

RCS : BREST Code greffe : 2901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de BREST atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

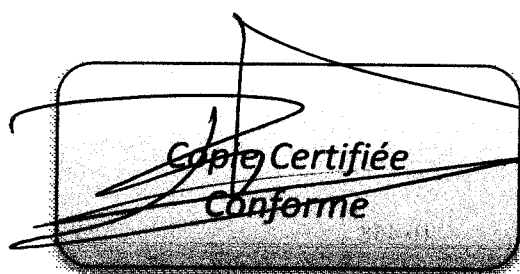
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 00407 Numéro SIREN : 392 937 009 Nom ou dénomination : CLEDER DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 27/12/2021 sous le numéro de dépôt 486

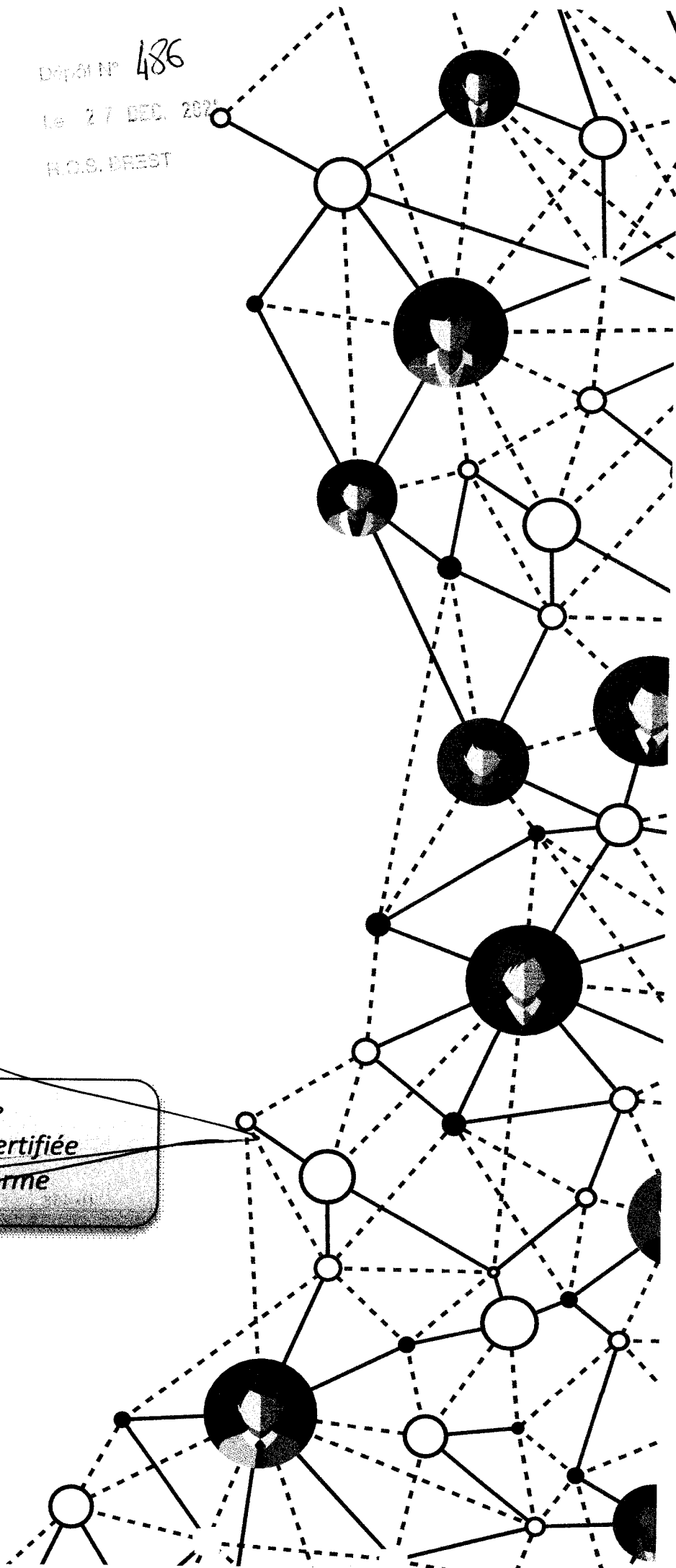
Plaquette

Cleder Distribution SAS



29/02/2020

Ce document contient 63 pages



Cleder Distribution SAS

Actif		Exercice au 29/02/2020			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 28/02/2019
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires	27 823	27 076	747
		Fonds commercial (1)	76 224		76 224
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	104 048	27 076	76 971
	Immobilisations corporelles	Terrains	464 140	155 358	308 782
		Constructions	3 016 790	2 587 583	429 207
Actif immobilisé		Inst. techniques, mat. out. industriels	586 946	463 414	123 531
		Autres immobilisations corporelles	428 019	122 396	305 623
		Immobilisations en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	4 495 897	3 328 752	1 167 144
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence			
		Autres participations	80 000		80 000
		Créances rattachées à des participations			
		Titres immob. de l'activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés	105 000		105 000
Actif immobilisé		Prêts			
		Autres immobilisations financières	1 440	1 440	1 440
		TOTAL	186 440	186 440	114 858
		TOTAL de l'actif immobilisé	4 786 385	3 355 829	1 430 556
					1 255 427
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	1 642		1 642
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
		TOTAL	452 769		452 769
			454 411		454 411
		Avances et acomptes versés sur commandes			
	Créances	Clients et comptes rattachés	37 949	1 824	36 125
		Autres créances	103 883		103 883
Actif circulant		Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL	141 833	1 824	140 008
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)			
		Instruments de trésorerie	1 072 914		1 072 914
		Disponibilités			
		TOTAL	1 072 914		1 072 914
		Charges constatées d'avance	10 458		10 458
		TOTAL de l'actif circulant	1 679 617	1 824	1 677 793
					1 412 188
		Frais d'émission d'emprunts à étaler			
		Primes de remboursement des emprunts			
		Écarts de conversion actif			
TOTAL DE L'ACTIF		6 466 003	3 357 653	3 108 350	2 667 616
Renvois :		(1) Dont droit au bail			
		(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			
		(3) Dont créances à plus d'un an (brut)		2 833	1 748
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

Cleider Distribution SAS

Passif		Au 29/02/2020	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 226 440)	226 440	226 440
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	22 644	22 644
	Réserves statutaires	124	124
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	286 911	222 409
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	209 830	149 502
	Situation nette avant répartition	745 951	621 120
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	745 951	621 120
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 175 893	1 206 111
	Emprunts et dettes financières divers (3)	44 181	44 445
	Total	1 220 074	1 250 557
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		5
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	597 034	534 756
	Dettes fiscales et sociales	344 585	244 415
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	197 347	13 617
	Autres dettes	3 356	3 144
	Instruments de trésorerie		
	Total	1 142 324	795 933
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	2 362 398	2 046 496
