RCS : POITIERS
Code greffe : 8602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00218
Numéro SIREN : 343 170 957
Nom ou dénomination : CENTRE OUEST LOGISTIQUE

Ce dépôt a été enregistré le 12/01/2021 sous le numéro de dépôt 133

n° de dépôt 133

n° de gestion 163218

n° de facture

n° de chrono

ETATS FINANCIERS 2020

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

SASU CENTRE OUEST LOGISTIQUE

Rue Blaise Pascal
86130 JAUNAY MARIGNY
Tél. 0549373636
Fax. 0549373600
APE : 4941A-
Siret : 34317095700033

Sommaire

1. Etats de synthèse des comptes **1**
Bilan actif 2
Bilan passif 3
Compte de résultat 4
Compte de résultat (suite) 5
Annexe 7
Règles et méthodes comptables *8*
Faits caractéristiques *11*
Notes sur le bilan *12*
Notes sur le compte de résultat *17*
Autres informations *18*
Tableau des cinq derniers exercices *19*

ETATS FINANCIERS 2020

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

Etats de synthèse des comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2020	Net 30/06/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	17 789	2 449	15 340	1 829
Fonds commercial (1)	6 900	2 760	4 140	4 830
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 693	110	2 582	
Autres immobilisations corporelles	1 890 151	1 093 441	796 711	510 263
Immobilisations corporelles en cours				41 070
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	15 225		15 225	15 000
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**1 932 758**	**1 098 760**	**833 998**	**572 993**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	24 269		24 269	13 511
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	609 042		609 042	730 281
Autres créances	339 812		339 812	312 711
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	43 050		43 050	96 195
Charges constatées d'avance (3)	6 021		6 021	280
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 022 194**		**1 022 194**	**1 152 978**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 954 952**	**1 098 760**	**1 856 192**	**1 725 971**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			61 634	139 657

Bilan passif

	30/06/2020	30/06/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	25 800	25 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 580	2 580
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	182 329	182 329
Report à nouveau	24 764	11 923
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**23 500**	**12 841**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**258 973**	**235 473**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	101 539	94 760
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**101 539**	**94 760**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	291 938	30
Emprunts et dettes financières diverses (3)	274 179	512 042
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	240 436	250 683
Dettes fiscales et sociales	689 128	632 983
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**1 495 680**	**1 395 738**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**1 856 192**	**1 725 971**

(1) Dont à plus d'un an (a)	254 818	16 954
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 240 862	1 378 784
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	53	30
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Compte de résultat

	France	Exportations	30/06/2020	30/06/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	4 544 774		4 544 774	4 013 689
Chiffre d'affaires net	**4 544 774**		**4 544 774**	**4 013 689**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			6 327	5 595
Autres produits			26 949	112
Total produits d'exploitation (I)			**4 578 050**	**4 019 396**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			323 602	4 957
Variations de stock			-10 758	1 595
Autres achats et charges externes (a)			2 040 765	2 023 478
Impôts, taxes et versements assimilés			101 200	77 600
Salaires et traitements			1 202 355	1 120 352
Charges sociales			453 806	403 127
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			282 143	248 215
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			6 779	6 978
Autres charges			24 065	256
Total charges d'exploitation (II)			**4 423 956**	**3 886 557**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**154 094**	**132 838**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			225	565
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**225**	**565**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			19 966	18 816
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**19 966**	**18 816**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-19 741**	**-18 252**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**134 353**	**114 586**

Compte de résultat (suite)

	30/06/2020	30/06/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		176
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		**176**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		518
Sur opérations en capital		287
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		**805**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		**-629**
Participation des salariés aux résultats (IX)	110 853	101 115
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	**4 578 275**	**4 020 136**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**4 554 775**	**4 007 294**
BENEFICE OU PERTE	**23 500**	**12 841**

(a) Y compris
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées 5 359 6 509

ETATS FINANCIERS 2020

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU CENTRE OUEST LOGISTIQUE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2020, dont le total est de 1 856 192 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 23 500 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/10/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
* Fonds commercial : 10 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 à 5 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Mais pour autant, l'entreprise a opté pour l'amortissement du fonds commercial suivant les possibilités offertes par le règlement. L'entreprise a apprécié l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. En cas d'indice de perte de valeur, l'entreprise a réalisé un test de dépréciation. Ce test est réalisé sur la base de critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,74 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Règles et méthodes comptables

La convention collective appliquée par la SASU CENTRE OUEST LOGISTIQUE est la convention "Transports routiers et activités auxiliaires du transport".

