

RCS : RENNES Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00721 Numéro SIREN : 801 748 302 Nom ou dénomination : A CIEL OUVERT FRANCE
--

Ce dépôt a été enregistré le 07/11/2022 sous le numéro de dépôt 17492

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

COMPTES CLOS

LE 30 JUIN 2022

Documents certifiés exacts

Monsieur Ghislain COUPLET

Co-Gérant

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2022 12			Exercice N-1 30/06/2021 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	4 940	4 446	493	804	311-	38.66-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	32 006		32 006	13 346	18 660	139.81
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	23 312	11 102	12 210	9 938	2 273	22.87
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	221 210		221 210	204 202	17 008	8.33
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	13 889		13 889	13 889		
	Prêts				1 000	1 000-	100.00-
	Autres immobilisations financières	100		100	100		
Total II		295 457	15 548	279 909	243 279	36 630	15.06
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	8 839		8 839	375	8 464	NS
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	238 176		238 176	200 449	37 727	18.82
	Autres créances	58 878		58 878	21 591	37 286	172.69
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	242 134		242 134	346 582	104 448-	30.14-
	Charges constatées d'avance (3)	2 246		2 246	30 075	27 829-	92.53-
	Total III	550 273		550 273	599 073	48 800-	8.15-
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		845 729	15 548	830 181	842 351	12 170-	1.44-

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/202212		Exercice N-1 30/06/202112		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	273 121		230 528		42 593	18.48
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	258 168		262 593		4 425	1.69
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	663 288		625 121		38 168	6.11
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
DETTES (1)	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
Comptes de Régularisation	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit			20 601		20 601	100.00
	Concours bancaires courants	175				175	
	Emprunts et dettes financières diverses	20 955		21 197		242	1.14
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 741		56 497		29 756	52.67
	Dettes fiscales et sociales	111 156		118 089		6 932	5.87
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Comptes de Régularisation	Autres dettes	7 866		847		7 019	828.61
	Produits constatés d'avance (1)						
Comptes de Régularisation	Total IV	166 893		217 231		50 338	23.17
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		830 181		842 351		12 170	1.44

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

166 893217 231

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N30/06/202212			Exercice N-130/06/202112		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	722 790		722 790	585 167		137 623	23.52
Chiffre d'affaires NET	722 790		722 790	585 167		137 623	23.52
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			9 155			9 155	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			103	2 320		2 217	95.56
Autres produits			25	6		19	327.27
Total des Produits d'exploitation (I)			732 074	587 493		144 581	24.61
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 *			351 825	234 451		117 374	50.06
Impôts, taxes et versements assimilés			9 494	8 333		1 161	13.94
Salaires et traitements			262 086	192 378		69 707	36.23
Charges sociales			89 351	47 132		42 219	89.58
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 089	2 073		4 016	193.74
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			297	706		409	57.89
Total des Charges d'exploitation (II)			719 143	485 074		234 069	48.25
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			12 931	102 419		89 489	87.37
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 affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2022	12	30/06/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	168 000		186 400		18 400-	9.87-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	168		31		137	447.05
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	168 168		186 431		18 263-	9.80-
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	380		424		44-	10.43-
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	380		424		44-	10.43-
2. Résultat financier (V-VI)	167 788		186 006		18 218-	9.79-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	180 718		288 426		107 707-	37.34-
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 657		4 174		483	11.58
Produits exceptionnels sur opérations en capital	82 645				82 645	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	87 302		4 174		83 128	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	348		1 555		1 207-	77.62-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 960				4 960	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	5 308		1 555		3 753	241.41
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	81 994		2 619		79 375	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	4 545		28 452		23 907-	84.03-
Total des produits (I+III+V+VII)	987 544		778 098		209 446	26.92
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	729 376		515 505		213 872	41.49
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	258 168		262 593		4 425-	1.69-
	1 540		12 346			

* 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

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	15
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	15
Permanence ou changement de méthodes	15
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	16
Etat des échéances des créances et des dettes	17
Composition du capital social	17
Evaluation des amortissements	17
Titres immobilisés	17
Créances immobilisées	18
Produits à recevoir	18
Charges à payer	18
Charges et produits constatés d'avance	18
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Liste des filiales et participations (modèle simplifié)	19

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le 20 octobre 2021, cession des titres A CIEL OUVERT FRANCE pour A CIEL OUVERT TOURS pour un montant de 81 645 €.

