

MALOU – FOOD MARKETING

Société par actions simplifiée

Au capital de 1.525,52 euros

Siège social : 35, avenue de Lattre de Tassigny – 94220 Charenton-le-Pont

832 965 255 RCS Créteil

(Ci-après désignée la « **Société** »)

**EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DE CONSTATATION DE LA CONSULTATION ECRITE
INTERVENU ENTRE LE 20 JUIN 2025 ET LE 28 JUIN 2025 ETABLI PAR LE PRESIDENT**

.../...

TROISIÈME RÉOLUTION

(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024)

La collectivité des Associés, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président, **approuve** la proposition du Président et **décide** de l'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024, constituant une perte de (2 159 584) euros, en totalité au compte « report à nouveau », lequel sera ramené d'un solde de (0) euros à un solde de (2 159 584) euros.

Rappel des dividendes :

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, la collectivité des Associés **prend acte** qu'il n'a pas été distribué de dividendes depuis la constitution de la Société.

.../...

SIXIÈME RÉOLUTION

(Pouvoir en vue de l'accomplissement des formalités)

La collectivité des Associés **confère** tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes pour effectuer toutes formalités légales et mettre en œuvre les décisions visées aux décisions qui précèdent.

* * *
*

.../...

Les bulletins de vote adressés à la Société font apparaître les résultats suivants :


.../...

Par suite, il est constaté que ces résolutions sont régulièrement et définitivement adoptées aux conditions de quorum et de majorité requises par les statuts de la Société.

.../...

* **

Pour extrait certifié conforme.

DocuSigned by:

C456236C85354FE...

Madame Kahina Louiza HACENE
Président

COMPTES ANNUELS

MALOU-FOOD MARKETING

35 avenue du Maréchal de Lattre de Tassigny
94220 CHARENTON-LE-PONT
832 965 255 R.C.S. Créteil

Exercice clos le : 31 décembre 2024

APE : 6201Z

SIRET : 83296525500025

Certifiés conformes par le Président

DocuSigned by:

C456236C85354FE...

Madame Kahina Louiza Hacene

Bilan actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement	2 083 303	225 757	1 857 546	1 048 275
	Concessions, brevets, licences, marques, ...	879 889	367 295	512 594	337 488
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel, ...	829	202	628	793
	Autres immobilisations corporelles	180 889	49 531	131 358	139 485
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	101 203		101 203	159 143	
	TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	3 246 113	642 784	2 603 329	1 685 185
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières				
	En-cours de production				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes	38 997		38 997	
	CRÉANCES				
	Créances clients et comptes rattachés	481 628	115 600	366 028	508 840
	Autres créances	456 121		456 121	376 869
	Capital souscrit appelé non versé				
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres et instruments de trésorerie				
DISPONIBILITÉS	4 906 409		4 906 409	5 610 042	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	55 727		55 727	31 520	
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	5 938 882	115 600	5 823 282	6 527 272
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Écarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)		9 184 995	758 384	8 426 611	8 212 457

Bilan passif

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital	1 522	1 520
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	5 582 323	6 846 966
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	RÉSERVES		
	Réserve légale	3 160	3 160
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Réserves indisponibles		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		-202 828
	Résultat de l'exercice	-2 159 584	-1 066 312
	Subventions d'investissement		
Provisions réglementées			
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		3 427 421	5 582 505
AUTRES F.P.	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)			
PROV.	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)			
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 464 278	1 400 030
	Emprunts et dettes financières diverses	991	27 282
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	93 601	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	248 532	156 166
	Dettes fiscales et sociales	510 855	389 313
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	12 238	210 838
	Produits constatés d'avance	668 695	446 323
TOTAL DETTES (III)		4 999 190	2 629 952
Écarts de conversion passif (IV)			
TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)		8 426 611	8 212 457

Préambule

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **31/12/2024** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2023** à **31/12/2023**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **8 426 611,06 €**.

Le résultat net comptable est **une perte** de **-2 159 584,33 €**.

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

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 ;
- 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	5 ans
Autres	Frais de R&D sur 5 ans

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.

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.

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. En 2023 ils s'élevaient à 5 798€ contre 38 549€ au titre de l'exercice 2024.