	Écart de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	3 108 350	2 667 616
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	1 024 948	1 025 265
	à moins d'un an	1 337 450	1 021 225
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Cleder Distribution SAS

Périodes	01/03/2018	28/02/2019	Durées	12 mois
	01/03/2019	29/02/2020		12 mois

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	9 783 697		9 783 697	9 110 501
	Production vendue : - Biens	8 339		8 339	8 208
	- Services	41 075		41 075	44 207
	Chiffre d'affaires net	9 833 112		9 833 112	9 162 918
	Production stockée				
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			29 970	1 330
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			6 753	2 815
	Autres produits				
	Total			9 869 836	9 167 064
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			7 552 471	7 114 720
	Variation de stocks			-14 664	-23 368
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			16 459	13 880
	Variation de stocks			-460	213
	Autres achats et charges externes (3)			775 761	743 889
	Impôts, taxes et versements assimilés			85 830	86 813
	Salaires et traitements			762 827	648 250
	Charges sociales			204 210	186 997
				166 005	163 402
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations amortissements				
	• sur actif circulant provisions			451	333
	• pour risques et charges				
	Autres charges			3 612	5 503
	Total			9 552 505	8 940 636
	Résultat d'exploitation	A		317 330	226 427
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			579	261
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			585	585
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			1 164	846
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			31 509	32 695
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			31 509	32 695
	Résultat financier	D		-30 344	-31 849
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		286 985	194 578

Cleder Distribution SAS

Périodes 01/03/2018 28/02/2019 Durées 12 mois
01/03/2019 29/02/2020 12 mois

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		
Résultat exceptionnel		F	
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		77 155	45 076
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		209 830	149 502
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	4 554	1 815
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

SAS Cleder Distribution

**Annexe de base aux
comptes de l'exercice
clos-le 29/02/2020**

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1. Evénements principaux.....	2
1.2. Evénements post-clôture.....	2
1.3. Principes, règles et méthodes comptables.....	2
2. Informations relatives au bilan.....	2
2.1. Actif.....	2
2.1.1. Immobilisations incorporelles.....	2
2.1.2. Immobilisations corporelles.....	3
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice.....	3
2.1.3. Immobilisations financières	5
2.1.4. Stocks.....	5
2.1.5. Produits à recevoir	6
2.1.6. Créances	7
2.2. Passif.....	8
2.2.1. Capitaux propres	8
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres.....	8
2.2.1.2. Composition du capital	8
2.2.2. Dettes financières et autres dettes	9
2.2.3. Charges à payer	10
3. Informations relatives au compte de résultat.....	10
4. Impôt sur les bénéfices	11
5. Autres informations	11
5.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi.....	11
5.2. Engagements hors bilan	12

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2. Evénements post-clôture

L'émergence et l'expansion de l'épidémie de coronavirus (COVID-19), ainsi que les mesures sanitaires prises pour l'éradiquer, sont des événements post-clôture sans lien direct avec des conditions existantes à la clôture et ne sont donc pas de nature à ajuster les comptes clos au 29 février 2020.

