

1. BILAN – ACTIF

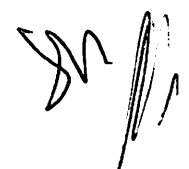
DCFIP N° 2050-SD 2026

cerfa

N° 15949 * 08

ADAPTÉ POUR LA
TÉLÉDÉCLARATION
PAR WWW.TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise SARL MARE DE LA BOURDONNAIS - SIREN : 301918538											
Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12								Néant ☐			
								Exercice N clos le 31/12/2025			
								Net			
Capital souscrit non appelé TOTAL (I)								AA	0		0
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB	0	AC	0	0				
		Frais de développement	CX	0	CQ	0	0				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	0	AG	0	0				
		Fonds commercial (1)	AH	0	AI	0	0				
		autres Immos incorporelles	AJ	0	AK	0	0				
		Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	AL	0	AM	0	0				
		Terrains	AN	290 164	AO	0	290 164				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions	AP	3 563 388	AQ	587 175	2 976 213				
		Install. techniques, matériel et outillages industriels	AR	2 971	AS	2 083	888				
		Autres Immos corporelles	AT	43 033	AU	21 105	21 929				
		Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	AV	0	AW	0	0				
		Participations	CS	0	CT	0	0				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	CU	0	CV	0	0				
		Créances rattachées à participations	BB	0	BC	0	0				
		Autres titres immobilisés	BD	0	BE	0	0				
		Prêts	BF	0	BG	0	0				
		Autres immobilisations financières	BH	0	BI	0	0				
		Total (II)	BJ	3 899 556	BK	610 362	3 289 193				
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	0	BM	0	0				
		En cours de production de biens	BN	0	BO	0	0				
		En cours de production de services	BP	0	BQ	0	0				
		Produits intermédiaires et finis	BR	0	BS	0	0				
		Marchandises	BT	374 370	BU	0	374 370				
	CRÉANCES	Avances et acomptes sur commandes	BV	0	BW	0	0				
		Clients et comptes rattachés (3)	BX	17 044	BY	12 924	4 120				
		Autres créances (3)	BZ	21 948	CA	0	21 948				
		Capital souscrit appelé, non versé	CB	0	CC	0	0				
	DIVERS	V.M.P. (dont actions propres: 0)	CD	0	CE	0	0				
		Disponibilités	CF	23 156	CG	0	23 156				
	COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)	CH	0	CI	0	0				
Total (III)		CJ	436 519	CK	12 924	423 595					
Frais d'émission d'emprunt (IV)		CW	0			0					
Primes de remboursement des emprunts (V)		CM	0			0					
Écarts de conversion actif et différences d'évaluation (VI)		CN	0			0					
Total général (I à VI)		CO	4 336 075	1A	623 286	3 712 789					
(1) Droit au bail		0	(2) à moins d'un an		CP	0	(3) à + d'1 an		CR	0	
Clause de réserve de propriété - Immob.		0	stocks			0	créances			0	

2. BILAN – PASSIF avant répartition

DGFP N° 2051-SD 2026
ADAPTÉ POUR LA
TÉLÉDÉCLARATION
PAR WWW.TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise				SARL MAHE DE LA BOURDONNAIS - SIREN : 301918538		Néant ☐	
						Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (dont versé :			1 507 635)		DA	1 507 635
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...					DB	0
	Ecart de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence		EK	0)		DC	0
	Réserve légale (3)					DD	41 430
	Réserves statutaires ou contractuelles					DE	0
	Rés. réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)		B1	0)		DF	0
	Autres réserves (dont rachat œuvres orig. artistes vivants)		EJ	0)		DG	787 172
	Report à nouveau					DH	-106 622
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)					DI	-41 892
	Subventions d'investissement					DJ	0
	Provisions réglementées					DK	0
	TOTAL (I)					DL	2 187 723
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs					DM
Avances conditionnées					DN	0	
TOTAL (II)					DO	0	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques					DP	0
	Provisions pour charges					DQ	0
	TOTAL (III)					DR	0
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles					DS	0
	Autres emprunts obligataires					DT	0
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)					DU	0
	Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)		EI	0)		DV	1 367 514
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					DW	0
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés					DX	47 662
	Dettes fiscales et sociales					DY	48 291
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					DZ	0
	Instrument financier à terme					D1	0
	Autres dettes					EA	61 600
Compte de régul.	Produits constatés d'avance (4)					EB	0
TOTAL (IV)					EC	1 525 066	
Écart de conversion passif et différence d'évaluation					ED	0	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)					EE	3 712 789	
REVOIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital			1B		0
	(2)	dont	- Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C		0
			- Écart de réévaluation libre		1D		0
			- Réserve de réévaluation (1976)		1E		0
	(3)	Dont réserve réglementée des plus-values à long terme			EF		0
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG		1 525 066
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		0