Frais d'augmentation du capital

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

Il n'a pas été constaté d'honoraires spécifiques liés à l'augmentation de de capital du 5 juin 2024 à imputer sur la prime d'émission.

Indemnité de départ à la retraite

Les montants des paiements futurs correspondant aux avantages accordés aux salariés sont évalués selon une méthode actuarielle (la recommandation ANC 2013-02), en prenant des hypothèses concernant l'évolution des salaires, l'âge de départ à la retraite, la mortalité, puis ces évaluations sont ramenées à leur valeur actuelle.

Ces engagements ont été jugé négligeables au vu de l'âge moyen du personnel salarié (28 ans) et de leur ancienneté moyenne au 31/12/2024 (1,9 an).

Événements significatifs

Autres informations significatives

AG du 05/06/2024 :

Augmentation de capital de 1.80€ et de la prime d'émission de 4 498.20€ suite à la conversion de 180 BSPCE de 2 salariés :

→ 140 BSPCE attribués le 12/08/2020 convertis au prix unitaire de 25€ dont 0.01€ de nominal et 24.99€ de prime d'émission ;

→ 40 BSPCE attribués le 12/08/2020 convertis au prix unitaire de 25€ dont 0.01€ de nominal et 24.99€ de prime d'émission.

AG du 25/11/2024 :

Affectation de l'intégralité du report à nouveau débiteur (1 269 140.95€) sur la prime d'émission (6 851 463.93€), au 31/12/24 la prime d'émission s'élève désormais à 5 582 322.98€.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelo...	1 115 741,00	1 745 975,00	778 413,00	2 083 303,00
Autres immobilisations incorporelles	555 607,03	324 282,00		879 889,03
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel e...	829,06			829,06
Autres immobilisations corporelles	187 878,30	17 984,44	24 974,18	180 888,56
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts	159 143,31	38 060,00	96 000,00	101 203,31
Autres immobilisations financières				

(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

Autres immobilisations corporelles : mise au rebut de matériel informatique obsolète et entièrement amorti pour 24 974€ en 2024

Prêts : il s'agit des dépôts de garantie des locaux

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelo...	67 465,60	158 291,80		225 757,40
Fonds commercial				
Autres	218 118,54	149 176,00		367 294,54
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel e...	35,71	165,81		201,52
Autres	48 393,41	26 111,38	24 974,20	49 530,59
Immobilisations financières				
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

Frais de développement : amortissement sur 5 ans de la production immobilisée constatée à chaque fin d'exercice

Autres immobilisations incorporelles : Amortissement des logiciels issus de la production immobilisée (sur 5 ans comme les frais de R&D)

Autres immobilisations corporelles : agencements, matériel informatique et mobilier

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 partici...				
Prêts				
Autres immo. financières	101 203,31	101 203,31		
Clients douteux	179 410,99	179 410,99		
Autres créances clients	302 216,62	302 216,62		
Personnel et comptes rattachés	618,23	618,23		
Sécurité sociale et autres org. soci...	12 956,75	12 956,75		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfiques	407 087,00	407 087,00		
TVA	29 292,51	29 292,51		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	6 166,67	6 166,67		
Charges constatées d'avance	55 726,60	55 726,60		
TOTAL	1 094 678,68	1 094 678,68		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exe...				
Prêts et avances consentis aux as...				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	55 726 , 60	Abonnements à cheval sur 2024 et 2025
TOTAL	55 726 , 60	

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	152 022,00	0,01
Titres émis	180,00	0,01
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	152 202,00	0,01

AGE du 05/06/2024 conversion de 180 BSPCE pour 2 salariés (attribués en 2020).