A la date d'arrêté des comptes, l'impact financier de cette épidémie sur la valeur des actifs de la société et les comptes de l'exercice 2020 ne peut être encore évalué avec précision mais il n'est pas de nature, selon nos estimations, à remettre en cause la continuité de l'exploitation.

1.3. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC, modifié par l'ANC 2016-07 du 04/11/2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Fonds commercial :

Le fonds de commerce exploité a été acquis en juin 2013 pour 76 224,51€.

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par l'entité, la durée d'utilité de ce fonds commercial a été considérée comme non limitée.

Conformément au règlement ANC 2015-06, ce dernier n'a pas fait l'objet d'un amortissement mais est soumis à un test de dépréciation annuel.

Le test de dépréciation mis en œuvre n'a pas mis en évidence la nécessité de constater de dépréciation à la clôture de l'exercice.

2.1.2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition).

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	21 000	-	167 790
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	249 337	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	1 488	-	11 331
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	3 276
Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL	-	271 825	-	182 397

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I					
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		26 822	255	-	27 076
Terrains		147 906	7 452	-	155 358
Constructions	Sur sol propre	758 164	52 477	-	810 642
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	1 761 318	15 624	-	1 776 942
Installations techniques, matériel et outillage industriels		566 497	64 708	167 790	463 415
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	33 435	24 179	-	57 615
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	74 802	1 311	11 331	64 782
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		3 342 123	165 751	179 121	3 328 753
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		3 368 945	166 005	179 121	3 355 829

Modes d'amortissement :

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Type d'immobilisation	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	15 à 20 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 à 15 ans
Installations générales	Linéaire	3 à 20 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

2.1.3. Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	5 600	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	65 982	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	-	71 582	-	-

2.1.4. Stocks

Les stocks de marchandises sont évalués selon la méthode « premier entré, premier sorti », au prix d'achat plus frais accessoires et selon les tarifs de la centrale d'achat.

Les stocks station sont évalués au dernier prix d'achat incluant les frais de transport.

Une dépréciation est constituée lorsque le prix de vente espéré est inférieur au prix d'achat.

Une dépréciation peut également être constituée à la clôture sur des références anciennes ou abimées, au cas par cas et selon des règles définies par le dirigeant.

Stock	28/02/2020	28/02/2019
Stock magasin	400 614€	387 757€
Stock carburant	52 155€	50 348€
Stock emballages	1 643€	1 182€
TOTAL	454 412	439 287

2.1.5. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	579
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	10 548
Divers	806
TOTAL	11 933

2.1.6. Créances

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

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	1 440	-	1 440
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	2 833	-	2 833
	Autres créances clients	35 117	35 117	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	52 417	52 417
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-
		Divers	10 548	10 548
	Groupes et associés	2 916	2 916	-
	Débiteur divers	38 003	38 003	-
Charges constatées d'avance		10 458	10 458	-
TOTAL		153 732	149 458	4 273

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	226 440	-	-	226 440
Primes, réserves et écarts	245 178	64 502	-	309 681
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	149 502	209 831	149 502	209 831
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	621 121	274 333	149 502	745 951

2.2.1.2. Composition du capital

Le capital est composé de 16 000 actions de 15 € de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

Au cours de l'exercice, une distribution de dividendes a été effectuée pour un montant total de 85 000€.

2.2.2. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	1 175 893	150 945	497 466	527 483
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	597 034	597 034	-	-
Personnel et comptes rattachés	208 752	208 752	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	65 937	65 937	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	4 580	4 580	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	65 317	65 317	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	197 347	197 347	-	-
Groupe et associés	44 181	44 181	-	-
Autres dettes	3 357	3 357	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	2 362 399	1 337 450	497 466	527 483

2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	45 306
Charges sociales provisionnées	12 177
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	628
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	52 216
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	128 202
Sécurité sociale	35 101
Autres charges fiscales	64 344
Divers	-
TOTAL	337 973

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	9 783 698	-	9 783 698
Production vendues :			
- Biens	8 339	-	8 339
- Services	41 076	-	41 076
Chiffre d'affaires net	9 833 113	-	9 833 113

4. Impôt sur les bénéfices

Cléder Distribution est en intégration fiscale depuis le 1er Mars 2015 avec la société 2MA.

