

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2023 12			Exercice N-1 30/06/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1) <i>Ghislain COUPLET</i> 							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	916 433		916 433	722 790		193 643	26.79
Chiffre d'affaires NET	916 433		916 433	722 790		193 643	26.79
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			14 000	9 155		4 844	52.91
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			8 323	103		8 221	NS
Autres produits			95	25		70	275.45
Total des Produits d'exploitation (I)			938 851	732 074		206 777	28.25
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			13 197			13 197	
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			604 755	351 825		252 930	71.89
Impôts, taxes et versements assimilés			5 441	9 494		4 054	42.70
Salaires et traitements			248 878	262 086		13 208	5.04
Charges sociales			82 201	89 351		7 150	8.00
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 648	6 089		1 559	25.60
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			2 356	297		2 059	692.23
Total des Charges d'exploitation (II)			938 082	719 143		218 939	30.44
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			769	12 931		12 161	94.05
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	
	30/06/2023	12	30/06/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	436 400		168 000		268 400	159.76
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	308		168		140	83.33
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	436 708		168 168		268 540	159.69
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	94		380		286	75.29
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	94		380		286	75.29
2. Résultat financier (V-VI)	436 614		167 788		268 826	160.22
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	437 383		180 718		256 665	142.02
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	99		4 657		4 559	97.88
Produits exceptionnels sur opérations en capital	25 000		82 645		57 645	69.75
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	25 099		87 302		62 204	71.25
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	68		348		280	80.46
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	983		4 960		3 977	80.18
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	1 051		5 308		4 257	80.20
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	24 047		81 994		57 947	70.67
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	11 730		4 545		7 185	158.09
Total des produits (I+III+V+VII)	1 400 658		987 544		413 114	41.83
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	950 957		729 376		221 581	30.38
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	449 701		258 168		191 533	74.19

* 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

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

ACCOUNT REVISION

BILAN ACTIF

Ghislain COUPLET

ACTIF		Exercice N 30/06/2023 12			Exercice N-1 30/06/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	4 940	4 757	182	493	311	63.02
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	32 006		32 006	32 006		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	32 755	17 910	14 845	12 210	2 635	21.58
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	349 168		349 168	221 210	127 958	57.84
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	23 885		23 885	13 889	9 996	71.97
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	100		100	100		
	Total II	442 853	22 667	420 186	279 909	140 278	50.12
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	11 216		11 216	8 839	2 377	26.89
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	476 733		476 733	238 176	238 557	100.16
	Autres créances	339 772		339 772	58 878	280 895	477.08
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	131 566		131 566	242 134	110 567	45.66
	Charges constatées d'avance (3)	28 495		28 495	2 246	26 248	NS
	Total III	987 782		987 782	550 273	437 510	79.51
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 430 635	22 667	1 407 968	830 181	577 787	69.60

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2023	12	Exercice N-1 30/06/2022	12	Ecart N / N-1	
		Euros		%			
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 120 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	120 000		120 000			
	Réserves						
	Réserve légale	12 000		12 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	431 289		273 121		158 168	57.91
	Report à nouveau	0		0		0	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	449 701		258 168		191 533	74.19
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	1 012 989		663 288		349 701	52.72
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants	473		175		298	170.10
	Emprunts et dettes financières diverses	20 798		20 955		157	0.75
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 191				7 191	
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79 156		26 741		52 415	196.01
	Dettes fiscales et sociales	141 363		111 156		30 207	27.18
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	146 000		7 866		138 134	NS
	Produits constatés d'avance (I)						
	Total IV	394 979		166 893		228 087	136.67
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 407 968		830 181		577 787	69.60
(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		394 979		166 893			

A CIEL OUVERT FRANCE

Société à responsabilité limitée

Capital social de 120 000 €

Siège social : 1 Rue du Capitaine Dreyfus

à (35136) ST JACQUES DE LA LANDE

RCS RENNES 801 748 302

I – PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT**SOUMISE A L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 24 OCTOBRE 2023****EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023**

Je vous propose d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 juin 2023 faisant apparaître un bénéfice net comptable de 449 701 € de la manière suivante :

- à titre de distribution de dividendes la somme de120 000 €
- le solde, au poste "Autres réserves"329 701 €

La Gérance

II - AFFECTATION DU RESULTAT**ADOPTEE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 24 OCTOBRE 2023****EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023****DEUXIEME DECISION**

L'Associée unique décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 juin 2023 faisant apparaître un bénéfice net comptable de 449 701 € de la manière suivante :

- à titre de distribution de dividendes la somme de120 000 €
- le solde, au poste "Autres réserves"329 701 €

L'Associée unique prend acte que les dividendes distribués au cours des trois derniers exercices de la société ont été les suivants :

Exercice	Dividende	Dividendes éligibles à la réfaction (*)	Dividendes non éligibles à la réfaction (*)
30/06/2022	100 000 €		100 000 €
30/06/2021	180 000 €	-	180 000 €
30/06/2020	-	-	-

(*) Article 158 du CGI au 2° du 3 »

Il est précisé que par décisions unilatérales de l'Associée unique en date du 31 décembre 2021, il a été décidé de procéder à une distribution de réserves d'un montant de 40 000 € par prélèvement à hauteur dudit montant sur le poste "Autres Réserves".

La Gérance

Ghislain COUPLET

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Ghislain COUPLET

✓ Certified by  yousign

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.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	36 946		
Installations générales agencements aménagements divers			4 456
Matériel de transport	712		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	22 600		5 698
TOTAL	23 312		10 155
Autres participations	221 210		128 758
Autres titres immobilisés	13 889		9 996
Prêts, autres immobilisations financières	100		
TOTAL	235 199		138 754
TOTAL GENERAL	295 457		148 909

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			36 946	36 946
Installations générales agencements aménagements divers			4 456	4 456
Matériel de transport		712		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			28 298	28 298
TOTAL		712	32 755	32 755
Autres participations		800	349 168	349 168
Autres titres immobilisés			23 885	23 885
Prêts, autres immobilisations financières			100	100
TOTAL		800	373 153	373 153
TOTAL GENERAL		1 512	442 853	442 853

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	4 446	311		4 757
Installations générales agencements aménagements divers		574		574
Matériel de transport	318	211	529	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 784	6 552		17 336
TOTAL	11 102	7 337	529	17 910
TOTAL GENERAL	15 548	7 648	529	22 667

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	311				
Instal.générales agenc.aménag.divers	574				
Matériel de transport	211				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 552				
TOTAL	7 337				
TOTAL GENERAL	7 648				

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	100	100	
Autres créances clients	476 733	476 733	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	930	930	
Taxe sur la valeur ajoutée	20 659	20 659	
Groupe et associés	239 000	239 000	
Débiteurs divers	79 184	79 184	
Charges constatées d'avance	28 495	28 495	
TOTAL	845 100	845 100	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	473	473		
Emprunts et dettes financières divers	20 012	20 012		
Fournisseurs et comptes rattachés	79 156	79 156		
Personnel et comptes rattachés	32 493	32 493		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 760	37 760		
Impôts sur les bénéfices	4 810	4 810		
Taxe sur la valeur ajoutée	65 467	65 467		
Autres impôts taxes et assimilés	833	833		
Groupe et associés	786	786		
Autres dettes	146 000	146 000		
TOTAL	387 789	387 789		

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
PARTS SOCIALES	15.0000	8 000			8 000

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de transport	Linéaire	2 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 4 ans
Mobilier	Linéaire	3 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	166 009
Total	166 009

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 458
Dettes fiscales et sociales	50 659
Autres dettes	144 613
Total	215 730