

RCS : CRETEIL
Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 03260
Numéro SIREN : 513 413 286
Nom ou dénomination : 28-AOÛT

Ce dépôt a été enregistré le 13/12/2021 sous le numéro de dépôt 39616

28Aout

Sommaire

| | |
|---|-----------|
| Bilan | 1 |
| ACTIF | 1 |
| <i>Actif immobilisé</i> | <i>1</i> |
| <i>Actif circulant</i> | <i>1</i> |
| PASSIF | 2 |
| <i>Capitaux Propres</i> | <i>2</i> |
| <i>Provisions pour risques et charges</i> | <i>2</i> |
| <i>Emprunts et dettes</i> | <i>2</i> |
| Compte de résultat | 3 |
| Préambule | 5 |
| Notes sur le bilan actif | 6 |
| Notes sur le bilan passif | 7 |
| Notes sur le compte de résultat | 8 |
| Charges et produits | 10 |

Bilan

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 30/06/2021 (12 mois) | | Exercice précédent 30/06/2020 (12 mois) | | Variation |
|---|---|---------------|---|---------------|----------------|
| | Brut | Amort.prov. | Net | Net | |
| Capital souscrit non appelé (0) | | | | | |
| Actif immobilisé | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | |
| Recherche et développement | | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | 15 831 | 15 831 | | | |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 13 065 | 11 695 | 1 371 | 2 108 | - 737 |
| Autres immobilisations corporelles | 26 913 | 26 096 | 817 | 1 286 | - 469 |
| Immobilisations en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 4 800 | | 4 800 | 4 800 | |
| TOTAL (I) | 60 610 | 53 622 | 6 987 | 8 194 | - 1 207 |
| Actif circulant | | | | | |
| 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 | | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 13 396 | 10 121 | 3 276 | 24 511 | - 21 235 |
| Autres créances | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | | | | 0 | |
| . Personnel | | | | | |
| . Organismes sociaux | | | | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | 3 842 | - 3 842 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 11 024 | | 11 024 | 5 093 | 5 931 |
| . Autres | 9 729 | | 9 729 | | 9 729 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | |
| Disponibilités | 94 579 | | 94 579 | 52 726 | 41 853 |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | | |
| Charges constatées d'avance | 3 838 | | 3 838 | 1 000 | 2 838 |
| TOTAL (II) | 132 567 | 10 121 | 122 447 | 87 173 | 35 274 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V) | | | | | |
| TOTAL ACTIF (0 à V) | 193 177 | 63 743 | 129 434 | 95 367 | 34 067 |

Bilan (suite)

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 30/06/2021 (12 mois) | Exercice précédent 30/06/2020 (12 mois) | Variation |
|---|--|--|------------------|
| Capitaux Propres | | | |
| Capital social ou individuel (dont versé : 1 000) | 1 000 | 1 000 | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | | |
| Ecart de réévaluation | | | |
| Réserve légale | 100 | 100 | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | | | |
| Autres réserves | 1 871 | 1 871 | |
| Report à nouveau | -42 961 | | - 42 961 |
| Résultat de l'exercice | 3 811 | -42 961 | 46 772 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter | | | |
| TOTAL (I) | -36 178 | -39 990 | 3 812 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnées | | | |
| TOTAL (II) | | | |
| Provisions pour risques et charges | | | |
| Provisions pour risques | | | |
| Provisions pour charges | | | |
| TOTAL (III) | | | |
| Emprunts et dettes | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres Emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| . Emprunts | 110 000 | 60 000 | 50 000 |
| . Découverts, concours bancaires | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | |
| . Divers | | | |
| . Associés | 1 833 | 11 858 | - 10 025 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| | 8 007 | 4 142 | 3 865 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | |
| | 12 182 | 25 043 | - 12 861 |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| . Personnel | 5 245 | | 5 245 |
| . Organismes sociaux | 8 152 | 10 016 | - 1 864 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | 772 | 829 | - 57 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 2 120 | 2 961 | - 841 |
| . Etat, obligations cautionnées | | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | 20 508 | - 20 508 |
| Instruments financiers à terme | | | |
| Produits constatés d'avance | 17 302 | | 17 302 |
| TOTAL (IV) | 165 613 | 135 357 | 30 256 |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V) | | | |
| TOTAL PASSIF (I à V) | 129 434 | 95 367 | 34 067 |

