

|                                   |
|-----------------------------------|
| RCS : NIMES<br>Code greffe : 3003 |
|-----------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 2020 B 02641<br>Numéro SIREN : 892 096 421<br>Nom ou dénomination : DAVID RUIZ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 13/03/2024 sous le numéro de dépôt B2024/004099

B 4039



**CAC  
EXPERT**

Comptabilité • Audit • Conseil

CERTIFIÉ CONFORME

**SAS DAVID RUIZ**

669 Chemin du Mas de la Corse

30360 VEZENOBRES

**COMPTES ANNUELS**

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

**EXPERTS COMPTABLES**

**COMPTABILITE AUDIT CONSEILS EXPERT**

**CAC EXPERT**

*Société d'Expertise Comptable*

*Inscrite à l'Ordre des Experts Comptables de Montpellier*

*SAS au capital de 460 000 €*

*SIRET : 998 794 309 00067 - APE : 6920Z*

*8 Impasse Jean-Baptiste Lully  
CS80005*

*30318 ALES CEDEX*

*Tél : 04 66 52 62 63*

*Fax : 04 66 52 62 08*

*Mail : [contact@caccevennes.fr](mailto:contact@caccevennes.fr)*

# Bilan Actif

| Etat exprimé en euros             |                                                    | 30/06/2023     |                   |                | 30/06/2022     |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|
|                                   |                                                    | Brut           | Amort. et Dépréc. | Net            | Net            |
| Capital souscrit non appelé ( I ) |                                                    |                |                   |                |                |
| ACTIF IMMOBILISE                  | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                |                   |                |                |
|                                   | Frais d'établissement                              |                |                   |                |                |
|                                   | Frais de développement                             |                |                   |                |                |
|                                   | Concessions brevets droits similaires              |                |                   |                |                |
|                                   | Fonds commercial (1)                               |                |                   |                |                |
|                                   | Autres immobilisations incorporelles               |                |                   |                |                |
|                                   | Avances et acomptes                                |                |                   |                |                |
|                                   | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                |                   |                |                |
|                                   | Terrains                                           |                |                   |                |                |
|                                   | Constructions                                      |                |                   |                |                |
| ACTIF CIRCULANT                   | Installations techniques, mat. et outillage indus. |                |                   |                |                |
|                                   | Autres immobilisations corporelles                 |                |                   |                |                |
|                                   | Immobilisations en cours                           |                |                   |                |                |
|                                   | Avances et acomptes                                |                |                   |                |                |
|                                   | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                |                   |                |                |
|                                   | Participations évaluées selon mise en équival.     |                |                   |                |                |
|                                   | Autres participations                              | 175 000        |                   | 175 000        | 175 000        |
|                                   | Créances rattachées à des participations           |                |                   |                |                |
|                                   | Autres titres immobilisés                          |                |                   |                |                |
|                                   | Prêts                                              |                |                   |                |                |
| COMPTES DE REGULARISATION         | Autres immobilisations financières                 |                |                   |                |                |
|                                   | <b>TOTAL ( II )</b>                                | <b>175 000</b> |                   | <b>175 000</b> | <b>175 000</b> |
|                                   | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                |                   |                |                |
|                                   | Matières premières, approvisionnements             |                |                   |                |                |
|                                   | En-cours de production de biens                    |                |                   |                |                |
|                                   | En-cours de production de services                 |                |                   |                |                |
|                                   | Produits intermédiaires et finis                   |                |                   |                |                |
|                                   | Marchandises                                       |                |                   |                |                |
|                                   | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>    |                |                   |                |                |
|                                   | <b>CREANCES (3)</b>                                |                |                   |                |                |
| COMPTES DE REGULARISATION         | Créances clients et comptes rattachés              |                |                   |                |                |
|                                   | Autres créances                                    |                |                   |                |                |
|                                   | Capital souscrit appelé, non versé                 |                |                   |                |                |
|                                   | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>             |                |                   |                |                |
|                                   | <b>DISPONIBILITES</b>                              | 43 160         |                   | 43 160         | 5 271          |
|                                   | Charges constatées d'avance                        | 3              |                   | 3              |                |
|                                   | <b>TOTAL ( III )</b>                               | <b>43 163</b>  |                   | <b>43 163</b>  | <b>5 271</b>   |
|                                   | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )         |                |                   |                |                |
|                                   | Primes de remboursement des obligations ( V )      |                |                   |                |                |
|                                   | Ecarts de conversion actif ( VI )                  |                |                   |                |                |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>       |                                                    | <b>218 163</b> |                   | <b>218 163</b> | <b>180 271</b> |

