siège social : 17 rue Louise Michel
92300 LEVALLOIS PERRET

389 682 154 R.C.S. NANTERRE

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Soumis à l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle
Convoquée pour le 11 décembre 2014

******

RESULTAT DE L'EXERCICE : Clos le 30 juin 2014
Déficit : - 520 381,94 €

AFFECTATION PROPOSEE :

- Autres réserves antérieures pour	€	338 152,79
- Report a nouveau débiteur pour	€	0,00
- Déficit de l'exercice pour	€	- 520 381,94
Qui s'élève à :	€	- 182 229,15

Réparti de la manière suivante :

- Autres réserves antérieures	€	338 152.79
- Report à nouveau débiteur	€	- 520 381,94
TOTL EGAL AU RESULTAT DISPONIBLE	€	- 182 229,15

AFFECTATION VOTEE

L'affectation proposée a été adoptée sans modification par l'assemblée générale ordinaire.

Pour la société
PSAILA Jean-Michel
Président