Compte de résultat

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 30/06/2021 (12 mois) | | | Exercice précédent 30/06/2020 (12 mois) | Variation absolue | % |
|---|--|----------------|----------------|--|----------------------|---------------|
| | France | Exportations | Total | Total | | |
| Ventes de marchandises | 36 387 | | 36 387 | | 36 387 | N/S |
| Production vendue biens | | | | | | |
| Production vendue services | 935 | -8 507 | -7 572 | 278 381 | - 285 953 | 102,72 |
| Chiffres d'affaires Nets | 37 322 | - 8 507 | 28 815 | 278 381 | - 249 566 | -89,65 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 96 636 | | 96 636 | N/S |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges | | | 3 025 | 3 302 | - 277 | -8,39 |
| Autres produits | | | 1 028 | 3 681 | - 2 653 | -72,07 |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 129 503 | 285 364 | - 155 861 | -54,62 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | 5 007 | | 5 007 | N/S |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 10 | | 10 | N/S |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 75 864 | 194 515 | - 118 651 | -61,00 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 909 | 9 825 | - 8 916 | -90,75 |
| Salaires et traitements | | | 24 569 | 78 633 | - 54 064 | -68,75 |
| Charges sociales | | | 13 337 | 30 248 | - 16 911 | -55,91 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 1 207 | 1 625 | - 418 | -25,72 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | 11 951 | - 11 951 | -100 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | | | |
| Autres charges | | | 4 865 | 79 | 4 786 | N/S |
| Total des charges d'exploitation (II) | | | 125 766 | 326 877 | - 201 111 | -61,52 |
| RESULTAT EXPLOITATION (I-II) | | | 3 737 | -41 512 | 45 249 | 109,00 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | 338 | 956 | - 618 | -64,64 |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | |
| Total des produits financiers (V) | | | 338 | 956 | - 618 | -64,64 |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 105 | | 105 | N/S |
| Différences négatives de change | | | 196 | 1 332 | - 1 136 | -85,29 |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total des charges financières (VI) | | | 301 | 1 332 | - 1 031 | -77,40 |
| RESULTAT FINANCIER (V-VI) | | | 37 | -376 | 413 | 109,84 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI) | | | 3 774 | -41 889 | 45 663 | 109,01 |

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 30/06/2021 (12 mois) | Exercice précédent 30/06/2020 (12 mois) | Variation absolue | % |
|--|--|--|------------------------------|---------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 375 | | 375 | N/S |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Total des produits exceptionnels (VII) | 375 | | 375 | N/S |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 337 | 862 | - 525 | -60,90 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | 210 | - 210 | -100 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | | |
| Total des charges exceptionnelles (VIII) | 337 | 1 072 | - 735 | -68,56 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | 37 | -1 072 | 1 109 | 103,45 |
| Participation des salariés (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | | | |
| Total des Produits (I+III+V+VII) | 130 216 | 286 320 | - 156 104 | -54,52 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X) | 126 405 | 329 281 | - 202 876 | -61,61 |
| RESULTAT NET | 3 811 | -42 961 | 46 772 | 108,87 |
| Dont Crédit-bail mobilier | | | | |
| Dont Crédit-bail immobilier | | | | |

Préambule

L'exercice social clos le 30/06/2021 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/06/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 129 434,06 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 3 811,23 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 12/11/2021 par les dirigeants.

Règles et méthodes comptables

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Autres éléments significatifs de l'exercice

Compte tenu de la crise sanitaire, un prêt REBOND de 50 000 euros a été contracté par la société le 21 juillet 2020.

Par ailleurs, la société 28 AOUT a pris une participation dans la SNC FORM MUSIC le 25 Août 2020 à hauteur de 50 % soit 50 parts à la valeur nominale de 1 euro.

