

RCS : ST ETIENNE

Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 01413

Numéro SIREN : 877 860 221

Nom ou dénomination : PNCAL

Ce dépôt a été enregistré le 21/12/2021 sous le numéro de dépôt B2021/016328

CO-PILOTE DE VOS PROJETS

Expertise-Comptable
Audit & Commissariat aux comptes
Social & Ressources Humaines
Juridique
Informatique et Digital
Patrimoine
Stratégie & Conseil

COMPTES ANNUELS

Période du 01/04/2020 au 31/03/2021

CERTIFIE CONFORME
A L'ORIGINAL

PNCAL

5 BD PIERRE DESGRANGES
42160 ANDREZIEUX-BOUTHEON

 Sommaire

1. Etats de synthèse des comptes	1
Attestation d'Expert Comptable	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat (suite)	4
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Annexe	7
<i>Règles et méthodes comptables</i>	8
<i>Notes sur le bilan</i>	9
2. Détail des comptes	13
Bilan détaillé	14
Compte de résultat détaillé	18
3. Autres informations	20
Liste simplifiée des immobilisations	21
4. Liasse fiscale	22

Etats de synthèse des comptes

Période du 01/04/2020 au 31/03/2021

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à nos accords , nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société EURL PNCAL relatifs à l'exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 10 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	343 082
Chiffre d'affaires	
Résultat net comptable (Perte)	-7 736

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

FAIT À SAINT-ETIENNE

ECOMEX EXPERTISE

MORON EMMANUEL
EXPERT-COMPTABLE

Signé électroniquement le 02/07/2021 par
Emmanuel Moron

GRUPPE
ECOMEX CGR

Compte de résultat

	France	Exportations	31/03/2021	31/03/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffre d'affaires net				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				
Total produits d'exploitation (I)				
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			2 031	3 542
Impôts, taxes et versements assimilés			800	200
Salaire et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				
Total charges d'exploitation (II)			2 831	3 742
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-2 831	-3 742
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				20 000
D'autres valeurs mobilières et créances de l'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				
Total produits financiers (V)				20 000
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			4 906	766
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			4 906	766
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-4 906	19 234
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-7 736	15 492

Compte de résultat (suite)

	31/03/2021	31/03/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)		20 000
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 736	4 508
BENEFICE OU PERTE	-7 736	15 492
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- 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		

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/03/2021	Net 31/03/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	330 000		330 000	330 000
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	330 000		330 000	330 000
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				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 312		3 312	24 526
Charges constatées d'avance (3)	9 770		9 770	11 520
TOTAL ACTIF CIRCULANT	13 082		13 082	36 046
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	343 082		343 082	366 046
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/03/2021	31/03/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	5 000	5 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	500	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	14 992	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-7 736	15 492
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	12 756	20 492
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	266 766	310 000
Emprunts et dettes financières diverses (3)	48 200	22 500
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 136	2 676
Dettes fiscales et sociales	1 000	200
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 224	10 178
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	330 326	345 554
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	343 082	366 046
(1) Dont à plus d'un an (a)	223 186	266 766
(1) Dont à moins d'un an (a)	107 140	78 788
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Annexe

Période du 01/04/2020 au 31/03/2021

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL PNCAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2021, dont le total est de 343 082 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 7 736 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2020 au 31/03/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 02/07/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif Immobilisé

Tableau des Immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	330 000			330 000
Total	330 000			330 000
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Total				
ACTIF NET				330 000

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 9 770 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres			
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	9 770	9 770	
Total	9 770	9 770	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 5 000,00 euros décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 330 326 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	266 766	43 580	177 834	45 351
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 136	4 136		
Dettes fiscales et sociales	1 000	1 000		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	58 424	58 424		
Produits constatés d'avance				
Total	330 326	107 140	177 834	45 351
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	43 234			
(**) Dont envers les associés	9 500			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 9 500 euros.

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	1 064
ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	1 000
Total	2 064

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	9 770		
Total	9 770		

Détail des comptes

Période du 01/04/2020 au 31/03/2021

Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/03/2021	Net 31/03/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
261000 - TITRES DE PARTICIPATION	330 000,00		330 000,00	330 000,00
	330 000,00		330 000,00	330 000,00
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	330 000,00		330 000,00	330 000,00
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				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
512000 - BANQUE	3 311,87		3 311,87	24 525,62
	3 311,87		3 311,87	24 525,62
Charges constatées d'avance (3)				
486000 - CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	9 770,00		9 770,00	11 520,00
	9 770,00		9 770,00	11 520,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	13 081,67		13 081,67	36 045,62
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	343 081,67		343 081,67	366 045,62