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/06/2023

30/06/2022

|                      |                                                                                                     |                |                |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Capitaux Propres     | Capital social ou individuel<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport ...<br>Ecart de réévaluation | 84 000         | 84 000         |
|                      | <b>RESERVES</b>                                                                                     |                |                |
|                      | Réserve légale                                                                                      | 8 400          |                |
|                      | Réserves statutaires ou contractuelles                                                              |                |                |
|                      | Réserves réglementées                                                                               |                |                |
|                      | Autres réserves                                                                                     | 328            |                |
|                      | Report à nouveau                                                                                    |                | (5 847)        |
|                      | <b>Résultat de l'exercice</b>                                                                       | <b>47 598</b>  | <b>27 575</b>  |
|                      | Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées                                             |                |                |
|                      | <b>Total des capitaux propres</b>                                                                   | <b>140 326</b> | <b>105 728</b> |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                             |                |                |
|                      | <b>Total des autres fonds propres</b>                                                               |                |                |
| Provisions           | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                                  |                |                |
|                      | <b>Total des provisions</b>                                                                         |                |                |
| DETTES (1)           | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                                           |                |                |
|                      | Emprunts obligataires convertibles                                                                  |                |                |
|                      | Autres emprunts obligataires                                                                        |                |                |
|                      | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                                             | 43 196         | 54 755         |
|                      | Emprunts et dettes financières divers (3)                                                           | 34 342         | 19 351         |
|                      | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                    |                |                |
|                      | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                                                        |                |                |
|                      | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                            | 300            | 400            |
|                      | Dettes fiscales et sociales                                                                         |                |                |
|                      | <b>DETTES DIVERSES</b>                                                                              |                |                |
|                      | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                     |                |                |
|                      | Autres dettes                                                                                       |                | 37             |
|                      | Produits constatés d'avance (1)                                                                     |                |                |
|                      | <b>Total des dettes</b>                                                                             | <b>77 837</b>  | <b>74 543</b>  |
|                      | Ecart de conversion passif                                                                          |                |                |
|                      | <b>TOTAL PASSIF</b>                                                                                 | <b>218 163</b> | <b>180 271</b> |
|                      | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                                          | 47 597,97      | 27 575,37      |
| (1)                  | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                               | 46 306         | 31 362         |
| (2)                  | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                            |                |                |
| (3)                  | Dont emprunts participatifs                                                                         |                |                |

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/06/2023

30/06/2022

|                         |                                                                 | France | Exportation | 12 mois | 12 mois |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------|-------------|---------|---------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises                                          |        |             |         |         |
|                         | Production vendue (Biens)                                       |        |             |         |         |
|                         | Production vendue (Services et Travaux)                         |        |             |         |         |
|                         | Montant net du chiffre d'affaires                               |        |             |         |         |
|                         | Production stockée                                              |        |             |         |         |
|                         | Production immobilisée                                          |        |             |         |         |
| CHARGES D'EXPLOITATION  | Subventions d'exploitation                                      |        |             |         |         |
|                         | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |        |             |         |         |
|                         | Autres produits                                                 |        |             |         |         |
|                         | Total des produits d'exploitation (1)                           |        |             |         |         |
|                         | Achats de marchandises                                          |        |             |         |         |
|                         | Variation de stock                                              |        |             |         |         |
|                         | Achats de matières et autres approvisionnements                 |        |             |         |         |
|                         | Variation de stock                                              |        |             |         |         |
|                         | Autres achats et charges externes                               |        |             | 1 779   | 1 929   |
|                         | Impôts, taxes et versements assimilés                           |        |             |         |         |
| CHARGES D'EXPLOITATION  | Salaires et traitements                                         |        |             |         |         |
|                         | Charges sociales du personnel                                   |        |             |         |         |
|                         | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |        |             |         |         |
|                         | Dotations aux amortissements :                                  |        |             |         |         |
|                         | - sur immobilisations                                           |        |             |         |         |
|                         | - charges d'exploitation à répartir                             |        |             |         |         |
|                         | Dotations aux dépréciations :                                   |        |             |         |         |
|                         | - sur immobilisations                                           |        |             |         |         |
|                         | - sur actif circulant                                           |        |             |         |         |
|                         | Dotations aux provisions                                        |        |             |         |         |
| CHARGES D'EXPLOITATION  | Autres charges                                                  |        |             |         |         |
|                         | Total des charges d'exploitation (2)                            |        |             | 1 779   | 1 929   |
| RESULTAT D'EXPLOITATION |                                                                 |        |             | (1 779) | (1 929) |