La provision pour Indemnité de Départ en Retraite est calculée dans le cadre d'un départ du salarié à 62 ans, à son initiative, et sur la base d'une probabilité de présence à 100% à l'âge de la retraite.
La provision est calculée charges patronales incluses.

Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation brut de 0,74 %, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 30/06/2020 s'élève à 101 539 euros.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

L'émergence de la COVID-19 début 2020 a perturbé l'activité économique de la Société CENTRE OUEST LOGISTIQUE.
Les activités de la Société CENTRE OUEST LOGISTIQUE n'ont pas cessé durant la période de confinement mais ont été perturbées notamment par les éléments suivants :
- chute des cours de gasole
- logistique complexifiée des activités, y compris au port
- manque de flux retour

Les impacts financiers liés à cet évènement ont été évalués et comptabilisés dans les comptes arrêtés au 30 juin 2020.
La continuité d'activité n'est pas remise en cause.
La Société CENTRE OUEST LOGISTIQUE n'a pas utilisé les dispositifs exceptionnels tels que le chômage partiel, le report des échéances fiscales et sociales, les aides de l'Etat, la renégociation de dette, ...

Autres éléments significatifs

INFORMATION CONSOLIDATION
Les comptes de la Société CENTRE OUEST LOGISTIQUE sont consolidés par intégration globale dans ceux du Groupe CENTRE OUEST CEREALES.

POUR RAPPEL:
La Société CENTRE OUEST LOGISTIQUE renouvelle régulièrement et/ou étend son parc Poids Lourds, dont les dernières acquisitions sont les suivantes :
- 10 camions en avril 2018, par le biais de contrat de location simple.
- 3 camions en juillet 2019, en propriété et financés par emprunt bancaire classique.

INFORMATION HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
Les honoraires du Cabinet SORECO comptabilisés sur l'exercice sont de 8 380 euros HT.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Fonds commercial	6 900			6 900
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 164	14 625		17 789
Immobilisations incorporelles	**10 064**	**14 625**		**24 689**
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 945	2 693	4 945	2 693
- Installations générales, agencements				
- Matériel de transport	1 323 303	566 676	650	1 889 329
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	982		159	823
- Immobilisations corporelles en cours	41 070		41 070	
Immobilisations corporelles	**1 370 299**	**569 369**	**46 824**	**1 892 844**
- Participations évaluées par mise en				
- Autres participations	15 000	225		15 225
Immobilisations financières	**15 000**	**225**		**15 225**
ACTIF IMMOBILISE	**1 395 364**	**584 219**	**46 824**	**1 932 758**

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Acquisitions	14 625	569 369	225	584 219
Augmentations de l'exercice	**14 625**	**569 369**	**225**	**584 219**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		41 070		41 070
Mises hors service		5 754		5 754
Diminutions de l'exercice		**46 824**		**46 824**

Parmi les acquisitions principales de l'exercice :
- Dont 3 nouveaux tracteurs : 279 000 euros
- Dont 5 nouvelles bennes : 207 300 euros

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/06/2020
Éléments achetés	6 900
Total	**6 900**

Le fonds de commerce de 6 900 euros a été acheté à la famille BRETAUD le 22 décembre 2015.
Il a été amorti sur l'exercice, sur une durée de 10 ans.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Fonds commercial	2 070	690		2 760
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 335	1 114		2 449
Immobilisations incorporelles	**3 405**	**1 804**		**5 209**
- Installations générales, agencements et - Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 945	110	4 945	110
- Installations générales, agencements				
- Matériel de transport	813 040	280 228	650	1 092 618
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	982		159	823
Immobilisations corporelles	**818 966**	**280 338**	**5 754**	**1 093 551**
ACTIF IMMOBILISE	**822 371**	**282 142**	**5 754**	**1 098 760**

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Eléments amortis selon mode linéaire	1 804	280 338	282 142
Dotations de l'exercice	**1 804**	**280 338**	**282 142**
Ventilation des diminutions			
Eléments mis hors service		5 754	5 754
Diminutions de l'exercice		**5 754**	**5 754**

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 954 874 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	609 042	609 042	
Autres	339 812	278 178	61 634
Charges constatées d'avance	6 021	6 021	
Total	**954 874**	**893 240**	**61 634**

Produits à recevoir

	Montant
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	152 583
PRODUITS A RECEVOIR	1 600
Total	**154 183**