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/03/2021	Net 31/03/2020
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan détaillé

PASSIF

	31/03/2021	31/03/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital		
101300 - CAPITAL SOUSCRIT-APPELÉ, VERSÉ	5 000,00	5 000,00
	5 000,00	5 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
106100 - RÉSERVE LÉGALE	500,00	
	500,00	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
110000 - REPORT À NOUVEAU (SOLDE CRÉDITEUR)	14 992,02	
	14 992,02	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-7 736,45	15 492,02
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	12 755,57	20 492,02
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
184100 - EMPRUNTS ETS DE CRÉDIT À + 5 ANS	266 765,85	310 000,00
	266 765,85	310 000,00
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
451100 - C/C THEOLEYRE	38 700,00	2 500,00
455100 - C/C PASCAL CALAMAND	9 500,00	20 000,00
	48 200,00	22 500,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - FOURNISSEURS	3 072,00	1 320,00
408100 - FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	1 064,00	1 358,00
	4 136,00	2 678,00
Dettes fiscales et sociales		
448600 - ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	1 000,00	200,00
	1 000,00	200,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
467100 - AUTRES COMPTES DÉBITEURS/CRÉDITEURS	10 224,25	10 177,60

Bilan détaillé

	31/03/2021	31/03/2020
Produits constatés d'avance	10 224,25	10 177,60
TOTAL DETTES	330 326,10	345 553,60
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	343 081,87	366 045,52
(1) Dont à plus d'un an (a)	223 185,83	266 765,85
(1) Dont à moins d'un an (a)	107 140,27	78 787,75
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat détaillé

	France	Exportations	31/03/2021	31/03/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffre d'affaires net				
			31/03/2021	31/03/2020
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				
Total produits d'exploitation (1)				
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)				
822600 - HONORAIRES			1 460,00	2 676,00
822700 - FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX			46,65	177,80
827500 - FRAIS SUR EFFETS			524,00	688,00
			2 030,65	3 541,60
Impôts, taxes et versements assimilés				
835110 - CONTRIBUT* ÉCONOMIQUE TERRITORIALE			800,00	200,00
			800,00	200,00
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur Immobilisations : dotations aux amortissements				
- Sur Immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				
Total charges d'exploitation (II)			2 830,65	3 741,60
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-2 830,65	-3 741,60
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
761000 - PRODUITS DE PARTICIPATIONS				20 000,00
				20 000,00
D'autres valeurs mobilières et créances de l'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				
Total produits financiers (V)				20 000,00
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				

Compte de résultat détaillé

	31/03/2021	31/03/2020
Intérêts et charges assimilées (4)		
661160 - INTÉRÊTS SUR EMPRUNTS ET DETTES	4 905,80	766,38
	4 905,80	766,38
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total charges financières (VI)	4 905,80	766,38
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-4 905,80	19 233,62
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-7 736,45	15 492,02

	31/03/2021	31/03/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)		20 000,00
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 736,45	4 507,98
BÉNÉFICE OU PERTE	-7 736,45	15 492,02
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférents à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Autres informations

Période du 01/04/2020 au 31/03/2021

Liste simplifiée des immobilisations

Code	Désignation	Date acq.	M	T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
261000 TITRES DE PARTICIPATION									
0000000001	1000 ACTIONS THEOLEYRE ELECTRICITE	08/11/19		N	330 000,00				330 000,00
Total du compte 261000					330 000,00				330 000,00
Total de la liste simplifiée					330 000,00				330 000,00
					Répartition des dotations économiques		linéaire dégressif variable		

Liasse fiscale

Période du 01/04/2020 au 31/03/2021

Formulaire obligatoire (article 922 septies
A bis du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise EURL PNCAL										Néant ☐	
Adresse de l'entreprise 5 BD PIERRE DESGRANGES 42160 ANDREZIEUX-BOUTHEON											
Numéro SIRET* 8 7 7 8 6 0 2 2 1 0 0 0 1 0											
Durée de l'exercice en nombre de mois* 12										Durée de l'exercice précédent* 6	
										Exercice N clos le 31/03/2021	
ACTIF											
										Brut 1	
										Amortissements-Provisions 2	
										Net 3	
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial*	010		012						
		Autres*	014		016						
	Immobilisations corporelles*		028		030						
	Immobilisations financières* (1)		040	330 000	042				330 000		
	Total I (5)		044	330 000	048				330 000		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production*	050		052						
		Marchandises *	060		062						
	Avances et acomptes versés sur commandes		064		066						
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés*	068		070						
		Autres* (3)	072		074						
	Valeurs mobilières de placement		080		082						
	Disponibilités		084	3 311	086				3 311		
	Charges constatées d'avance *		092	9 770	094				9 770		
	Total II		096	13 081	098				13 081		
	Total général (I + II)		110	343 081	112				343 081		
PASSIF											
										Exercice N NET 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel*		120						5 000		
	Écart de réévaluation		124								
	Réserve légale		126						500		
	Réserves réglementées*		130								
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants*)		131								
	Report à nouveau		134						14 992		
	Résultat de l'exercice		136						(7 736)		
	Provisions réglementées		140								
	Total I		142						12 755		
Provisions pour risques et charges		154									
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées		156						266 765		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		164								
	Fournisseurs et comptes rattachés*		166						4 136		
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :.....)		169		9 500				59 424		
	Produits constatés d'avance		174								
Total III		176						330 326			
Total général (I + II + III)		180						343 081			
RENVIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195			223 185			
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice*	182						
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations cédées au cours de l'exercice*	184						