Notes sur le bilan actif

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 60 610 E

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles | 15 831 | | | 15 831 |
| Immobilisations corporelles | 39 978 | | | 39 978 |
| Immobilisations financières | 4 800 | | | 4 800 |
| TOTAL | 60 610 | | | 60 610 |

Amortissements et provisions d'actif = 53 622 E

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles | 15 831 | | | 15 831 |
| Immobilisations corporelles | 36 584 | 1 207 | | 37 791 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 52 415 | 1 207 | | 53 622 |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortis. | Valeur nette | Durée |
|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Concessions et droits similaires .. | 477 | 477 | 0 | 1 ans |
| Album love somebody | 15 354 | 0 | 15 354 | Non amortiss. |
| Matériel professionnel | 13 065 | 11 695 | 1 371 | 5 ans |
| Installations g?n?rales | 5 500 | 5 500 | 0 | 9 ans |
| Matériel de transport | 8 118 | 8 118 | 0 | 3 ans |
| Matériel de bureau & informatique | 6 647 | 6 009 | 639 | 3 ans |
| Mobilier | 6 648 | 6 470 | 178 | 6 ans |
| TOTAL | 55 810 | 38 268 | 17 542 | |

Etat des créances = 42 788 E

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Actif immobilisé | 4 800 | | 4 800 |
| Actif circulant & charges d'avance | 37 988 | 37 988 | |
| TOTAL | 42 788 | 37 988 | 4 800 |

Provisions pour dépréciation = 10 121 E

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | utilisées | non utilisées | A la clôture |
|-----------------------|---------------|--------------|-----------|---------------|---------------|
| Stocks et en-cours | | | | | |
| Comptes de tiers | 11 951 | | | | 10 121 |
| Comptes financiers | | | | | |
| TOTAL | 11 951 | | | | 10 121 |

Produits à recevoir par postes du bilan = 9 998 E

| Produits à recevoir | Montant |
|------------------------------|--------------|
| Immobilisations financières | |
| Clients et comptes rattachés | 268 |
| Autres créances | 9 729 |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 9 998 |

Charges constatées d'avance = 3 838 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Capital social = 1 000 E

| Mouvements des titres | Nombre | Val. nominale | Capital social |
|---------------------------------|-------------|---------------|----------------|
| Titres en début d'exercice | 1000 | 1,00 | 1 000 |
| Titres émis | | | |
| Titres remboursés ou annulés | | | |
| Titres en fin d'exercice | 1000 | 1,00 | 1 000 |

Etat des dettes = 157 606 E

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| Etablissements de crédit | 110 000 | | 110 000 | |
| Dettes financières diverses | 1 833 | 1 833 | | |
| Fournisseurs | 12 182 | 12 182 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 16 289 | 16 289 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Produits constatés d'avance | 17 302 | 17 302 | | |
| TOTAL | 157 606 | 47 606 | 110 000 | |

Charges à payer par postes du bilan = 8 970 E

| Charges à payer | Montant |
|--------------------------------|--------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit | |
| Emp.& dettes financières div. | |
| Fournisseurs | 8 970 |
| Dettes fiscales & sociales | |
| Autres dettes | |
| TOTAL | 8 970 |

Produits constatés d'avance = 17 302 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires = 28 815 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

| Nature du chiffre d'affaires | Montant HT | Taux |
|------------------------------|---------------|-----------------|
| Ventes de marchandises | 36 387 | |
| Prestations de services | - 7 572 | |
| TOTAL | 28 815 | 100.00 % |

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée

Charges et produits

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 9 998 E

| Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés | Montant |
|--|------------|
| <i>Clients - prod. non facturés(41800000000)</i> | 268 |
| TOTAL | 268 |

| Produits à recevoir sur autres créances | Montant |
|--|--------------|
| <i>Produit a recevoir(46870000000)</i> | 9 729 |
| TOTAL | 9 729 |

Charges constatées d'avance = 3 838 E

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|--------------|
| <i>Charges constatées d'avance(48600000000)</i> | 3 838 |
| TOTAL | 3 838 |

