

DocuSigned by:  
*Kalina Louiza Hacene*  
C456236C85354FE... Comptes certifiés conformes



## MALOU-FOOD MARKETING

35 AVENUE MAL DE LATTRE DE TASSIGNY  
94220 CHARENTON-LE-PONT

SIREN : 832.965.255

Statut juridique : SAS, société par actions simplifiée

N° TVA : FR13832965255

# MALOU - Comptes annuels 31.12.2023

---

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### AGK FOOD

SARL au capital de 5000 Euros - SIREN : 850210220

Adresse : 15 RUE D ARGENTEUIL, 75001 PARIS 1

Tél : 0176440094

# Bilan

---

# Bilan actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement	1 115 741	67 466	1 048 275	758 926
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	555 607	218 119	337 488	34 644
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	829	36	793	
	Autres immobilisations corporelles	187 878	48 393	139 485	49 886
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	159 143		159 143	15 000	
	<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)</b>	<b>2 019 199</b>	<b>334 013</b>	<b>1 685 185</b>	<b>858 457</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production (biens et services)				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR COMMANDES</b>				
	<b>CRÉANCES</b>				
	Créances clients et comptes rattachés (ventes ou prestations de services)	529 885	21 044	508 840	295 403
	Autres créances	376 869		376 869	265 003
	Capital souscrit appelé non versé				
	<b>VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT</b>				
	Actions propres				
	Autres titres				
<b>INSTRUMENTS DE TRÉSORERIE</b>					
<b>DISPONIBILITÉS</b>	5 610 042		5 610 042	645 028	
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	31 520		31 520	18 470	
	<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)</b>	<b>6 548 316</b>	<b>21 044</b>	<b>6 527 272</b>	<b>1 223 904</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Écarts de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>		<b>8 567 515</b>	<b>355 058</b>	<b>8 212 457</b>	<b>2 082 360</b>

# Bilan passif

		31/12/2023	31/12/2022
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital	1 520	1 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	6 846 966	1 095 000
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	<b>RÉSERVES</b>		
	Réserve légale	3 160	3 160
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Réserves indisponibles		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-202 828	104 111
	Résultat de l'exercice	-1 066 312	-306 940
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>	<b>5 582 505</b>	<b>896 332</b>
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)</b>		
PROV.	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>TOTAL PROVISIONS (II)</b>		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 400 030	712 378
	Emprunts et dettes financières diverses	27 282	79 630
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	156 166	92 365
	Dettes fiscales et sociales	389 313	256 370
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	210 838	45 287
	Produits constatés d'avance	446 323	
	<b>TOTAL DETTES (III)</b>	<b>2 629 952</b>	<b>1 186 029</b>
	Écarts de conversion passif (IV)		
<b>TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)</b>		<b>8 212 457</b>	<b>2 082 360</b>

# Annexes

---

Préambule	26
Principes et méthodes comptables	27
Informations complémentaires	29

# Préambule

L'exercice fiscal clos le **31/12/2023** a une durée de **12 mois**.

L'exercice précédent avait une durée de **12 mois** recouvrant la période du **01/01/2022** au **31/12/2022**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **8 212 457,22 €**.

Le résultat net comptable est une perte de **1 066 312,47 €**.

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

# Principes et méthodes comptables

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 ;
- Indépendance des exercices.

## ● 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.

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

TYPE D'IMMOBILISATION	DURÉE D'AMORTISSEMENT
<b>BÂTIMENTS, INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS</b>	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
<b>MATÉRIEL ET OUTILLAGE</b>	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	N/A
Autres	N/A

## • 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.

## • Frais de Recherche et Développement

- Inscription à l'actif  
Du fait de la nature de l'activité de la société et compte tenu de son caractère innovant, une partie significative des charges de la société correspond à la définition des frais de développement énoncés par la PCG. Les dépenses de développement sont inscrites au bilan si et seulement si les 6 conditions définies par les normes comptables sont remplies. Les dépenses de recherche et développement sont comptabilisées à l'actif du bilan.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, et à chaque clôture d'exercice, les dépenses liées au projet de développement inscrit au bilan font l'objet d'une analyse afin de s'assurer que le projet lié remplit toujours les critères d'activation. Le cas échéant, une dépréciation ou un amortissement exceptionnel sont comptabilisés.

## • 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 précédent 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.

## • Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

## • Frais d'augmentation du capital

En application de la méthode de référence (ANC 2018-01), les frais d'émission de capital sont comptabilisés au bilan, en déduction de la prime d'émission.

