

PONCET ASSETS MANAGEMENT

Société par actions simplifiée au capital de 100 000 euros

Siège social : 11, Allée Antonia et Jacques Muron – 42600 MONTBRISON

902 472 208 RCS SAINT ETIENNE

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 30 JUIN 2026**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2025**

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 81 592,07 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	81 592,07 euros
A la réserve légale	4 069,80euros

Solde	77 522,95 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 190 193,89 euros.

**Certifié conforme
Le Président
Monsieur Anthony PONCET**



1

BILAN - SIMPLIFIÉ

DGFIP N° 2033 A-SD 2026

Formulaire obligatoire (article 302 septies
A du code général des impôts)

cerfa

N° 15948*08

Désignation de l'entreprise		SAS PONCET ASSETS MANAGEMENT		Néant ☐ *		
Adresse de l'entreprise		11, ALLEE ANTONIA ET JACQUES MURON 42600 MONTBRISON				
SIRET		9 0 2 4 7 2 2 0 8 0 0 0 1 3				
Durée de l'exercice en nombre de mois *		12		Durée de l'exercice précédent * 12		
				Exercice N clos le		
				3 1 1 2 2 0 2 5		
ACTIF		Brut		Amortissements-Provisions		
		1		2		
				Net		
				3		
AC IIF IMMOBILISE	Immobilisations { Fonds commercial *	010		012		
	incorporelles { Autres *	014	17 682	016	557	17 125
	Immobilisations corporelles*	028	95 000	030	2 397	92 603
	Immobilisations financières* (1)	040	104 682	042		104 682
	Total I (5)	044	217 364	048	2 954	214 410
AC IIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production*	050		052	
		Marchandises *	060		062	
	Avances et acomptes versés sur commandes	064		066		
	Créances { Clients et comptes rattachés *	068	100 558	070		100 558
		(2) { Autres* (3)	072	123 283	074	
	Charges constatées d'avance*	092	21	094		21
	Valeurs mobilières de placement	080	48 131	082		48 131
	Disponibilités	084	32 688	086		32 688
	Total II	096	304 681	098		304 681
	Total général (I + II)	110	522 045	112	2 954	519 090
PASSIF						
Exercice N NET						
1						
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel*	120			100 000	
	Ecart de réévaluation	124				
	Réserve légale	126			5 931	
	Réserves réglementées *	130				
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* 131)	132			112 671	
	Report à nouveau	134				
	Résultat de l'exercice	136			81 592	
	Subventions d'investissement	137				
	Provisions réglementées	140				
	Total I	142			300 194	
Provisions pour risques et charges						
Total II						
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164				
	Fournisseurs et comptes rattachés*	166			42 885	
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA indiqué dans la case 169 169 20 062)	172			38 905	
	Comptes courants d'associés	173			122 005	
	Autres dettes	175			15 101	
	Produits constatés d'avance	174				
	Total III	176			218 896	
Total général (I + II + III)						
180 519 090						
RENVUIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195	
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice*	182 112 682	
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199	122 657	(5) 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-SD.

②

COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIE DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2033-B-SD 2026

Formulaire obligatoire (article 302 septies
A-bis du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS PONCET ASSETS MANAGEMENT

Néant ☐ *

A- RÉSULTAT COMPTABLE		Formulaire déposé au titre de l'IR 018 ☐		Exercice N clos le								
				3	1	1	2	2	0	2	5	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *			209								
	Production vendue	{	biens	dont export et livraisons intracommunautaires	215							
	services *		217									
	Production stockée* (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)											
	Production immobilisée*											
	Subventions d'exploitation reçues											
	Autres produits										2	
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)											179 877	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)										-53	
	Variation de stocks (marchandises)*											
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)											
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *											
	Autres charges externes* : (dont crédit-bail : - mobilier : - immobilier :)										66 739	
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont CFE et CVAE *			243			510				510	
	Rémunérations du personnel*											
	Cotisations sociales (dont cotisation personnelle de l'exploitant			380								
	Dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce en application de l'article 39, 1-2°, al.3 du CGI			255							2 954	
	Dotations aux dépréciations											
	Autres charges {		dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *	259							6 206	
			dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260								
Total des charges d'exploitation (II)											76 356	
1- RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)											103 522	
Produits financiers (III) 280						12 820						
Charges financières (V)											8 118	
Produits exceptionnels (IV)												
Charges exceptionnelles (VI) {						dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	347					
						dont amortissements exceptionnels de 25 % des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	348					
Impôt sur les bénéfices* (VII)											26 631	
2- BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) --- Charges (II + V + VI + VII)											81 592	
B- RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col.2		312							81 592	
Reintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*			316								
	Amortissements excédentaires(art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles			318								
	Provisions non déductibles*			322								
	Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice n°2033-NOT-SD)			324							26 631	
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247										
			Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC*	248							38 127	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de 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							
	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime										997	
Deductions	Entreprises nouvelles (44 sexies)	986		ZFU -TE (44. octies A)	987						342	
	France Ruralités Revitalisation FRR (44 quindecies A)	181		JEI (44. sexies A)	989							
	ZRD (44 terdecies)	127		ZRR (44. quindecies)	138							
	Bassins d'emploi à redynamiser (44 duodecies)	991		Investissements et souscriptions outre-mer	344							
	ZFANG (44 quaterdecies)	345		Zone de développement prioritaire (44 septdecies)	993							
	BUD (44 sexdecies)	992										
	Dont divers	Créance due au titre du report en arrière du déficit			346							22 826
		Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies)			655							
		Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies A)			643							
		Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies B)			645							
		Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies C)			647							
		Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies D)			648							
		Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (Art. 39 decies E)			641							
		Déductions exceptionnelles (Art. 39 decies F)			990							
	Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies G)			649								
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS				Bénéfice col. 1	Déficit col. 2	352				123 524	354	
Déficit de l'exercice reporté en arrière *						356						
Déficits antérieurs reportables : *										360		
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS				Bénéfice col. 1	Déficit col.2	370				123 524	372	

*Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

SAS PONCET ASSETS MANAGEMENT

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 519 090,39 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 81 592,07 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Ces comptes annuels ont été établis le 19/05/2026.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : image fidèle, comparabilité et continuité de l'exploitation, régularité et sincérité, 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.

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Traitement des charges financières

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire.

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Traitement des participations et autres titres

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CRÉANCES - DETTES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Traitement des amortissements

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

SAS PONCET ASSETS MANAGEMENT

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

SAS PONCET ASSETS MANAGEMENT

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation suite à rééval.	acquisition
Immobilisations incorporelles			
Autres immobilisations incorporelles			17 681,73
TOTAL			17 681,73
Immobilisations corporelles			
Terrains			9 500,00
Constructions sur sol propre			85 500,00
TOTAL			95 000,00
Immobilisations financières			
Prêts et autres immobilisations financières	104 682,00		
TOTAL	104 682,00		
TOTAL GENERAL	104 682,00		112 681,73

ETAT DES IMMOBILISATIONS

SAS PONCET ASSETS MANAGEMENT

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Diminution par virt poste	Diminution par cession	Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles			17 681,73	
TOTAL			17 681,73	
Immobilisations corporelles				
Terrains			9 500,00	
Constructions sur sol propre			85 500,00	
TOTAL			95 000,00	
Immobilisations financières				
Prêts et autres immobilisations financières			104 682,00	
TOTAL			104 682,00	
TOTAL GENERAL			217 363,73	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

SAS PONCET ASSETS MANAGEMENT

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et développ.				467,72		467,72
Autres immobs incorporelles				89,41		89,41
TOTAL				557,13		557,13
Immobilisations corporelles						
Constructions sur sol propre				2 397,10		2 397,10
TOTAL				2 397,10		2 397,10
TOTAL GENERAL				2 954,23		2 954,23

FILIALES ET PARTICIPATIONS

SAS PONCET ASSETS MANAGEMENT

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Informations financières	Capitaux propres (2) (3)	Quote-part du capital détenue en %	Valeur comptable des titres détenus (4)	Montant net des prêts et avances consentis par la société (4) (5)	Montant des engagements donnés par la société (4)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos (3) (4) (6) (7)	Résultat (bénéfice ou perte) au dernier exercice clos (3) (4) (7)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (4)
Filiales et participations			Brute	Nette				
RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES PARTICIPATIONS (10 À 50 % DU CAPITAL DÉTENU PAR LA SOCIÉTÉ)								
1. Renseignements détaillés pour chaque participation (1)								
AB INVESTISSEMENT - 22 BIS CHEMIN DU BOUCHET 42600 LEZIGNEUX - 848094918	2 000,00	50,00	1 000,00	1 000,00		1 015 412,00	-78 499,00	
Observations	BILAN RENSEIGNE 2025							
AB PATRIMOINE - 2 ROUTE DE VIDRIEUX 42600 LEZIGNEUX - 884819442	1 000,00	50,00	500,00	500,00	60 977,00	76 686,00	1 049,80	
Observations	BILAN RENSEIGNE 2025							
AB BUSINESS CORP - 2 ROUTE DE VIDRIEUX 42600 LEZIGNEUX - 914719604	2 000,00	45,00	900,00	900,00	72 974,00	2 270,00	-33 809,00	
Observations	BILAN RENSEIGNE 2025							
LIMITLESS 18MMERSIVE HOUSING - 2 ROUTE DE VIDRIEUX 42600 LEZIGNEUX - 920901923	2 000,00	25,00	500,00	500,00		10 713,00	158,00	
Observations	BILAN RENSEIGNE 2025							

(1) Dont la valeur d'inventaire excède 1 % du capital de la société astreinte à la publication.
(2) Dans la monnaie locale d'opération.
(3) Lorsqu'une filiale ou participation a demandé lors du dépôt des comptes annuels qu'ils ne soient pas rendus publics suivant les dispositions prévues pour les micro-entreprises à l'article L. 232-25 du code de commerce, ces colonnes peuvent ne pas être renseignées.
(4) En euros.
(5) Sous déduction des dépréciations le cas échéant.
(6) Lorsqu'une filiale ou participation a demandé lors du dépôt des comptes annuels que le compte de résultat ne soit pas rendu public suivant les dispositions prévues pour les petites entreprises à l'article L. 232-25 du code de commerce, le chiffre d'affaires réalisé par cette filiale ou participation peut ne pas être renseigné.
(7) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société ou des données d'un exercice antérieur du fait de la non disponibilité des comptes à la date d'établissement des comptes, le préciser dans la colonne « Observations ».