Notes sur le bilan

Parmi les produits à recevoir :
- Demande de remboursement de la TICPE du 2ème semestre 2019 et du 1er semestre 2020, soit 152 583 euros
- Demande de remboursement de frais de formation engagés au 1er semestre 2020, soit 1 600 euros

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Pensions et obligations similaires sur congés à payer et charges	94 760	6 779			101 539
Total	**94 760**	**6 779**			**101 539**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		6 779			

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 495 680 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	53	53		
- à plus de 1 an à l'origine	291 885	47 132	191 860	52 893
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	274 179	264 114	3 363	6 703
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	240 436	240 436		
Dettes fiscales et sociales	689 128	689 128		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Total	**1 495 680**	**1 240 862**	**195 222**	**59 596**

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	334 800
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	42 915

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUS	18 066
INTERETS COURUS A PAYER	53
PERSONNEL - CH A PAYER	250 517
ORGAN SOCIAUX - CH A PAYER	69 188
ETAT - CHARGES A PAYER	19 742
Total	**357 566**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT D AVANCE	6 021		
Total	**6 021**		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	30/06/2020	30/06/2019
Produits financiers de participation	225	565
Total des produits financiers	**225**	**565**
Intérêts et charges assimilées	19 966	18 816
Total des charges financières	**19 966**	**18 816**
Résultat financier	**-19 741**	**-18 252**

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
791100 - INDEMNISATION FORMATION CONTIN	5 030	
791400 - TRANSFERT CH DE GESTION	1 297	
	6 327	
Total	**6 327**	

Parties liées

L'actionnaire unique de la Société CENTRE OUEST LOGISTIQUE est CENTRE OUEST CEREALES SCA.

En conséquence, les opérations effectuées avec les parties liées, dans des conditions normales de marché, sont détaillées ci après :
- Facturation prestations de transport avec CENTRE OUEST CEREALES pour un montant de 3 693 859 euros
- Facturation prestations de transport avec CENTRE OUEST CEREALES INDUSTRIES pour un montant de 604 619 euros
- Charges loyers avec CENTRE OUEST CEREALES pour un montant de -20 000 euros
- Charges management fees avec CENTRE OUEST CEREALES pour un montant de -58 000 euros
- Charges intérêts C/C avec CENTRE OUEST CEREALES pour un montant de -5 359 euros
- Charges d'équipement de sécurité avec CENTRE OUEST CEREALES pour un montant de -2 675 euros
- Charges diverses avec CENTRE OUEST CEREALES pour un montant de -2 411 euros

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 32,5 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Employés	32	
Total	**33**	

Engagements financiers

Engagements reçus

	Montant en euros
Caution COC sur prêt bancaire LCL	298 229
Avals et cautions	298 229
Total	**298 229**
Dont concernant :	
Les autres entreprises liées	298 229

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 101 539 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 101 539 euros

La convention collective appliquée par la SASU CENTRE OUEST LOGISTIQUE est la convention "Transports routiers et activités auxiliaires du transport".

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	25 800	25 800	25 800	25 800	25 800
Nombre d'actions ordinaires	4 300	4 300	4 300	4 300	4 300
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	740 713	3 665 281	3 764 109	4 013 689	4 544 774
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	21 892	314 414	347 259	369 150	423 275
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés		32 729	75 162	101 115	110 853
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	-24 977	23 325	13 576	12 841	23 500
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	5,09	65,51	63,28	62,33	72,66
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	-5,81	5,42	3,16	2,99	5,47
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	15	32	31	32	33
Montant de la masse salariale	429 265	1 079 232	1 107 833	1 120 352	1 202 355
Montant des sommes versées en avantages sociaux	168 139	383 806	444 723	403 127	453 806

CENTRE OUEST LOGISTIQUE
Société par actions simplifiée au capital de 25 800 euros
Siège social : Rue Blaise Pascal ZAE de Chalembert 86130 Jaunay-Marigny
RCS Poitiers 343 170 957

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE PRESIDENTE DU 3 DECEMBRE 2020

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2020 RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE

DEUXIEME DECISION
Affectation du résultat

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 23 500,15 euros de la manière suivante :

- Dotation du solde en report à nouveau, soit 23 500,15 €uros

Cette affectation aura pour effet de porter le montant des capitaux propres à 258 972,79 euros et celui des réserves à 184 909,53 euros.

Pour copie certifiée conforme

Le Président,
La SCA Centre Ouest Céréales
Représentée par la SCEA de Montreuil,
Emmanuel MASSICOT.

