Eric Lagadec
Fabrice Guillery
Antony Laloue
Guillaume Trébossen
Experts-Comptables associés

Chrystelle Berthelot
Associée

Rodolphe Auguin
Expert-Comptable

KOS

KERLIVIEC

22700 SAINT-QUAY-PERROS

COMPTES ANNUELS

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

DocuSigned by:
BARADOZ
DF6EDDEFFA7D41B...

5, rue Jean-Marie David - Parc d'activités de la Teillais - 35740 Pacé
Tél : 02 99 85 55 81
1, rue Alain Gerbault - 56000 Vannes
Tél : 02 97 26 55 52
contact@excelis-conseil.fr
RCS Rennes B 444 344 964 - Excelis Conseil, SARL au capital de 60 000 € inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Bretagne

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	12 525	4 141	8 385	8 793
	Fonds commercial (1)	45 735		45 735	45 735
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	5 110		5 110	5 110
	Constructions	1 596 805	1 584 979	11 825	24 654
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	1 485 218	1 391 579	93 639	55 226
	Autres immobilisations corporelles	648 026	528 276	119 749	144 093
	Immobilisations en cours	303 700		303 700	2 828
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	930		930	915
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	58 685		58 685	56 701
	TOTAL (II)	4 156 734	3 508 975	647 759	344 055
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	29 751		29 751	6 336
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	749 968		749 968	1 007 233
	Avances et Acomptes versés sur commandes				10 248
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	92 381	1 149	91 232	49 054
	Autres créances	346 994		346 994	349 795
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	450 266		450 266	
	DISPONIBILITES	571 647		571 647	376 559
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	46 490		46 490	58 920
	TOTAL (III)	2 287 498	1 149	2 286 349	1 858 144
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	6 444 231	3 510 124	2 934 107	2 202 199

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	82 500	82 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	8 250	8 250
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	114 609	114 609
	Report à nouveau	(1 706 640)	(1 222 470)
	Résultat de l'exercice	(403 711)	(484 171)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	(1 904 992)	(1 501 281)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	30 684	30 684
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	30 684	30 684
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 066 309	30 825
	Emprunts et dettes financières divers	203 765	1 513
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		2 500
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 844 747	3 361 726
	Dettes fiscales et sociales	276 375	272 046
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 020	2 720
	Autres dettes	416 198	1 466
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	4 808 414	3 672 796
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 934 107	2 202 199

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(403 710,81)	(484 170,69)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 943 947	3 670 296
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	845	

DocuSign Envelope ID: EEFCED05-034E-46FD-8B5C-DF48BE2DB210

KOS
société par actions simplifiée au capital de 82 500 €
siège social : Kerliviec – 22700 SAINT-QUAY-PERROS
350 102 315 RCS SAINT-BRIEUC

(la "**Société**")

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 28 JUIN 2024
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

QUATRIEME RESOLUTION – AFFECTATION DES RESULTATS

L'assemblée générale, conformément à la proposition de la présidence et après avoir rappelé que :

- L'article 22 de statuts stipule que : « Le bénéfice distribuable est constitué par le bénéfice de l'exercice, diminué des pertes antérieures ainsi que des sommes à porter en réserve en application de la loi et des présents statuts, et augmenté du report bénéficiaire. »

Constatant l'absence de bénéfice distribuable, au sens de l'article L.232-11 du Code de commerce, du fait d'une perte de 403 711euros, l'assemblée générale décide, conformément à la proposition de la présidence, d'affecter le résultat en intégralité en compte *« Report à nouveau »*.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des voix des associés présents ou représentés.

"Pour extrait certifié conforme"

Le Président

DocuSigned by:
BARADOZ
DF6EDDEFFA7D41B...

Eric Lagadec
Fabrice Guillery
Antony Laloue
Guillaume Trébossen
Experts-Comptables associés

Chrystelle Berthelot
Associée

Rodolphe Auguin
Expert-Comptable

KOS

KERLIVIEC

22700 SAINT-QUAY-PERROS

COMPTES ANNUELS

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

DocuSigned by:
BARADOZ
DF6EDDEFFA7D41B...