# Informations complémentaires

## Informations relatives aux postes du bilan

- Tableau des immobilisations

RUBRIQUES	VALEUR BRUTE À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE (A)	AUGMENTATIONS (B)	DIMINUTIONS (C)	VALEUR BRUTE À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE (D)
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement		337 328,00		337 328,00
Brevets	134 009,00	421 598,00		555 607,00
Fonds commercial				
Autres	758 926,00	778 413,00	758 926,00	778 413,00
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Autres	79 558,00	109 149,00		188 707,00
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations				
Prêts				
Autres	15 000,00	144 143,00		159 143,00

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1

(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 la plaquette

- Tableau des amortissements et dépréciations

RUBRIQUES	VALEUR BRUTE À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE (A)	AUGMENTATIONS (B)	DIMINUTIONS (C)	VALEUR BRUTE À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE (D)
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement		67 466,00		67 466,00
Brevets	99 365,00	118 754,00		218 119,00
Fonds commercial				
Autres				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Autres	29 672,00	35 110,00	16 353,00	48 429,00
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations				
Prêts				
Autres				

(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 créances

	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	ENTRE UN AN ET 5 ANS	PLUS DE 5 ANS
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières	159 143,00	159 143,00		
Clients douteux ou litigieux	29 669,00	29 669,00		
Autres créances clients	500 215,00	500 215,00		
Personnel et comptes rattachés	725,00	725,00		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	3 311,00	3 311,00		
<b>ÉTATS ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES</b>				
Impôts sur les bénéfiques	298 713,00	298 713,00		
TVA	36 905,00	36 905,00		
Autres impôts Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	34 015,00	34 015,00		
Charges constatées d'avance	31 520,00	31 520,00		
<b>TOTAL</b>	<b>1 094 216,00</b>	<b>1 094 216,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Montants des prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

- État des dettes

	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	ENTRE UN AN ET 5 ANS	PLUS DE 5 ANS
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissements de crédit	1 400 030,00	101 615,00	915 915,00	382 500,00
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	156 166,00	156 166,00		
Personnel et comptes rattachés	97 453,00	97 453,00		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	168 968,00	168 968,00		
<b>ÉTATS ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES</b>				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	104 505,00	104 505,00		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	18 561,00	18 561,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	27 282,00	27 282,00		
Autres dettes	197 368,00	197 368,00		
Produits constatés d'avance	446 323,00	446 323,00		
<b>TOTAL</b>	<b>2 616 656,00</b>	<b>1 318 241,00</b>	<b>915 915,00</b>	<b>382 500,00</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant des emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

- État des charges à payer et des produits à recevoir

CHARGES À PAYER	MONTANT	COMMENTAIRE
Fournisseurs - Factures non parvenues	32 112,00	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	96 093,00	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	38 437,00	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	4 331,00	
État - Charges à payer	4 593,00	
<b>TOTAL</b>	<b>175 566,00</b>	

PRODUITS À RECEVOIR	MONTANT	COMMENTAIRE
Organismes sociaux - Produits à recevoir	-3 311,00	
<b>TOTAL</b>	<b>-3 311,00</b>	

- État des charges constatées d'avance

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT	COMMENTAIRE
Charges constatées d'avance	31 520,00	
<b>TOTAL</b>	<b>31 520,00</b>	

- État des produits constatés d'avance

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT	COMMENTAIRE
Produits constatés d'avance	446 323,00	
<b>TOTAL</b>	<b>446 323,00</b>	

- Tableau de variation du capital

CAPITAL SOCIAL	NOMBRES D' ACTIONS OU PARTS SOCIALES	VALEUR NOMINALE
Titres en début d'exercice	100 000,00	0,01
Titres émis	52 022,00	0,01
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	152 022,00	0,10

- Capitaux propres

RUBRIQUES	DÉBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION DE CAPITAL	RÉDUCTION DE CAPITAL	AFFECTATION DU RÉSULTAT	FIN D'EXERCICE
Capital	1 000,00	520,00			1 520,00
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social	1 095 000,00	6 898 433,00	-1 146 468,00		6 846 966,00
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	3 160,00				3 160,00
Autres réserves					
Actionnaires capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur	104 111,00			-104 111,00	
Report à nouveau débiteur				-202 828,00	-202 828,00
Dividendes					
Résultat de l'exercice	-306 940,00		-1 066 312,00	306 940,00	-1 066 312,00
<b>TOTAL</b>	<b>896 331,00</b>	<b>6 898 953,00</b>	<b>-2 212 780,00</b>	<b>1,00</b>	<b>5 582 506,00</b>

## Informations relatives à l'effectif

- Tableau de l'effectif moyen N

CATÉGORIE	HOMMES	FEMMES	TOTAL
Cadres	20,00	19,00	39,00
Non-cadres	1,00	1,00	
Employés	3,00	9,00	12,00

- Tableau de l'effectif moyen N-1

CATÉGORIE	HOMMES	FEMMES	TOTAL
Cadres			
Non-cadres			
Employés			