5. Autres informations

5.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	55 246,51	55 246,51
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

Le taux d'actualisation utilisé est de : 0,45%

Table de mortalité de l'INSEE 2018

Rotation du personnel : faible

Augmentation rémunération : +1% par an

Taux de charges sociales : cadre (article 36) 37,85% et cadre (article 4/4B) 47%, non cadre 23%

5.2. Engagements hors bilan

	N	N-1
Effets escomptés non échus	-	-
Cautions données	-	-
Cautions reçues	-	-
Nantissements et hypothèques	1 175 265	1 205 496

Emprunt souscrit en 2014 auprès du Crédit Maritime. Au 29/02/2020, le capital restant dû est de 394 594€. Cet emprunt est garanti par une hypothèque sur l'immeuble sis Route de Saint Pol de Léon – 29233 CLEDER.

Emprunt souscrit en 2014 auprès de la BPO. Au 29/02/2020, le capital restant dû est de 377 193€. Cet emprunt est garanti par une hypothèque sur l'immeuble sis Route de Saint Pol de Léon – 29233 CLEDER.

Emprunt souscrit en 2016 auprès du Crédit Maritime. Au 29/02/2020, le capital restant dû est de 25 907€. Cet emprunt est garanti par nantissement du fonds de commerce.

Emprunt souscrit en 2017 auprès de la BPO. Au 29/02/2020, le capital restant dû est de 47 231€. Cet emprunt est garanti par nantissement du fonds de commerce.

Emprunt souscrit en 2017 auprès du Crédit Maritime. Au 29/02/2020, le capital restant dû est de 46 276€. Cet emprunt est garanti par nantissement du fonds de commerce.

Emprunt souscrit en 2018 auprès de la BPO. Au 29/02/2020, le capital restant dû est de 134 065€. Cet emprunt est garanti par nantissement du fonds de commerce.

Emprunt souscrit en 2019 auprès de la BPGO. Au 29/02/2020, le capital restant dû est de 150 000€. Cet emprunt est garanti par nantissement du fonds de commerce.

CLEDER DISTRIBUTION
SAS au Capital de 226 440 €uros
24 route de Saint Pol de Léon
Lieudit Créach Piquet

29233 CLEDER

Rapport de la SAS BLECON ET ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes
Pour l'exercice clos le 29 février 2020

CLEDER DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au Capital de 226 440 Euros

24 route de Saint Pol de Léon – Lieudit Créach Piquet

29233 CLEDER

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 29 FEVRIER 2020

Brest, le 12 novembre 2020

A l'associé unique de la société CLEDER DISTRIBUTION,

1. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CLEDER DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 29 février 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 30 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

2. FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

2.2 Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} mars 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

3.1 Stocks

Compte tenu du caractère significatif des stocks, nous avons assisté à l'inventaire physique des stocks de votre société qui s'est déroulé les 29 février et 2 mars 2020. Nous avons réalisé des sondages sur les quantités inventoriées et nous nous sommes assurés de la corrélation de nos relevés avec les états d'inventaire définitifs retenus pour la valorisation dans les comptes annuels.

Nous avons également effectué des tests de cohérence sur le fichier d'inventaire physique par rapport aux données de l'exercice précédent.

3.2 Chiffre d'affaires

Afin de valider l'exhaustivité du chiffre d'affaires comptabilisé, nous avons réalisé un rapprochement entre les données issues du logiciel de gestion des caisses et la comptabilité.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

4. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

5. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

6. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Brest, le 12 novembre 2020