Capitaux propres

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation	Réduction	Affectation du résultat	Fin d'exercice
Capital	1 520,22	1,80			1 522,02
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social	6 846 965,73	4 498,20	1 269 140,95		5 582 322,98
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	3 160,20				3 160,20
Autres réserves					
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur	-202 828,48			202 828,48	
Dividendes					
Résultat de l'exercice	-1 066 312,47		2 159 733,96	1 066 312,47	-2 159 584,33
TOTAL	5 582 505,20	4 500,00	3 428 874,91	1 269 140,95	3 427 420,87

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 établissem...	3 464 278,31	551 489,00	2 537 789,31	375 000,00
Emprunts et dettes financières div...				
Fournisseurs et comptes rattachés	248 532,38	248 532,38		
Personnel et comptes rattachés	156 817,18	156 817,18		
Sécurité Sociale et autres org. soci...	230 401,09	230 401,09		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	97 082,14	97 082,14		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	26 554,33	26 554,33		
Dettes sur immobilisations et com...				
Groupe et associés	990,68	990,68		
Autres dettes	105 839,08	105 839,08		
Produits constatés d'avance	668 695,00	668 695,00		
TOTAL	4 999 190,19	2 086 400,88	2 537 789,31	375 000,00
Emprunts souscrits en cours d'exe...	2 150 000,00			
Emprunts remboursés en cours d'e...	175 534,33			
Montant des emprunts et dettes c...	990,68			

4 Emprunts souscrits au cours de l'exercice 2024 : 750 000€ auprès de BPI France, 325 000€ auprès de CIC, 750 000€ auprès de BNP, 325 000€ auprès de BPRI.

Précisions sur certains postes de passif

Produits constatés d'avance	Montant	Commentaire
Produits constatés d'avance	-668 695,00	Facturation client à cheval sur 2024-2025
TOTAL	-668 695,00	

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	France	Etranger	Total
Prestations de service FRANCE	2 864 970,00		2 864 970,00
Prestations de service HORS UE		187 894,00	187 894,00
Prestations de service UE		105 536,00	105 536,00
Prestations de service DROM	7 594,00		7 594,00
TOTAUX EXERCICE 2024	2 872 564,00	293 430,00	3 165 994,00

État des charges à payer et des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Banque - Intérêts courus à recevoir	8 984,00	INT A RECEVOIR DAT
Clients - Factures à établir	12 606,00	FAE CLIENTS 2024
Organismes sociaux - Produits à r...	-10 619,58	IJSS SUBROJEEES
TOTAL	10 970,42	

Charges à payer	Montant	Commentaire
Intérêts courus	46 645,00	ICNE SUR EMPRUNTS
Fournisseurs - Factures non parve...	73 119,68	FNP EXPLOITATION 2024
Personnel - Dettes provisionnées ...	155 456,83	PROVISIONS CONGES PAYES (CP)
Organismes sociaux - Charges so...	62 182,75	PROVISION CHARGES PATRONALES SUR CP
Organismes sociaux - Autres char...	6 597,31	FPC 2024 ET TAXE APPRENTISSAGE 2024
État - Charges à payer	5 271,18	CVAE 2024 ET FPC 2022
TOTAL	349 272,75	

Honoraires CAC

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 6 500 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 6 500 euros,
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euro.

Produits et charges exceptionnels

Rubriques	Montant	Commentaire
Solde écarts de comptes	9 691,97	antériorités
Pénalités commerciales	41,54	EDF
Amendes fiscales	86,00	DRFIP

Fiscalité

Crédit d'impôts

Crédit d'impôts	Montant
Crédit d'impôt recherche	398 815,00
Autres crédits d'impôt	1 666,00
TOTAL	400 481,00

CII : 120 000€

CIR : 278 815€

CI Famille (crèche) : 1 666€

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

Rémunération au titre des fonctions

La direction a fait le choix de ne pas fournir l'information de la rémunération car cela reviendrait à indiquer la rémunération individuelle des dirigeants.

Opérations et engagements hors bilan

Autres engagements financiers

- Nantissement du fonds de commerce pour un montant total de 325 000 €
- Garantie BPI pour un montant total de 110 276 €
- Garantie BPI pour un montant total de 375 000 €
- Garantie BPI pour un montant total de 55 136 €

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Hommes	Femmes	Total
Cadres	24,00	23,00	47,00
Non-cadres	8,00	12,00	20,00
Employés			

Calcul de l'engagement pour indemnités de fin de carrière (IFC)

Au vu de l'ancienneté moyenne (1.9 an) et de l'âge moyen (28 ans), il n'a pas été constaté d'engagement pour IFC.