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/06/2023

30/06/2022

| RESULTAT D'EXPLOITATION                                |                                                                   | (1 779)       | (1 929)       |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Opéra.<br>comm.                                        | Bénéfice attribué ou perte transférée                             |               |               |
|                                                        | Perte supportée ou bénéfice transféré                             |               |               |
| PRODUITS<br>FINANCIERS                                 | De participations (3)                                             | 50 000        | 30 000        |
|                                                        | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)    |               |               |
|                                                        | Autres intérêts et produits assimilés (3)                         |               |               |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |               |               |
|                                                        | Différences positives de change                                   |               |               |
|                                                        | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |               |               |
|                                                        | <b>Total des produits financiers</b>                              | <b>50 000</b> | <b>30 000</b> |
| CHARGES<br>FINANCIERES                                 | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |               |               |
|                                                        | Intérêts et charges assimilées (4)                                | 623           | 496           |
|                                                        | Différences négatives de change                                   |               |               |
|                                                        | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |               |               |
|                                                        | <b>Total des charges financières</b>                              | <b>623</b>    | <b>496</b>    |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                              |                                                                   | <b>49 377</b> | <b>29 504</b> |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                   |                                                                   | <b>47 598</b> | <b>27 575</b> |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                              | Sur opérations de gestion                                         |               |               |
|                                                        | Sur opérations en capital                                         |               |               |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |               |               |
|                                                        | <b>Total des produits exceptionnels</b>                           |               |               |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                             | Sur opérations de gestion                                         |               |               |
|                                                        | Sur opérations en capital                                         |               |               |
|                                                        | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |               |               |
|                                                        | <b>Total des charges exceptionnelles</b>                          |               |               |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                           |                                                                   |               |               |
| PARTICIPATION DES SALAIRES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES |                                                                   |               |               |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                              |                                                                   | <b>50 000</b> | <b>30 000</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                               |                                                                   | <b>2 402</b>  | <b>2 425</b>  |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                          |                                                                   | <b>47 598</b> | <b>27 575</b> |

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs  
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs  
 (3) dont produits concernant les entreprises liées  
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **218 163 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 50 000 euros** et un total **charges de 2 402 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 47 598 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/07/2022** et finit le **30/06/2023**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

## **Immobilisations**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

## **Amortissements**

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- **Immobilisations non décomposables** : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- **Immobilisations décomposables** : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

**SASU DAVID RUIZ**  
**Société par actions simplifiée unipersonnelle Au Capital social 84 000 €**  
**Siège social : 669 Chemin du Mas de la Corse - 30360 VEZENOBRES**  
**RCS NIMES 892 096 421**

**DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE**  
**EN DATE DU**  
**02 NOVEMBRE 2023**  
**D'AFFECTATION DU RESULTAT**  
**De l'exercice clos le 30 JUIN 2023**

L'associé Unique, décide d'affecter le résultat de l'exercice de 47 597.97 € de la manière suivante :

- |                                        |             |
|----------------------------------------|-------------|
| - Résultat de l'Exercice :             | 47 597.97 € |
| - Distribution à titre de dividendes : | 40 000.00 € |
| - Le Solde Aux Autres Réserves :       | 7 597.97 €  |

La mise en paiement s'effectuera à compter de ce jour.

L'associé unique reconnaît avoir été informée que les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement, sauf exceptions, à un prélèvement forfaitaire non libératoire au taux de 12,8 % perçu à titre d'acompte ainsi qu'aux prélèvements sociaux à hauteur de 17,2 %. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

L'Associé unique rappelle les distributions de dividendes effectuées au titre des exercices précédents :  
Exercice clos au 30 06 2022 : Distribution 13 000 €

**L'Associé Unique**  
**David RUIZ**