SAS BLECON ET ASSOCIES
Commissaire aux Comptes



Représentée par Thierry LE LANN



Cleder Distribution SAS

Comptes annuels



Cleder Distribution SAS

Documents soumis
au contrôle du
Commissaire aux comptes

Actif		Exercice au 29/02/2020			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 28/02/2019
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires	27 823	27 076	747
		Fonds commercial (1)	76 224		76 224
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	104 048	27 076	76 971
	Immobilisations corporelles	Terrains	464 140	155 358	308 782
		Constructions	3 016 790	2 587 583	429 207
		Inst. techniques, mat. out. industriels	586 946	463 414	123 531
		Autres immobilisations corporelles	428 019	122 396	305 623
		Immobilisations en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	4 495 897	3 328 752	1 167 144
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence			
		Autres participations	80 000		80 000
		Créances rattachées à des participations			
		Titres immob. de l'activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés	105 000		105 000
		Prêts			
		Autres immobilisations financières	1 440		1 440
		TOTAL	186 440		186 440
Total de l'actif immobilisé		4 786 385	3 355 829	1 430 556	1 255 427
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	1 642	1 642	1 182
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
		TOTAL	452 769		452 769
		Avances et acomptes versés sur commandes	454 411		454 411
	Créances	Clients et comptes rattachés	37 949	1 824	36 125
		Autres créances	103 883		103 883
		Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL	141 833	1 824	140 008
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)			
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités	1 072 914		1 072 914
		TOTAL	1 072 914		1 072 914
Charges constatées d'avance		10 458		10 458	16 999
Total de l'actif circulant		1 679 617	1 824	1 677 793	1 412 188
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		6 466 003	3 357 653	3 108 350	2 667 616
Renvois :		(1) Dont droit au bail			
		(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			
		(3) Dont créances à plus d'un an (brut)		2 833	1 748
Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients		

Cleder Distribution SAS

Documents soumis
au contrôle du
Commissaire aux comptes
précédent

Passif		Au 29/02/2020	précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 226 440)	226 440	226 440
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	22 644	22 644
	Réserves statutaires	124	124
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	286 911	222 409
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	209 830	149 502
	Situation nette avant répartition	745 951	621 120
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		745 951	621 120
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 175 893	1 206 111
	Emprunts et dettes financières divers (3)	44 181	44 445
	Total	1 220 074	1 250 557
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		5
Dettes	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	597 034	534 756
	Dettes fiscales et sociales	344 585	244 415
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	197 347	13 617
	Autres dettes	3 356	3 144
	Instruments de trésorerie		
	Total	1 142 324	795 933
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		2 362 398	2 046 496
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		3 108 350	2 667 616
Dettes	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	1 024 948	1 025 265
	à moins d'un an	1 337 450	1 021 225
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

Cleder Distribution SAS

Périodes 01/03/2018 28/02/2019 Durées 12 mois
01/03/2019 29/02/2020 12 mois

Documents soumis
au contrôle du
Commissaire aux comptes

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	9 783 697		9 783 697	9 110 501
	Production vendue : - Biens	8 339		8 339	8 208
	- Services	41 075		41 075	44 207
	Chiffre d'affaires net	9 833 112		9 833 112	9 162 918
	Production stockée				
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			29 970	1 330
	Autres produits			6 753	2 815
	Total			9 869 836	9 167 064
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			7 552 471	7 114 720
	Variation de stocks			-14 664	-23 368
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			16 459	13 880
	Variation de stocks			-460	213
	Autres achats et charges externes (3)			775 761	743 889
	Impôts, taxes et versements assimilés			85 830	86 813
	Salaires et traitements			762 827	648 250
	Charges sociales			204 210	186 997
	Dotations - sur immobilisations amortissements			166 005	163 402
	d'exploitation - sur actif circulant provisions			451	333
	Autres charges			3 612	5 503
	Total			9 552 505	8 940 636
	Résultat d'exploitation A			317 330	226 427
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			579	261
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			585	585
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			1 164	846
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			31 509	32 695
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			31 509	32 695
	Résultat financier D			-30 344	-31 849
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (+ A + B - C + D) E			286 985	194 578

Cleder Distribution SAS

Périodes 01/03/2018
01/03/2019

28/02/2019
29/02/2020

Durées

12 mois
12 mois

**Documents soumis
au contrôle du
Commissaire aux comptes**

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		
	Résultat exceptionnel	F	
	Participation des salariés aux résultats	G	
	Impôt sur les bénéfices	H	
		77 155	45 076
	BENEFICE OU PERTE (F + E + F + G + H)	209 830	149 502
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	4 554	1 815
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



SAS Cleder Distribution

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 29/02/2020

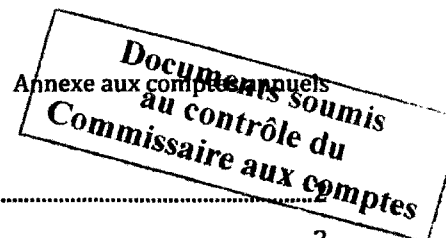


Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1. Evénements principaux.....	2
1.2. Evénements post-clôture.....	2
1.3. Principes, règles et méthodes comptables	2
2. Informations relatives au bilan	2
2.1. Actif	2
2.1.1. Immobilisations incorporelles.....	2
2.1.2. Immobilisations corporelles.....	3
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice.....	3
2.1.3. Immobilisations financières	5
2.1.4. Stocks.....	5
2.1.5. Produits à recevoir	6
2.1.6. Créances	7
2.2. Passif.....	8
2.2.1. Capitaux propres	8
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres.....	8
2.2.1.2. Composition du capital	8
2.2.2. Dettes financières et autres dettes	9
2.2.3. Charges à payer	10
3. Informations relatives au compte de résultat.....	10
4. Impôt sur les bénéfices	11
5. Autres informations	11
5.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi.....	11
5.2. Engagements hors bilan	12