CENTRE OUEST LOGISTIQUE

Société par actions simplifiée au capital de 25 800 €

ZAE de Chalembert - Rue Blaise Pascal

86130 JAUNAY MARIGNY

343 170 957 RCS POITIERS

SOMMAIRE

	Pages
Rapport sur les comptes annuels	1 - 3
Comptes annuels	4 - 20

CENTRE OUEST LOGISTIQUE

Société par actions simplifiée au capital de 25 800 €

ZAE de Chalembert – Rue Blaise Pascal

86130 JAUNAY MARIGNY

343 170 957 RCS POITIERS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2020

A l'associée unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CENTRE OUEST LOGISTIQUE relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par les dirigeants le 08 octobre 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.

Fondement de l'opinion

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.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01 juillet 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.

Justification des appréciations

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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.
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.

Vérifications spécifiques

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 de la présidente et dans les autres documents adressés à l'associée unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités 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 la Présidente.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

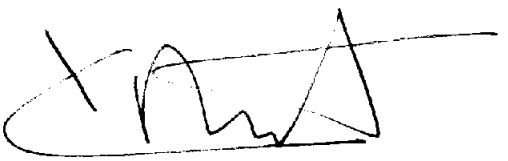
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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.

A Saint-Avertin, le 12 novembre 2020

Pour la SAS SORECO

Xavier AURIAULT



Commissaire aux comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2020	Net 30/06/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	17 789	2 449	15 340	1 829
Fonds commercial (1)	6 900	2 760	4 140	4 830
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 693	110	2 582	
Autres immobilisations corporelles	1 890 151	1 093 441	796 711	510 263
Immobilisations corporelles en cours				41 070
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	15 225		15 225	15 000
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**1 932 758**	**1 098 760**	**833 998**	**572 993**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	24 269		24 269	13 511
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	609 042		609 042	730 281
Autres créances	339 812		339 812	312 711
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	43 050		43 050	96 195
Charges constatées d'avance (3)	6 021		6 021	280
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 022 194**		**1 022 194**	**1 152 978**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 954 952**	**1 098 760**	**1 856 192**	**1 725 971**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			61 634	139 657

Bilan passif

	30/06/2020	30/06/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	25 800	25 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 580	2 580
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	182 329	182 329
Report à nouveau	24 764	11 923
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**23 500**	**12 841**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**258 973**	**235 473**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	101 539	94 760
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**101 539**	**94 760**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	291 938	30
Emprunts et dettes financières diverses (3)	274 179	512 042
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	240 436	250 683
Dettes fiscales et sociales	689 128	632 983
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**1 495 680**	**1 395 738**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**1 856 192**	**1 725 971**
(1) Dont à plus d'un an (a)	254 818	16 954
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 240 862	1 378 784
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	53	30
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Compte de résultat

	France	Exportations	30/06/2020	30/06/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	4 544 774		4 544 774	4 013 689
Chiffre d'affaires net	**4 544 774**		**4 544 774**	**4 013 689**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			6 327	5 595
Autres produits			26 949	112
Total produits d'exploitation (I)			**4 578 050**	**4 019 396**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			323 602	4 957
Variations de stock			-10 758	1 595
Autres achats et charges externes (a)			2 040 765	2 023 478
Impôts, taxes et versements assimilés			101 200	77 600
Salaires et traitements			1 202 355	1 120 352
Charges sociales			453 806	403 127
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			282 143	248 215
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			6 779	6 978
Autres charges			24 065	256
Total charges d'exploitation (II)			**4 423 956**	**3 886 557**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**154 094**	**132 838**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			225	565
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**225**	**565**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			19 966	18 816
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**19 966**	**18 816**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-19 741**	**-18 252**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**134 353**	**114 586**

Compte de résultat (suite)

	30/06/2020	30/06/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		176
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		**176**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		518
Sur opérations en capital		287
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		**805**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		**-629**
Participation des salariés aux résultats (IX)	110 853	101 115
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	**4 578 275**	**4 020 136**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**4 554 775**	**4 007 294**
BENEFICE OU PERTE	**23 500**	**12 841**

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées 5 359 6 509

ETATS FINANCIERS 2020

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU CENTRE OUEST LOGISTIQUE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2020, dont le total est de 1 856 192 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 23 500 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/10/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
* Fonds commercial : 10 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 à 5 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Mais pour autant, l'entreprise a opté pour l'amortissement du fonds commercial suivant les possibilités offertes par le règlement. L'entreprise a apprécié l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. En cas d'indice de perte de valeur, l'entreprise a réalisé un test de dépréciation. Ce test est réalisé sur la base de critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,74 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Règles et méthodes comptables

La convention collective appliquée par la SASU CENTRE OUEST LOGISTIQUE est la convention "Transports routiers et activités auxiliaires du transport".