Charges à payer = 8 970 E

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant |
|--|--------------|
| <i>Fnp(40810000000)</i> | 8 970 |
| TOTAL | 8 970 |

Produits constatés d'avance = 17 302 E

| Produits constatés d'avance | Montant |
|---|---------------|
| <i>Produits constatés d'avance(48700000000)</i> | 17 302 |
| TOTAL | 17 302 |

28-Août

Société Par Actions Simplifiée au capital de 1 000 €
513 413 286 RCS CRETEIL
Siège social : 7, avenue Gambetta
94160 Saint Mandé

Procès-verbal des décisions de l'associé unique en date du 15 novembre 2021

L'an deux mil vingt et un, le quinze novembre au siège social à 15 heures.

Monsieur Alexandre Paounov, l'associé unique de la SAS 28-Août, société par actions simplifiée unipersonnelle,

A pris les décisions ci-après relatives à :

- L'approbation des comptes de l'exercice clos le **30 juin 2021** ;
- L'affectation du résultat ;
- Reconstitution des capitaux propres dans le délai imparti ;
- La constatation des conventions visées à l'article L. 227-10 du code de commerce ;

Première décision.

L'associé unique, approuve les comptes ainsi que les opérations traduites dans ces comptes, lesdits comptes se soldant par un bénéfice net comptable d'un montant de **3 811,23 €** étant précisé que l'exercice comptable a une durée de 12 mois.

Par ailleurs l'associé unique constate l'absence de toute réintégration fiscale au titre de l'article 39-4 du code général des impôts.

Deuxième décision.

L'actionnaire unique décide que le bénéfice net comptable de l'exercice clos le **30 juin 2021** s'élevant à un montant de **3 811,23 €**, sera affecté en report à nouveau. **Après affectation, le report à nouveau débiteur s'élèvera à - 39 149,39 €**

En conséquence, les capitaux propres représentent un montant de - 36 178,49 euros, soit moins de la moitié du capital social qui s'élève à 1000 euros.

Les résultats de l'exercice ne permettent donc pas de reconstituer les capitaux propres de la société, qui demeurent donc inférieurs à la moitié du capital social.

En pareil cas, selon les termes de l'article L 225-248 du Code de commerce, il convient de décider, dans les quatre mois qui suivent l'approbation des comptes ayant fait apparaître cette perte, s'il y a lieu à dissolution anticipé de la société.

Troisième décision.

Monsieur Alexandre Paounov, associé unique et après avoir constaté qu'à la suite de l'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2021, les capitaux propres, qui s'élèvent à - 36 178, 49 euros pour un capital de 1000 euros sont devenus inférieurs à la moitié dudit

capital, décide, conformément aux dispositions de l'article L225-248 du Code de Commerce, qu'il n'y a pas lieu à dissolution anticipée de la société.

L'associé unique prend acte que sa décision doit faire l'objet des mesures de publicité prévues par la loi et que la société est tenue, au plus tard à la clôture du deuxième exercice suivant celui au cours duquel la constatation des pertes est intervenue, soit de réduire son capital d'un montant au moins égal à celui des pertes qui n'ont pas pu être imputées sur des réserves, soit de reconstituer les capitaux propres à concurrence d'une valeur au moins égale à la moitié du capital social.

Quatrième décision.

La Présidente, Madame Michelle Paounov n'a pas été rémunérée durant l'exercice et ne le sera pas durant le prochain exercice soit pour la période du 1er juillet 2021 au 30 Juin 2022.

La Présidente sera par ailleurs remboursée des frais exposés dans le cadre de son mandat.

Cinquième décision.

L'associé unique déclare qu'aucune convention visée à l'article L. 227-10 du code de commerce n'est intervenue au titre de l'exercice écoulé.

Sixième décision.

L'associé unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

De ce que dessus, l'associé unique et la Présidente ont dressé et signé le présent-verbal.



Alexandre Paounov
L'associé unique



Michelle Paounov
La Présidente