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2. Evénements post-clôture

L'émergence et l'expansion de l'épidémie de coronavirus (COVID-19), ainsi que les mesures sanitaires prises pour l'éradiquer, sont des événements post-clôture sans lien direct avec des conditions existantes à la clôture et ne sont donc pas de nature à ajuster les comptes clos au 29 février 2020.

A la date d'arrêté des comptes, l'impact financier de cette épidémie sur la valeur des actifs de la société et les comptes de l'exercice 2020 ne peut être encore évalué avec précision mais il n'est pas de nature, selon nos estimations, à remettre en cause la continuité de l'exploitation.

1.3. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC, modifié par l'ANC 2016-07 du 04/11/2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.



Annexe aux comptes annuels
Documents soumis
au contrôle du
Commissaire aux comptes

Fonds commercial :

Le fonds de commerce exploité a été acquis en juin 2013 pour 76 224,51€.

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par l'entité, la durée d'utilité de ce fonds commercial a été considérée comme non limitée.

Conformément au règlement ANC 2015-06, ce dernier n'a pas fait l'objet d'un amortissement mais est soumis à un test de dépréciation annuel.

Le test de dépréciation mis en œuvre n'a pas mis en évidence la nécessité de constater de dépréciation à la clôture de l'exercice.

2.1.2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition).

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	21 000	-	167 790
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	249 337	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	1 488	-	11 331
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	3 276
Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL	-	271 825	-	182 397

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					autre aux compte
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		26 822	255		27 076
Terrains		147 906	7 452	-	155 358
Constructions	Sur sol propre	758 164	52 477	-	810 642
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	1 761 318	15 624	-	1 776 942
Installations techniques, matériel et outillage industriels		566 497	64 708	167 790	463 415
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	33 435	24 179	-	57 615
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	74 802	1 311	11 331	64 782
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		3 342 123	165 751	179 121	3 328 753
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		3 368 945	166 005	179 121	3 355 829



Modes d'amortissement :

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Annexe aux comptes annuels
Documents soumis
au contrôle du
Commissaire aux comptes

Type d'immobilisation	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	15 à 20 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 à 15 ans
Installations générales	Linéaire	3 à 20 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

2.1.3. Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebut
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	5 600	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres Immobilisés	-	65 982	-	-
Prêts et autres Immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL		71 582		

2.1.4. Stocks

Les stocks de marchandises sont évalués selon la méthode « premier entré, premier sorti », au prix d'achat plus frais accessoires et selon les tarifs de la centrale d'achat.

Les stocks station sont évalués au dernier prix d'achat incluant les frais de transport.

Une dépréciation est constituée lorsque le prix de vente espéré est inférieur au prix d'achat.

Une dépréciation peut également être constituée à la clôture sur des références anciennes ou abimées, au cas par cas et selon des règles définies par le dirigeant.



Documents annuels
Annexe aux comptes
au contrôle du
Commissaire aux comptes

Stock	28/02/2020	28/02/2019
Stock magasin	400 614€	387 757€
Stock carburant	52 155€	50 348€
Stock emballages	1 643€	1 182€
TOTAL	454 412	439 287

2.1.5. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	579
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	10 548
Divers	806
TOTAL	11 933



2.1.6. Créances

Annexe aux comptes annuels
Documents soumis
au contrôle du
Commissaire aux comptes

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		1 440	-	1 440
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		2 833	-	2 833
	Autres créances clients		35 117	35 117	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	52 417	52 417	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	10 548	10 548	-
	Groupes et associés		2 916	2 916	-
	Débiteur divers		38 003	38 003	-
Charges constatées d'avance		10 458	10 458	-	
TOTAL			153 732	149 458	4 273



2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	226 440	-	-	226 440
Primes, réserves et écarts	245 178	64 502	-	309 681
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	149 502	209 831	149 502	209 831
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	621 121	274 333	149 502	745 951

2.2.1.2. Composition du capital

Le capital est composé de 16 000 actions de 15 € de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

Au cours de l'exercice, une distribution de dividendes a été effectuée pour un montant total de 85 000€.

