Bordereau attestant l'exactitude des informations - POITIERS - 8602 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 16/12/2024 - 8371 - 2016 B 00218 - 343 170 957 - CENTRE OUEST LOGISTIQUE

n° de dépôt

16 DEC. 2024

n° de gestion

n° de facture

n° de chrono

ETATS FINANCIERS 2024

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

SASU CENTRE OUEST LOGISTIQUE

2 boulevard Marie et Pierre CURIE
86360 CHASSENEUIL-DU-POITOU
Tél. 0549373636
Fax. 0549373600
APE : 4941A-
Siret : 34317095700041

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 *19*
Autres informations *21*
Tableau des cinq derniers exercices *22*

ETATS FINANCIERS 2024

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

Etats de synthèse des comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2024	Net 30/06/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	84 869	31 718	53 151	69 492
Fonds commercial (1)	6 900	5 520	1 380	2 070
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 693	649	2 044	2 178
Autres immobilisations corporelles	2 530 871	1 243 900	1 286 971	1 206 775
Immobilisations corporelles en cours	356 889		356 889	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations	81 209		81 209	444 854
Autres titres immobilisés				
Prêts				1 500
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**3 063 431**	**1 281 787**	**1 781 644**	**1 726 869**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	150 814		150 814	152 594
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 061 458	243	1 061 214	771 248
Autres créances	205 671		205 671	207 521
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	67 835		67 835	385 648
Charges constatées d'avance (3)	14 295		14 295	9 472
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 500 072**	**243**	**1 499 829**	**1 526 483**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**4 563 503**	**1 282 030**	**3 281 473**	**3 253 352**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			81 209	446 353
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/06/2024	30/06/2023
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	76 676	53 205
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-5 738**	**23 471**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**281 647**	**287 385**
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	102 426	107 706
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**102 426**	**107 706**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	234 903	323 599
Emprunts et dettes financières diverses (3)	405 972	308 490
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	889 625	1 187 026
Dettes fiscales et sociales	938 634	1 039 146
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	428 267	
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**2 897 400**	**2 858 262**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**3 281 473**	**3 253 352**

(1) Dont à plus d'un an (a)	254 281	268 467
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 643 119	2 589 794
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	94	119
(3) Dont emprunts participatifs		

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

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	30/06/2024	30/06/2023
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	9 260 055		9 260 055	6 198 383
Chiffre d'affaires net	**9 260 055**		**9 260 055**	**6 198 383**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			130 501	46 887
Autres produits			3 286	540
Total produits d'exploitation (I)			**9 393 841**	**6 245 810**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 149 240	1 148 109
Variations de stock			1 780	39 093
Autres achats et charges externes (a)			5 572 388	2 694 853
Impôts, taxes et versements assimilés			80 279	77 410
Salaires et traitements			1 566 003	1 443 438
Charges sociales			641 865	531 237
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			153 157	117 606
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			243	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			13 469	
Autres charges			92	6
Total charges d'exploitation (II)			**9 178 516**	**6 051 752**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**215 325**	**194 058**
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)				136
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			2	
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)			**2**	**136**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			47 030	37 763
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**47 030**	**37 763**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-47 028**	**-37 628**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**168 297**	**156 430**

Compte de résultat (suite)

	30/06/2024	30/06/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	7	6
Sur opérations en capital	102 088	71 000
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**102 095**	**71 006**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	4 509	8 745
Sur opérations en capital	23 813	21 005
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**28 322**	**29 750**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**73 773**	**41 255**
Participation des salariés aux résultats (IX)	244 914	174 214
Impôts sur les bénéfices (X)	2 893	
Total des produits (I+III+V+VII)	**9 495 938**	**6 316 951**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**9 501 676**	**6 293 480**
BENEFICE OU PERTE	**-5 738**	**23 471**

(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 26 606 18 208

ETATS FINANCIERS 2024

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU CENTRE OUEST LOGISTIQUE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024, dont le total est de 3 281 473 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 5 738 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 07/11/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2024 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
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 20 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.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

Règles et méthodes comptables

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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

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.

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 : 3,6 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : 2% pour les non-cadres; 4% pour les cadres
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TV 00-02)

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 64 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 3,60 %, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 30/06/2024 s'élève à 102 426 euros.

Faits caractéristiques

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:
Le parc PL de la Société CENTRE OUEST LOGISTIQUE sur l'exercice 2023/2024 est composé de :
- 33 tracteurs
- 6 porteurs

La Société CENTRE OUEST LOGISTIQUE a repris la gestion de la quasi-totalité des flux de transporteurs extérieurs du Groupe CENTRE OUEST CEREALES, depuis janvier 2023.