5, rue Jean-Marie David - Parc d'activités de la Teillais - 35740 Pacé
Tél : 02 99 85 55 81
1, rue Alain Gerbault - 56000 Vannes
Tél : 02 97 26 55 52
contact@excelis-conseil.fr
RCS Rennes B 444 344 964 - Excelis Conseil, SARL au capital de 60 000 € inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Bretagne

Faits caractéristiques et autres informations sur les comptes

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

A ce jour, nous ne connaissons aucun élément postérieur à la clôture de l'exercice qui pourrait avoir une incidence sur le résultat de l'exercice.

Faits caractéristiques de l'exercice

Les titres de la soociété ont été rachetés en date du 31 août 2023 par la société BARADOZ.

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables prévues par :

- les articles L 123-12 et L 123-28-2 du Code de Commerce,
- les articles R 123-172 et D 123-208-1 du Code de Commerce,
- le Plan Comptable Général constitué par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 934 107** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **18 191 186** euros et un total **charges** de **18 594 896** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-403 711** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Principe de prudence,
- Indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Règles et Méthodes Comptables

Nature de l'immobilisation	Durée de Vie	Taux d'amortissement
Logiciels	1 à 3 ans	33,33% à 100%
Matériel et outillage	1 à 10 ans	10% à 100%
Installations, agencements	4 à 15 ans	6,67 à 25%
Matériel de transport	1 à 5 ans	20 à 100%
Matériel et mobilier bureau	3 à 10 ans	10% à 33,33%

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	58 860				600	58 260
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	58 860				600	58 260
CORPORELLES	Terrains	5 110					5 110
	Constructions sur sol propre	193 201					193 201
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	1 403 603					1 403 603
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 467 151		65 069		47 003	1 485 218
	Instal., agencement, aménagement divers	630 684		8 788		29 438	610 034
	Matériel de transport	5 043					5 043
	Matériel de bureau, mobilier	33 077		680		808	32 949
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	2 828		300 873			303 700
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 740 698		375 409		77 249	4 038 858
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	915		15			930
	Prêts et autres immobilisations financières	56 701		1 985			58 685
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	57 616		2 000			59 616
	TOTAL	3 857 174		377 409		77 849	4 156 734

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	4 333	133	325	4 141
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 333	133	325	4 141
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	1 572 150	12 829		1 584 979
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 411 925	26 515	46 861	1 391 579
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	497 989	28 762	29 438	497 313
	Matériel de transport	4 967	76		5 043
	Matériel de bureau, mobilier	21 755	4 437	272	25 921
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 508 786	72 619	76 570	3 504 835
	TOTAL	3 513 119	72 752	76 896	3 508 975

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	30 684			30 684
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	30 684			30 684
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients		1 492	343	1 149
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		1 492	343	1 149
	TOTAL GENERAL	30 684	1 492	343	31 833
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation		1 492	343	
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	58 685	58 685	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	92 381	92 381	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 646	3 646	
	Impôts sur les bénéfices	116 501	116 501	
	Taxes sur la valeur ajoutée	87 661	87 661	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 403	1 403	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	137 783	137 783	
	Charges constatées d'avances	46 490	46 490	
	TOTAL DES CREANCES	544 551	544 551	

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	845	845		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 065 465	200 997	503 776	360 692
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 100	1 100		
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 844 747	2 844 747		
	Personnel et comptes rattachés	72 296	72 296		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	146 817	146 817		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 291	7 291		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	49 972	49 972		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 020	1 020		
	Groupe et associés (2)	202 665	202 665		
	Autres dettes	416 198	416 198		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	4 808 414	3 943 947	503 776	360 692

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 062 391
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	30 800
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

Capital social

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	5 407,00	15,2580	82 500,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	5 407,00	15,2580	82 500,00

La société a été créée en date du 24 mars 1989 avec un capital social de 82 500 euros composé de 5 407 actions de 15,2580 euros de valeur nominale.