Annexe aux comptes annuels
**Documents soumis
au contrôle du
Commissaire aux comptes**

2.2.2. Dettes financières et autres dettes

Documents annuels
Annexe aux comptes soumis
au contrôle du
Commissaire aux comptes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	1 175 893	150 945	497 466	527 483
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	597 034	597 034	-	-
Personnel et comptes rattachés	208 752	208 752	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	65 937	65 937	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	4 580	4 580	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	65 317	65 317	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	197 347	197 347	-	-
Groupe et associés	44 181	44 181	-	-
Autres dettes	3 357	3 357	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	2 362 399	1 337 450	497 466	527 483



2.2.3. Charges à payer

Documents annuels
Annexe aux comptes
au contrôle du
Commissaire aux comptes

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	45 306
Charges sociales provisionnées	12 177
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	628
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	52 216
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	128 202
Sécurité sociale	35 101
Autres charges fiscales	64 344
Divers	-
TOTAL	337 973

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	9 783 698	-	9 783 698
Production vendues :			
- Biens	8 339	-	8 339
- Services	41 076	-	41 076
Chiffre d'affaires net	9 833 113	-	9 833 113



4. Impôt sur les bénéfices

Cléder Distribution est en intégration fiscale depuis le 1er Mars 2015 avec la société 2MA.

Annexe aux comptes annuels
Documents soumis
au contrôle du
Commissaire aux comptes

5. Autres informations

5.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	55 246,51	55 246,51
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

Le taux d'actualisation utilisé est de : 0,45%

Table de mortalité de l'INSEE 2018

Rotation du personnel : faible

Augmentation rémunération : +1% par an

Taux de charges sociales : cadre (article 36) 37,85% et cadre (article 4/4B) 47%, non cadre 23%



5.2. Engagements hors bilan

Annexe aux comptes annuels
**Documents soumis
au contrôle du
Commissaire aux comptes**

	N	N-1
Effets escomptés non échus	-	-
Cautions données	-	-
Cautions reçues	-	-
Nantissements et hypothèques	1 175 265	1 205 496

Emprunt souscrit en 2014 auprès du Crédit Maritime. Au 29/02/2020, le capital restant dû est de 394 594€. Cet emprunt est garanti par une hypothèque sur l'immeuble sis Route de Saint Pol de Léon – 29233 CLEDER.

Emprunt souscrit en 2014 auprès de la BPO. Au 29/02/2020, le capital restant dû est de 377 193€. Cet emprunt est garanti par une hypothèque sur l'immeuble sis Route de Saint Pol de Léon – 29233 CLEDER.

Emprunt souscrit en 2016 auprès du Crédit Maritime. Au 29/02/2020, le capital restant dû est de 25 907€. Cet emprunt est garanti par nantissement du fonds de commerce.

Emprunt souscrit en 2017 auprès de la BPO. Au 29/02/2020, le capital restant dû est de 47 231€. Cet emprunt est garanti par nantissement du fonds de commerce.

Emprunt souscrit en 2017 auprès du Crédit Maritime. Au 29/02/2020, le capital restant dû est de 46 276€. Cet emprunt est garanti par nantissement du fonds de commerce.

Emprunt souscrit en 2018 auprès de la BPO. Au 29/02/2020, le capital restant dû est de 134 065€. Cet emprunt est garanti par nantissement du fonds de commerce.

Emprunt souscrit en 2019 auprès de la BPGO. Au 29/02/2020, le capital restant dû est de 150 000€. Cet emprunt est garanti par nantissement du fonds de commerce.

CLEDER DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée
au capital de 226.440 euros
Siège social : Route de Saint Pol de Léon
Lieudit "Créach Piquet"
29233 CLEDER
RCS BREST 392 937009

Copie Certifiée
Conforme

DECISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 27 NOVEMBRE 2020

**PROPOSITION AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS
LE 29 FÉVRIER 2020**

DEUXIÈME DECISION

L'associée unique propose d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 209.830,55 euros de la manière suivante :

Origine :

Résultat de l'exercice : bénéfice de 209.830,55 €

Affectation :

Au poste « Autres réserves » 124.830,55 €

Dividendes : 85.000,00 €

TOTAUX : 209.830,55 € 209.830,55 €

- Montant - Mise en paiement

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 27 novembre 2020.

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

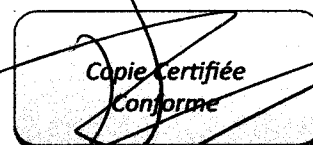
Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
28 février 2019			85.000
29 février 2018			85.000
28 février 2017			85.000

Pour copie certifiée conforme

Le Président

CLEDER DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée
au capital de 226.440 euros
Siège social : Route de Saint Pol de Léon
Lieudit "Créach Piquet"
29233 CLEDER
RCS BREST 392 937009



DECISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 27 NOVEMBRE 2020

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS
LE 29 FÉVRIER 2020**

DEUXIÈME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 209.830,55 euros de la manière suivante :

Origine :

Résultat de l'exercice : bénéfice de 209.830,55 €

Affectation :

Au poste « Autres réserves » 124.830,55 €

Dividendes : 85.000,00 €

TOTAUX : 209.830,55 € 209.830,55 €

- Montant - Mise en paiement

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 27 novembre 2020.