INFORMATION HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
Les honoraires du Cabinet SORECO comptabilisés sur l'exercice sont de 8 500 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	84 869			84 869
Immobilisations incorporelles	**91 769**			**91 769**
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 693			2 693
- Installations générales, agencements				
- Matériel de transport	2 527 702	240 000	240 400	2 527 302
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 569			3 569
- Immobilisations corporelles en cours		356 889		356 889
Immobilisations corporelles	**2 533 963**	**596 889**	**240 400**	**2 890 452**
- Participations évaluées par mise en				
- Autres participations	444 854	81 209	444 854	81 209
- Prêts et autres immobilisations financières	1 500		1 500	
Immobilisations financières	**446 354**	**81 209**	**446 354**	**81 209**
ACTIF IMMOBILISE	**3 072 086**	**678 098**	**686 754**	**3 063 431**

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Acquisitions		596 889	81 209	678 098
Augmentations de l'exercice		**596 889**	**81 209**	**678 098**
Ventilation des diminutions				
Cessions		240 400	446 354	686 754
Diminutions de l'exercice		**240 400**	**446 354**	**686 754**

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/06/2024
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	4 830	690		5 520
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 377	16 341		31 718
Immobilisations incorporelles	**20 207**	**17 031**		**37 238**
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	514	135		649
- Installations générales, agencements				
- Matériel de transport	1 323 137	135 348	216 587	1 241 897
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 359	645		2 003
Immobilisations corporelles	**1 325 010**	**136 127**	**216 587**	**1 244 549**
ACTIF IMMOBILISE	**1 345 217**	**153 158**	**216 587**	**1 281 787**

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Eléments amortis selon mode linéaire		136 127	136 127
Dotations de l'exercice	**17 031**	**136 127**	**153 158**
Ventilation des diminutions			
Eléments cédés		216 587	216 587
Diminutions de l'exercice		**216 587**	**216 587**

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 362 633 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 rattachées à des participations	81 209	81 209	
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 061 458	1 061 458	
Autres	205 671	205 671	
Charges constatées d'avance	14 295	14 295	
Total	**1 362 633**	**1 362 633**	
Prêts récupérés en cours d'exercice	1 500		

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	55 860
ORG SOCIAUX - PRODUITS A RECEV	3 008
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	2 296
PRODUITS A RECEVOIR	7 869
Total	**69 032**

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 25 800,00 euros décomposé en 4 300 titres d'une valeur nominale de 6,00 euros.

Le Capital Social est détenu par l'associé unique CENTRE OUEST CEREALES SCA.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/11/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	53 205
Résultat de l'exercice précédent	23 471
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**76 676**
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	76 676
Total des affectations	**76 676**

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/07/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2024
Capital	25 800				25 800
Réserve légale	2 580				2 580
Réserves générales	182 329				182 329
Report à Nouveau	53 205	23 471	23 471		76 676
Résultat de l'exercice	23 471	-23 471	-5 738	23 471	-5 738
Total Capitaux Propres	**287 385**		**17 733**	**23 471**	**281 647**

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	107 706	13 469	18 749		102 426
Total	**107 706**	**13 469**	**18 749**		**102 426**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		13 469	18 749		

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Pensions et obligations similaires	102 426		Indemnités de Fin de Carrière

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 897 400 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	94	94		
- à plus de 1 an à l'origine	234 809	89 261	145 548	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	405 972	297 238	11 088	97 645
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	889 625	889 625		
Dettes fiscales et sociales	938 634	938 634		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	428 267	428 267		
Total	**2 897 400**	**2 643 119**	**156 636**	**97 645**

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	88 668

Charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUS	13 778
INT COURUS S/ EMPRUNTS	11
INTERETS COURUS A PAYER	94
PERSONNEL - CHARGES A PAYER	332 940
ORG SOCIAUX - CHARGES A PAYER	119 550
ETAT - CHARGES A PAYER	16 057
Total	**482 430**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT D AVANCE	14 295		
Total	**14 295**		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	30/06/2024	30/06/2023
Produits financiers de participation		136
Autres intérêts et produits assimilés	2	
Total des produits financiers	**2**	**136**
Intérêts et charges assimilées	47 030	37 763
Total des charges financières	**47 030**	**37 763**
Résultat financier	**-47 028**	**-37 628**

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
791100 - INDEMNISATION FORMATION CONTIN	1 606	
791400 - TRANSFERT CH DE GESTION	64 496	
791410 - TRANSFERT CH DE GESTION GROUPE	45 650	
	111 752	
Total	**111 752**	