La provision pour Indemnité de Départ en Retraite est calculée dans le cadre d'un départ du salarié à 62 ans, à son initiative, et sur la base d'une probabilité de présence à 100% à l'âge de la retraite.
La provision est calculée charges patronales incluses.

Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation brut de 0,74 %, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 30/06/2020 s'élève à 101 539 euros.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

L'émergence de la COVID-19 début 2020 a perturbé l'activité économique de la Société CENTRE OUEST LOGISTIQUE.
Les activités de la Société CENTRE OUEST LOGISTIQUE n'ont pas cessé durant la période de confinement mais ont été perturbées notamment par les éléments suivants :
- chute des cours de gasole
- logistique complexifiée des activités, y compris au port
- manque de flux retour

Les impacts financiers liés à cet évènement ont été évalués et comptabilisés dans les comptes arrêtés au 30 juin 2020.
La continuité d'activité n'est pas remise en cause.
La Société CENTRE OUEST LOGISTIQUE n'a pas utilisé les dispositifs exceptionnels tels que le chômage partiel, le report des échéances fiscales et sociales, les aides de l'Etat, la renégociation de dette, ...

Autres éléments significatifs

INFORMATION CONSOLIDATION
Les comptes de la Société CENTRE OUEST LOGISTIQUE sont consolidés par intégration globale dans ceux du Groupe CENTRE OUEST CEREALES.

POUR RAPPEL:
La Société CENTRE OUEST LOGISTIQUE renouvelle régulièrement et/ou étend son parc Poids Lourds, dont les dernières acquisitions sont les suivantes :
- 10 camions en avril 2018, par le biais de contrat de location simple.
- 3 camions en juillet 2019, en propriété et financés par emprunt bancaire classique.

INFORMATION HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
Les honoraires du Cabinet SORECO comptabilisés sur l'exercice sont de 8 380 euros HT.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Fonds commercial	6 900			6 900
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 164	14 625		17 789
Immobilisations incorporelles	**10 064**	**14 625**		**24 689**
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 945	2 693	4 945	2 693
- Installations générales, agencements				
- Matériel de transport	1 323 303	566 676	650	1 889 329
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	982		159	823
- Immobilisations corporelles en cours	41 070		41 070	
Immobilisations corporelles	**1 370 299**	**569 369**	**46 824**	**1 892 844**
- Participations évaluées par mise en				
- Autres participations	15 000	225		15 225
Immobilisations financières	**15 000**	**225**		**15 225**
ACTIF IMMOBILISE	**1 395 364**	**584 219**	**46 824**	**1 932 758**

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Acquisitions	14 625	569 369	225	584 219
Augmentations de l'exercice	**14 625**	**569 369**	**225**	**584 219**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		41 070		41 070
Mises hors service		5 754		5 754
Diminutions de l'exercice		**46 824**		**46 824**

Parmi les acquisitions principales de l'exercice :
- Dont 3 nouveaux tracteurs : 279 000 euros
- Dont 5 nouvelles bennes : 207 300 euros

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/06/2020
Éléments achetés	6 900
Total	**6 900**

Le fonds de commerce de 6 900 euros a été acheté à la famille BRETAUD le 22 décembre 2015.
Il a été amorti sur l'exercice, sur une durée de 10 ans.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Fonds commercial	2 070	690		2 760
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 335	1 114		2 449
Immobilisations incorporelles	**3 405**	**1 804**		**5 209**
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 945	110	4 945	110
- Installations générales, agencements				
- Matériel de transport	813 040	280 228	650	1 092 618
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	982		159	823
Immobilisations corporelles	**818 966**	**280 338**	**5 754**	**1 093 551**
ACTIF IMMOBILISE	**822 371**	**282 142**	**5 754**	**1 098 760**

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Eléments amortis selon mode linéaire	1 804	280 338	282 142
Dotations de l'exercice	**1 804**	**280 338**	**282 142**
Ventilation des diminutions			
Eléments mis hors service		5 754	5 754
Diminutions de l'exercice		**5 754**	**5 754**

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 954 874 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	609 042	609 042	
Autres	339 812	278 178	61 634
Charges constatées d'avance	6 021	6 021	
Total	**954 874**	**893 240**	**61 634**

Produits à recevoir

	Montant
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	152 583
PRODUITS A RECEVOIR	1 600
Total	**154 183**