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
28 février 2019			85.000
29 février 2018			85.000
28 février 2017			85.000

Pour copie certifiée conforme Le Président



RECU 06 DEC 2021

GR/2901/1300365



CLEDER DISTRIBUTION
RTE DE SAINT-POL-DE-LÉON LIEUDIT CREACH PIQUET
29233 CLÉDER

2123 - 1/1 - 2125

Brest, le 3 décembre 2021

RELANCE UNIQUE

Nos références : mygbatch / 1993 B 00407

Entreprise : CLEDER DISTRIBUTION, 392 937 009

Exercice clos le : 28/02/2020

Pour toute réponse, joindre impérativement le présent courrier

UNIQUE RELANCE AVANT TRANSMISSION AU MINISTÈRE PUBLIC
ET AU PRÉSIDENT DU TRIBUNAL DE COMMERCE

REÇU LE

Madame, Monsieur,

27 DEC 2021

Vous n'avez pas déposé au greffe les documents comptables relatifs à l'exercice clos au 28/02/2020 en violation de l'article L.232-23 I du code de commerce.

GREFFE TRIB. COM. BREST

A défaut de régularisation sous 30 jours du dépôt de vos documents comptables, vous vous placerez dans l'obligation d'informer le ministère public de la constitution de l'infraction pénale ainsi que le président du tribunal de commerce qui pourra vous contraindre à procéder à ce dépôt sous astreinte.

Vous avez la possibilité d'y remédier, de manière simple et rapide, en réalisant le dépôt en ligne de vos documents comptables sur le portail dédié comme plus de 229 000 entreprises :

www.infogreffe.fr/formalites-entreprise/depot-des-comptes.html

A défaut, vous devez nous adresser sous un délai de 30 jours en un seul exemplaire, très lisibles, non agrafés, certifiés conforme et signés par le représentant légal, les documents listés au verso, accompagnés de votre règlement d'un montant de 47,90 Euros.

Avec nos salutations distinguées.
Maître Yveline BONDER-MARCHAND
Maître Béatrice APPERE-BONDER

B. Bander
y4



CLEDER DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée
au capital de 226.440 euros
Siège social : Route de Saint Pol de Léon
Lieudit "Créach Piquet"
29233 CLEDER
RCS BREST 392 937 009

TRIBUNAL DE COMMERCE
Madame le Greffier
150 rue Ernest Hemingway
29200 BREST

Le,

Madame le Greffier,

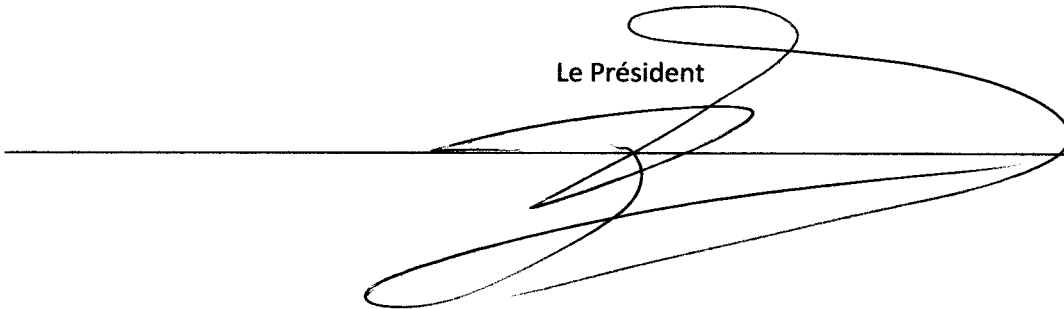
Nous vous prions de bien vouloir trouver ci-joint, aux fins de dépôt au Greffe, les documents suivants, savoir :

- Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) pour l'exercice clos le 29 février 2020,
- Le rapport général du Commissaire aux comptes ,
- L'affectation du résultat décidée par l'associée unique.

Le coût de ce dépôt, soit 49,80 euros, est joint à la présente par chèque bancaire.

Nous vous prions d'agréer, Madame le Greffier, l'expression de nos sentiments distingués.

Le Président

A large, stylized handwritten signature in black ink, written over a horizontal line. The signature is fluid and cursive, with a large loop at the end.