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 Céréales pour un montant de 7 231 416 euros
- Facturation prestations de transport avec Centre Ouest Céréales Industries pour un montant de 1 457 641 euros
- Re-facturation de frais d'entretien véhicules avec Centre Ouest Céréales Industries pour un montant de 45 650 euros
- Charges carburant avec Centre Ouest Céréales Industries pour un montant de -1 124 833 euros
- Charges loyers avec Centre Ouest Céréales pour un montant de -20 000 euros
- Charges location et entretien matériels avec Centre Ouest Céréales Industries pour un montant de -1 680 euros
- Charges management fees avec Centre Ouest Céréales pour un montant de -80 000 euros
- Charges intérêts C/C avec Centre Ouest Céréales pour un montant de -26 606 euros

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	30/06/2024	30/06/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7	6
Produits exceptionnels sur opérations en capital	102 088	71 000
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	**102 095**	**71 006**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 509	8 745
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	23 813	21 005
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	**28 322**	**29 750**
Résultat exceptionnel	**73 773**	**41 255**

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	4 497	
Pénalités, amendes fiscales et pénales	13	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	23 813	
Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes		7
Produits des cessions d'éléments d'actif		102 088
TOTAL	**28 322**	**102 095**

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 36,59 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	2	
Employés	35	
Total	**37**	

Engagements financiers

Engagements reçus

	Montant en euros
Caution COC sur prêt bancaire LCL (éch 07-2026)	101 363
Avals et cautions	101 363
Total	**101 363**

Dont concernant :

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 102 426 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 ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.

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.)	4 544 774	4 031 469	4 628 235	6 198 383	9 260 055
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	423 275	379 345	212 035	310 361	390 190
Impôts sur les bénéfices					2 893
Participation des salariés	110 853	76 507	113 249	174 214	244 914
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	23 500	2 381	2 560	23 471	-5 738
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	72,66	70,43	22,97	31,66	33,11
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	5,47	0,55	0,60	5,46	-1,33
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	33	32	35	36	37
Montant de la masse salariale	1 202 355	1 211 738	1 452 787	1 443 438	1 566 003
Montant des sommes versées en avantages sociaux	453 806	432 949	493 156	531 237	641 865

CENTRE OUEST LOGISTIQUE
Société par actions simplifiée au capital de 25 800 euros
Siège social : 2, boulevard Marie et Pierre Curie, bâtiment Optim@5
86360 Chasseneuil-du-Poitou
RCS Poitiers 343 170 957

PROCES-VERBAL DES DECISIONS
DE L'ASSOCIEE UNIQUE PRESIDENTE DU 6 DECEMBRE 2024

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2024
RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE

DEUXIEME DECISION
Affectation du résultat

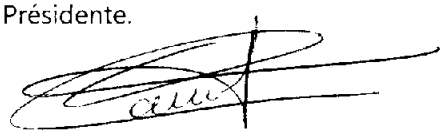
L'Associée unique décide d'affecter le déficit de l'exercice s'élevant à 5 738 euros de la manière suivante :

- Dotation en report à nouveau, soit – 5 738 euros

Cette affectation aura pour effet de porter le montant des capitaux propres à 281 647 euros, dont 184 909 euros en réserves et 70 939 euros en report à nouveau.

Pour copie certifiée conforme

Emmanuel MASSICOT,
Pour la société Centre Ouest Céréales,
Présidente.



Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes

SAS CENTRE OUEST LOGISTIQUE

2, boulevard Marie et Pierre Curie

86360 CHASSENEUIL DU POITOU

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1er juillet 2023 au 30 Juin 2024

CENTRE OUEST LOGISTIQUE

Société par actions simplifiée au capital de 25 800 €

2, boulevard Marie et Pierre Curie

86360 CHASSENEUIL DU POITOU

343 170 957 RCS POITIERS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2024

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 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.
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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er juillet 2023 à la date d'émission de notre rapport.

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 les plus importantes auxquelles nous avons procédé selon notre jugement professionnel ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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.
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.