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT

Formulaire obligatoire (article 102 articles
A-8 du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise **EURL FNCL**Néant ☐Exercice clos le
31/03/2021

1

A - RÉSULTAT COMPTABLE

PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	dont export	209	210
		et livraisons	215	214
	Production vendue	biens		
		services*	217	218
	Production stockée*	(Variation du stock en produits intermédiaires,)		222
	Production immobilisée*	produits finis et en cours de production		224
	Subventions d'exploitation reçues			226
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres produits			230
	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)			232
	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)			234
	Variation de stocks (marchandises)*			236
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)			238
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)*			240
	Autres charges externes* :	(dont crédit bail : - mobilier : - immobiliser :)		242
	Impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe professionnelle CFE et CVAE*)	243	800
	Rémunérations du personnel*			250
	Charges sociales (cf. renvoi 380)			252
	Dotations aux amortissements*			254
	Dotations aux provisions			256
	Autres charges	(dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger)	259	
		(dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)	260	
Total des charges d'exploitation (II)				264
Total des charges d'exploitation (II)				2 830

1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)

PRODUITS ET CHARGES FINANCIERS	Produits financiers	(III)	280
	Produits exceptionnels	(IV)	290
	Charges financières	(V)	294
	Charges exceptionnelles	(VI)	300
	Impôts sur les bénéfices*	(VII)	306

2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)

		310	(7 736)
--	--	-----	-----------

B - RÉSULTAT FISCAL

Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit comptable col. 2

Régularisations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*	312	314	7 736
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles	316		
	Provisions non déductibles*	318		
	Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice 2033.not)	322		
	Divers* dont intérêts excédentaires des cptes-cis d'associés	324		
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et levée d'option	247	248	330
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime	249	251	996
Déductions	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime	998	999	
	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			997
	Entreprises nouvelles (44. sexies)	986	ZFU-TE (44. octies et octies A)	987
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981	JEI (44. sexies A)	989
	ZRD (44. terdecies)	127	ZRR (44. quindécies)	138
	Bassins d'emploi à dynamiser (art 44. duodécies)	991	Investissements outre-mer	344
	ZFANG (44. quaterdecies)	345	Zone de développement prioritaire (44. septdecies)	993
	Bassins urbains à dynamiser - BUD (art. 44. sexdecies)	992		
	Dont divers			350
	Créance due au report en arrière du déficit	346	Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies C)	647
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies)	655	Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies D)	648
	Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies A)	643	Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies F)	990
	Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies B)	645	Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies G)	649
			Deduct° exception. simulateur de conduite (art 39 decies E)	641

RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS

	Bénéfice col. 1 Déficit col. 2	352	354	7 736
--	--------------------------------	-----	-----	-------

Déficit de l'exercice reporté en arrière :

		356		
--	--	-----	--	--

Déficits antérieurs reportables : 3 507 dont imputés sur le résultat :

			360	
--	--	--	-----	--

RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS

	Bénéfice col. 1 Déficit col. 2	370	372	7 736
--	--------------------------------	-----	-----	-------

PNCAL

Société à responsabilité limitée
au capital de 5 000 euros

**Siège social : 5 Boulevard Pierre Desgranges
42 160 ANDREZIEUX BOUTHEON
877 860 221 RCS SAINT ETIENNE**

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE GERANT DU 30 SEPTEMBRE 2021

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2021

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice de **7 736,45 euros** de la manière suivante :

Perte de l'exercice : **7 736,45 euros**

Affectation :

A l'apurement complet par prélèvement direct
Sur le Compte « Report à Nouveau » créateur

7 736,45 euros

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte qu'il n'y a jamais eu lieu à distribution de dividendes depuis la constitution de la Société.

Certifié conforme

L'associé unique Gérant

Pascal CALAMAND