Le 6 janvier 2022, à la suite du décès du gérant A CIEL OUVERT ALSACE LORRAINE, acquisition des titres de la société pour 20 968 € - soit 20%.

- 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.

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 01/07/2021 au 30/06/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	18 286		18 660
Matériel de transport			712
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	15 261		7 339
TOTAL	15 261		8 051
Autres participations	204 513		20 968
Autres titres immobilisés	13 889		
Prêts, autres immobilisations financières	1 100		
TOTAL	219 501		20 968
TOTAL GENERAL	253 048		47 679

	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
Matériel de transport			712	712
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			22 600	22 600
TOTAL			23 312	23 312
Autres participations		4 271	221 210	221 210
Autres titres immobilisés			13 889	13 889
Prêts, autres immobilisations financières		1 000	100	100
TOTAL		5 271	235 199	235 199
TOTAL GENERAL		5 271	295 457	295 457

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	4 135	311		4 446
Matériel de transport		318		318
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 324	5 460		10 784
TOTAL	5 324	5 778		11 102
TOTAL GENERAL	9 459	6 089		15 548

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	311				
Matériel de transport	318				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 460				
TOTAL	5 778				
TOTAL GENERAL	6 089				

ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

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	238 176	238 176	
Impôts sur les bénéfices	24 451	24 451	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 099	5 099	
Groupe et associés	21 000	21 000	
Débiteurs divers	8 328	8 328	
Charges constatées d'avance	2 246	2 246	
TOTAL	299 400	299 400	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 000		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	939		

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	175	175		
Emprunts et dettes financières divers	20 012	20 012		
Fournisseurs et comptes rattachés	26 741	26 741		
Personnel et comptes rattachés	16 089	16 089		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 797	47 797		
Taxe sur la valeur ajoutée	45 481	45 481		
Autres impôts taxes et assimilés	1 789	1 789		
Groupe et associés	943	943		
Autres dettes	7 866	7 866		
TOTAL	166 893	166 893		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	20 503			

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

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.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

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	87 646
Total	87 646

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 137
Dettes fiscales et sociales	56 692
Autres dettes	6 007
Total	65 836

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 246
Total	2 246

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- A CIEL OUVERT NORMANDIE	18 982	90.00	35 032
- A CIEL OUVERT PAYS DE LOIRE	271 048	80.00	172 626
- A CIEL OUVERT ILE DE FRANCE PICA	33 917	80.00	6 564
- A CIEL OUVERT BRETAGNE	265 413	80.00	64 420
- A CIEL OUVERT ALSACE LORRAINE	101 515	100.00	29 018
- HELLO TOIT	154 400	64.00	95 111
-		10.00	
- A CIEL OUVERT MARSEILLE	12 612	80.00	819
- A CIEL OUVERT LANGUEDOC ROUSSILL	16 097	80	6 097
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- A CIEL OUVERT AURELIEN HECQUET	25 056	10.00	36 638
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

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 4 NOVEMBRE 2022
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022**

Je vous propose d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 juin 2022 faisant apparaître un bénéfice net comptable de 258 168 € de la manière suivante :

- à titre de distribution de dividendes la somme de100 000 €
- le solde, au poste "Autres réserves"158 168 €

La Gérance

**II - AFFECTATION DU RESULTAT
ADOPTEE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 4 NOVEMBRE 2022
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022**

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 juin 2022 faisant apparaître un bénéfice net comptable de 258 168 € de la manière suivante :

- à titre de distribution de dividendes la somme de100 000 €
- le solde, au poste "Autres réserves"158 168 €

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 (*)
30/06/2021	180 000 €	-	-
30/06/2020	-	-	-
30/06/2019	-	-	-

(*) 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