FILIALES ET PARTICIPATIONS

SAS PONCET ASSETS MANAGEMENT

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Informations financières		Capitaux propres (2) (3)		Valeur comptable des titres détenus (4)		Montant net des prêts et avances consentis par la société (4) (5)	Montant des engagements donnés par la société (4)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos (3) (4) (6) (7)	Résultat (bénéfice ou perte au dernier exercice clos) (3) (4) (7)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (4)
Filiales et participations		Quote-part au capital détenue en %		Brute Nette						
AB CONSULTING & EVENTS - 2 ROUTE DE VIDRIEUX 42600 LEZIGNEUX - 953359262		2 000,00	50,00	1 000,00	1 000,00			111 116,00	11 502,00	
Observations		BILAN RENSEIGNE 2025								
LGI 105 - 11 ALLEE ANTONIA ET JACQUES MURON 42600 MONTBRISON - 984254326		10 000,00	50,00	500,00	500,00			575 847,00	42 107,00	
Observations		BILAN RENSEIGNE 2025								
NOUVEAU DEPART - 11 ALLEE ANTONIA ET JACQUES MURON 42600 MONTBRISON - 984239079		1 000,00	50,00	500,00	500,00			154 033,00	9 611,00	
Observations		BILAN RENSEIGNE 2025								
B. TOTAL DES PARTICIPATIONS				4 900,00	4 900,00	133 951,00				

(1) Dont la valeur d'inventaire excède 1 % du capital de la société astreinte à la publication.
(2) Dans la monnaie locale d'opération.
(3) Lorsqu'une filiale ou participation a demandé lors du dépôt des comptes annuels qu'ils ne soient pas rendus publics suivant les dispositions prévues pour les micro-entreprises à l'article L. 232-25 du code de commerce, ces colonnes peuvent ne pas être renseignées.
(4) En euros.
(5) Sous déduction des dépréciations le cas échéant.
(6) Lorsqu'une filiale ou participation a demandé lors du dépôt des comptes annuels que le compte de résultat ne soit pas rendu public suivant les dispositions prévues pour les petites entreprises à l'article L. 232-25 du code de commerce, le chiffre d'affaires réalisé par cette filiale ou participation peut ne pas être renseigné.
(7) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société ou des données d'un exercice antérieur du fait de la non disponibilité des comptes à la date d'établissement des comptes, le préciser dans la colonne « Observations ».

ETAT DES CRÉANCES

SAS PONCET ASSETS MANAGEMENT

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif circulant			
Autres créances clients	100 557,59	100 557,59	
Taxe sur la valeur ajoutée	426,34	426,34	
Groupe et associés (2)	122 656,67	122 656,67	
Débiteurs divers	200,00	200,00	
Charges constatées d'avance	21,18	21,18	
TOTAL	223 861,78	223 861,78	

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

SAS PONCET ASSETS MANAGEMENT

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montant
Exploitation	21,18
TOTAL	21,18

PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Créances clients et comptes rattachés	96 000,00
TOTAL	96 000,00

CAPITAL SOCIAL

SAS PONCET ASSETS MANAGEMENT

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 000,00	10,00

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SAS PONCET ASSETS MANAGEMENT

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	42 885,00	42 885,00		
Impôts sur les bénéfices	18 843,00	18 843,00		
Taxe sur la valeur ajoutée	20 062,00	20 062,00		
Groupes et associés (2)	122 005,17	122 005,17		
Autres dettes	15 101,29	15 101,29		
TOTAL	218 896,46	218 896,46		

COMPTES DE RÉGULARISATION
PASSIF

SAS PONCET ASSETS MANAGEMENT

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CHARGES À PAYER

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 120,00
Autres dettes	1 924,83
TOTAL	44 044,83

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

SAS PONCET ASSETS MANAGEMENT

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

La société PONCET ASSETS MANAGEMENT a consenti à la société Limitless Housing Immersive des abandons de compte courant avec clause de retour a meilleur fortune pour un montant total de 6 200 € soit :

- Abandon C/C exercice clos au 31/12/2025 de 2 500 €
- Abandon C/C exercice clos au 31/12/2024 de 3 100 €
- Abandon C/C exercice clos au 31/12/2024 de 600 €

	Charge	Produit
ABANDON C/C L.I.H 2025	2 500,00	
ABANDON C/C L.I.H 2024	3 100,00	
ABANDON C/C L.I.H 2023	600,00	
TOTAL	6 200,00	