

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 13/12/2022 sous le numéro de dépôt B2022/015161

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 01/04/2021 au 31/03/2022

PNCAL

5 BD PIERRE DESGRANGES
42160 ANDREZIEUX-BOUTHEON

CERTIFIE CONFORME
A L'ORIGINAL

Saint-Etienne

69, rue Saint-Dominique
42000 Saint-Etienne

☎ 04 77 42 61 42

Roanne

50, rue Albert Thomas
42300 Roanne

☎ 04 77 44 56 36

Montbrion-les-Bains

34, av. de la Route Bleue
42210 Montbrion-les-Bains

☎ 04 26 78 05 26

Marcigny

21, rue Nizier
71110 Marcigny

☎ 03 85 35 22 59

Saint-Germain-Laval

457, rue Nationale
42260 Saint-Germain-Laval

☎ 04 77 66 56 30

Montbrison

2, Boulevard Charbonnier
42600 Montbrison

☎ 04 77 66 34 34

Chamay Les Maçon

23, Gde rue de la Croix
71650 Chamay Les Maçon

☎ 03 85 30 97 96

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* 12					
Exercice N clos le 31/03/2022											
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	1 188	074		1 188	
	Valeurs mobilières de placement				080		082				
	Disponibilités				084	2 457	086		2 457		
	Charges constatées d'avance *				092	8 020	094		8 020		
	Total II				096	11 665	098		11 665		
	Total général (I + II)				110	341 665	112		341 665		
PASSIF										Exercice N NET 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel*				120				5 000		
	Écarts de réévaluation				124						
	Réserve légale				126				500		
	Réserves réglementées*				130						
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants*)				131						
	Report à nouveau				134				7 255		
	Résultat de l'exercice				136				39 468		
	Provisions réglementées				140						
Total I				142				52 223			
Provisions pour risques et charges				154							
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées				156				223 185		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				164						
	Fournisseurs et comptes rattachés*				166				6 832		
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :.....)				169	9 500			59 424		
Produits constatés d'avance				174							
Total III				176				289 442			
Total général (I + II + III)				180				341 665			
RENOUVOIS	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an	195		179 257		
	(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 302 septies
A-bis du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise EURL PNCAL

Néant ☐ *Exercice N clos le
31/03/2022
1**A - RÉSULTAT COMPTABLE**

PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	dont export et livraisons intracommunautaires		209	210	
	Production vendue	{ biens services*		215	214	
				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	
	Autres produits				230	
Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)					232	
CHARGES D'EXPLOITATION	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 : - immobilier :)				242 1 972	
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)				244	
	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	262	
		{ dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles		260		
	Total des charges d'exploitation (II)					264 1 972
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					270 (1 972)	
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)				280 45 000	
	Produits exceptionnels (IV)				290 1 000	
	Charges financières (V)				294 4 559	
	Charges exceptionnelles	{ dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)		347	300	
		{ dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)		348		
	Impôts sur les bénéfices* (VII)				306	
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)					310 39 468	
B - RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit comptable col. 2		312 39 468	314	
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*				316	
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles				318	
	Provisions non déductibles*				322	
	Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice 2033.not)				324	
	Divers*, dont intérêts excédentaires des c/c d'associés		247	Ecart de valeurs liquidatives sur OPC		248 330
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et levée d'option		{ Part des loyers dispensée de réintégration (art.239 sexies D)		249	251
Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				998		
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				999		
Déductions	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 (44. octies A) 987 342	
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)				981 JEI (44. sexies A) 989	
	ZRD (44. terdecies)				127 ZRR (44. quinquedecies) 138	
	Bassins d'emploi à redynamiser (art 44 duodecies)				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	Créance due au report en arrière du déficit		346	Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies C)	647 350 42 750
		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
					Déduct° exception. simulateur de conduite (art 39 decies E)	641
	RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2					352 354 3 281
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière :				356	
	Déficits antérieurs reportables : * 11 244 dont imputés sur le résultat :				360	
RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2					370 372 3 281	

Annexe

Période du 01/04/2021 au 31/03/2022

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL PNCAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2022, dont le total est de 341 666 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 39 468 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2021 au 31/03/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 29/06/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2022 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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

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 9 208 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	1 188	1 188	
Capital souscrit - appelé, non versé	8 020	8 020	
Charges constatées d'avance			
Total	9 208	9 208	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS - RRR À OBTENIR	1 188
Total	1 188

Notes sur le bilan

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.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 289 442 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	223 186	43 929	179 257	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 832	6 832		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	59 424	59 424		
Produits constatés d'avance				
Total	289 442	110 185	179 257	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	43 580			
(**) 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.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	1 984
Total	1 984

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	8 020		
Total	8 020		

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 2022

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2022

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de **39 468,07 euros** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : **39 468,07 euros**

Affectation :

En totalité

Au Compte « Autres Réserves »

39 468,07 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