Notes sur le bilan

Parmi les produits à recevoir :
- Demande de remboursement de la TICPE du 2ème semestre 2019 et du 1er semestre 2020, soit 152 583 euros
- Demande de remboursement de frais de formation engagés au 1er semestre 2020, soit 1 600 euros

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Pensions et obligations similaires sur congés à payer et charges	94 760	6 779			101 539
Total	**94 760**	**6 779**			**101 539**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		6 779			

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 495 680 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	53	53		
- à plus de 1 an à l'origine	291 885	47 132	191 860	52 893
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	274 179	264 114	3 363	6 703
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	240 436	240 436		
Dettes fiscales et sociales	689 128	689 128		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Total	**1 495 680**	**1 240 862**	**195 222**	**59 596**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	334 800			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	42 915			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUS	18 066
INTERETS COURUS A PAYER	53
PERSONNEL - CH A PAYER	250 517
ORGAN SOCIAUX - CH A PAYER	69 188
ETAT - CHARGES A PAYER	19 742
Total	**357 566**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT D AVANCE	6 021		
Total	**6 021**		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	30/06/2020	30/06/2019
Produits financiers de participation	225	565
Total des produits financiers	**225**	**565**
Intérêts et charges assimilées	19 966	18 816
Total des charges financières	**19 966**	**18 816**
Résultat financier	**-19 741**	**-18 252**

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
791100 - INDEMNISATION FORMATION CONTIN	5 030	
791400 - TRANSFERT CH DE GESTION	1 297	
	6 327	
Total	**6 327**	

Parties liées

L'actionnaire unique de la Société CENTRE OUEST LOGISTIQUE est CENTRE OUEST CEREALES SCA.

En conséquence, les opérations effectuées avec les parties liées, dans des conditions normales de marché, sont détaillées ci après :
- Facturation prestations de transport avec CENTRE OUEST CEREALES pour un montant de 3 693 859 euros
- Facturation prestations de transport avec CENTRE OUEST CEREALES INDUSTRIES pour un montant de 604 619 euros
- Charges loyers avec CENTRE OUEST CEREALES pour un montant de -20 000 euros
- Charges management fees avec CENTRE OUEST CEREALES pour un montant de -58 000 euros
- Charges intérêts C/C avec CENTRE OUEST CEREALES pour un montant de -5 359 euros
- Charges d'équipement de sécurité avec CENTRE OUEST CEREALES pour un montant de -2 675 euros
- Charges diverses avec CENTRE OUEST CEREALES pour un montant de -2 411 euros

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 32,5 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Employés	32	
Total	**33**	

Engagements financiers

Engagements reçus

	Montant en euros
Caution COC sur prêt bancaire LCL	298 229
Avals et cautions	298 229
Total	**298 229**
Dont concernant :	
Les autres entreprises liées	298 229

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 101 539 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 101 539 euros

La convention collective appliquée par la SASU CENTRE OUEST LOGISTIQUE est la convention "Transports routiers et activités auxiliaires du transport".

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	25 800	25 800	25 800	25 800	25 800
Nombre d'actions ordinaires	4 300	4 300	4 300	4 300	4 300
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	740 713	3 665 281	3 764 109	4 013 689	4 544 774
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	21 892	314 414	347 259	369 150	423 275
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés		32 729	75 162	101 115	110 853
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	-24 977	23 325	13 576	12 841	23 500
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	5,09	65,51	63,28	62,33	72,66
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	-5,81	5,42	3,16	2,99	5,47
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	15	32	31	32	33
Montant de la masse salariale	429 265	1 079 232	1 107 833	1 120 352	1 202 355
Montant des sommes versées en avantages sociaux	168 139	383 806	444 723	403 127	453 806

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2020	Net 30/06/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	17 789	2 449	15 340	1 829
Fonds commercial (1)	6 900	2 760	4 140	4 830
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 693	110	2 582	
Autres immobilisations corporelles	1 890 151	1 093 441	796 711	510 263
Immobilisations corporelles en cours				41 070
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	15 225		15 225	15 000
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**1 932 758**	**1 098 760**	**833 998**	**572 993**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	24 269		24 269	13 511
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	609 042		609 042	730 281
Autres créances	339 812		339 812	312 711
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	43 050		43 050	96 195
Charges constatées d'avance (3)	6 021		6 021	280
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 022 194**		**1 022 194**	**1 152 978**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 954 952**	**1 098 760**	**1 856 192**	**1 725 971**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			61 634	139 657