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Stocks

Les stocks sont évalués selon :

- La méthode premier entré, premier sorti (FIFO)
- La méthode du coût moyen unitaire pondéré (CUMP)

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice.

Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Avances remboursables

Les avances reçues d'organismes publics ou privés pour le financement des activités de la Société dont le remboursement est conditionnel sont présentées au passif sous la rubrique « Autres fonds propres ». Les intérêts correspondants sont présentés au passif du bilan en Emprunts et dettes financières diverses.

Changements de méthodes

Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, **SARL MAHE DE LA BOURDONNAIS** présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	290 164			290 164
Constructions	3 563 388			3 563 388
Installations techniques, matériel et outillage	2 971			2 971
Autres immobilisations corporelles	34 942	8 091		43 033
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	3 891 465	8 091		3 899 556

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets & licences						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions			455 772	137 295	5 892	587 175
Installations techniques, matériel et outillage			1 430	990	337	2 083
Autres immobilisations corporelles			15 102	7 505	1 503	21 105
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			472 304	145 790	7 732	610 362

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	12 924			12 924
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL	12 924			12 924

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières				
Clients douteux	12 924	12 924		
Autres créances clients	4 120	4 120		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	11 948	11 948		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	10 000	10 000		
Charges constatées d'avance				
TOTAL	38 993	38 993		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
TOTAL		

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	98 926	
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	98 926	

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital
Capital (dont versé...)	1 507 635				
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	41 430				
Autres réserves	787 172				
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur		- 106 622			
Dividendes					
Résultat de l'exercice	- 106 622	106 622			
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 229 615				

Rubriques	Résultat de l'exercice	Autre (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital (dont versé...)			1 507 635
Fonds fiduciaires			
Primes liées au capital social			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale			41 430
Autres réserves			787 172
Capital souscrit non versé			
Report à nouveau créditeur			
Report à nouveau débiteur			- 106 622
Dividendes			
Résultat de l'exercice	- 41 892		- 41 892
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL	- 41 892		2 187 723

Provisions

Nature de la provision	À l'ouverture de l'exercice	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non-utilisées	À la clôture de l'exercice
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
TOTAL					

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	47 662	47 662		
Personnel et comptes rattachés	978	978		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	276	276		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	46 200	46 200		
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	836	836		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 367 514	1 367 514		
Autres dettes	61 600	61 600		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 525 066	1 525 066		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	1 367 514			

Précisions sur certains postes de passif

Produits constatés d'avance	Montant	Commentaire
TOTAL		

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	France	Étranger	Total
Chiffre d'affaires	491 468		491 468
TOTAL	491 468		491 468

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	3 090	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	978	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	276	
État - Charges à payer	836	
TOTAL	5 181	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
TOTAL		

Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Afférents à la certification des comptes		
Afférents aux services autres		
TOTAL		

Produits et charges exceptionnels

Rubriques	Montant	Commentaire
Produits exceptionnels		
TOTAL		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		

Opérations et engagements envers les organes d'administration de direction ou de surveillance

Rémunération au titre des fonctions

Nature de la rémunération	Exercice N	Exercice N-1
Rémunérations dues au titre de l'exercice		
Valorisations des rémunérations variables pluriannuelles		
Valorisation des options attribués au cours de l'exercice		
Valorisations des actions attribuées gratuitement		

MAHE DE LA BOURDONNAIS

Société à Responsabilité Limitée

Capital social : 1 507 634,71 €

Siège social : 8 Rue Robert de Flers - 75015 PARIS

301 918 538 RCS PARIS

**EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2026**

DEUXIEME RÉOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2025

L'Assemblée Générale ordinaire décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 Décembre 2025 s'élevant à - 41 892 € en totalité au poste « Report à nouveau ».

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois précédents exercices.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIES CONFORMES A L'ORIGINAL

Le co-gérant : Robert HUBEAU