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		13 185
Autres créances		13 185
RRRO A RECEVOIR TTC	8 136	
ORGAN.SOC.PROD. A RECEVOIR	3 646	
ETAT-PRODUITS A RECEVOIR	1 403	

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		237 053
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 074
INT.COURUS S/EMPRUNTS BANC.	3 074	
Emprunts et dettes financières divers		2 252
INTERETS COURUS	2 252	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		81 407
FACT A RECE FOURN PAR FILIERE	3 202	
FAC A REC TTC FOUR MARCH REFE	1 907	
FACT. A REC.TTC FOURN.FG.FIL.	6 729	
FACT.A REC. TTC FOURN FRAIS G.	69 569	
Dettes fiscales et sociales		150 321
DETTE PROV. POUR CONGES PAYES	71 445	
DETTE PROV. R.T.T.	741	
CHARGES SOC. CONGES A PAYER	21 434	
ORGAN.SOC.CHARGE A PAYER	335	
SOC.CH.A PAYER-EFFORT CONSTRUC	4 979	
SOC.CH.A PAYER-13% TAXE APPREN	996	
SOC.CH.A PAYER-CSE BUDGET	707	
ETAT - CHARGES A PAYER	1 168	
ETAT CH.A PAYER-TASCOM	44 905	
ETAT CH.A PAYER -CVAE	3 611	

Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		46 490	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		46 490	

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	31/12/2023	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		202 252	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations			
Autres produits financiers			
Charges financières			
Charges financières		2 252	
Autres éléments			

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2023
Emprunt 1	Nantissement de Fonds de Commerce	Crédit Agricole	250 000	250 000
	Caution SARL BARADOZ à hauteur 125 000€	Crédit Agricole		
Emprunt 2	Caution SARL BARADOZ à hauteur 175 000€	Crédit Agricole	175 000	175 000
	Nantissements de Fonds de Commerce	Crédit Agricole		
Emprunt 3	Caution SARL BARADOZ à hauteur 825 000€	Crédit Agricole	148 215	148 215
	Nantissements de Fonds de Commerce	Crédit Agricole		
Emprunt 4	Nantissements de Fonds de Commerce	Crédit Agricole	250 000	250 000
	Caution SARL BARADOZ à hauteur 125 000€	Crédit Agricole		
Emprunt 5	Nantissements de Fonds de Commerce	Crédit Agricole	175 000	175 000
	Caution SARL BARADOZ à hauteur 87 500€	Crédit Agricole		
Emprunt 6	Caution SARL BARADOZ à hauteur 825 000€	Crédit Agricole	17 280	17 280
	Nantissements de Fonds de Commerce	Crédit Agricole		
		TOTAL	1 015 495	1 015 495

Engagements financiers

	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Intérêts restant à courir sur emprunts		186 535	
		186 535	
Total des engagements financiers (1)		186 535	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Engagements en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

L'engagement correspondant aux droits acquis par les salariés présents au 31/12/2023 en matière d'indemnité de départ volontaire en retraite, calculé conformément aux dispositions prévues par la convention collective "Commerce de détail à prédominance alimentaire" s'élève à 82 618 euros au 31/12/2023.

Cet engagement a été évalué sur la base des modalités suivantes :

- Dernière table de mortalité publiée par l'INSEE (Années 2019-2021),

- Taux de rotation du personnel par tranche d'âge constaté chez la KOS, pondéré par une table statistique et en considérant une probabilité de présence à l'âge de départ en retraite de 1 pour les salariés ayant 50 ans ou plus à la date de clôture des présents comptes annuels,

- Taux d'actualisation de 3,30% l'an et d'un taux de revalorisation moyen des salaires de 3,00% par an,

- Taux de charges sociales : 40%.