A Saint-Avertin, le 22 novembre 2024

Pour la SAS SORECO

Maxime LEGER

- Commissaire aux comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2024	Net 30/06/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	84 869	31 718	53 151	69 492
Fonds commercial (1)	6 900	5 520	1 380	2 070
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 693	649	2 044	2 178
Autres immobilisations corporelles	2 530 871	1 243 900	1 286 971	1 206 775
Immobilisations corporelles en cours	356 889		356 889	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations	81 209		81 209	444 854
Autres titres immobilisés				
Prêts				1 500
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**3 063 431**	**1 281 787**	**1 781 644**	**1 726 869**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	150 814		150 814	152 594
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 061 458	243	1 061 214	771 248
Autres créances	205 671		205 671	207 521
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	67 835		67 835	385 648
Charges constatées d'avance (3)	14 295		14 295	9 472
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 500 072**	**243**	**1 499 829**	**1 526 483**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**4 563 503**	**1 282 030**	**3 281 473**	**3 253 352**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			81 209	446 353
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/06/2024	30/06/2023
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	76 676	53 205
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-5 738**	**23 471**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**281 647**	**287 385**
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	102 426	107 706
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**102 426**	**107 706**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	234 903	323 599
Emprunts et dettes financières diverses (3)	405 972	308 490
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	889 625	1 187 026
Dettes fiscales et sociales	938 634	1 039 146
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	428 267	
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**2 897 400**	**2 858 262**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**3 281 473**	**3 253 352**

(1) Dont à plus d'un an (a)	254 281	268 467
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 643 119	2 589 794
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	94	119
(3) Dont emprunts participatifs		

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

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	30/06/2024	30/06/2023
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	9 260 055		9 260 055	6 198 383
Chiffre d'affaires net	**9 260 055**		**9 260 055**	**6 198 383**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			130 501	46 887
Autres produits			3 286	540
Total produits d'exploitation (I)			**9 393 841**	**6 245 810**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 149 240	1 148 109
Variations de stock			1 780	39 093
Autres achats et charges externes (a)			5 572 388	2 694 853
Impôts, taxes et versements assimilés			80 279	77 410
Salaires et traitements			1 566 003	1 443 438
Charges sociales			641 865	531 237
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			153 157	117 606
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			243	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			13 469	
Autres charges			92	6
Total charges d'exploitation (II)			**9 178 516**	**6 051 752**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**215 325**	**194 058**
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)				136
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			2	
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)			**2**	**136**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			47 030	37 763
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**47 030**	**37 763**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-47 028**	**-37 628**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**168 297**	**156 430**

Compte de résultat (suite)

	30/06/2024	30/06/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	7	6
Sur opérations en capital	102 088	71 000
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**102 095**	**71 006**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	4 509	8 745
Sur opérations en capital	23 813	21 005
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**28 322**	**29 750**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**73 773**	**41 255**
Participation des salariés aux résultats (IX)	244 914	174 214
Impôts sur les bénéfices (X)	2 893	
Total des produits (I+III+V+VII)	**9 495 938**	**6 316 951**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**9 501 676**	**6 293 480**
BENEFICE OU PERTE	**-5 738**	**23 471**

(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	26 606	18 208

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU CENTRE OUEST LOGISTIQUE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024, dont le total est de 3 281 473 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 5 738 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 07/11/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2024 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
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 20 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.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

Règles et méthodes comptables

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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

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.

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 : 3,6 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : 2% pour les non-cadres; 4% pour les cadres
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TV 00-02)

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 64 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 3,60 %, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 30/06/2024 s'élève à 102 426 euros.

Faits caractéristiques

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:
Le parc PL de la Société CENTRE OUEST LOGISTIQUE sur l'exercice 2023/2024 est composé de :
- 33 tracteurs
- 6 porteurs

La Société CENTRE OUEST LOGISTIQUE a repris la gestion de la quasi-totalité des flux de transporteurs extérieurs du Groupe CENTRE OUEST CEREALES, depuis janvier 2023.

INFORMATION HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
Les honoraires du Cabinet SORECO comptabilisés sur l'exercice sont de 8 500 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	84 869			84 869
Immobilisations incorporelles	**91 769**			**91 769**
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 693			2 693
- Installations générales, agencements				
- Matériel de transport	2 527 702	240 000	240 400	2 527 302
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 569			3 569
- Immobilisations corporelles en cours		356 889		356 889
Immobilisations corporelles	**2 533 963**	**596 889**	**240 400**	**2 890 452**
- Participations évaluées par mise en				
- Autres participations	444 854	81 209	444 854	81 209
- Prêts et autres immobilisations financières	1 500		1 500	
Immobilisations financières	**446 354**	**81 209**	**446 354**	**81 209**
ACTIF IMMOBILISE	**3 072 086**	**678 098**	**686 754**	**3 063 431**

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Acquisitions		596 889	81 209	678 098
Augmentations de l'exercice		**596 889**	**81 209**	**678 098**
Ventilation des diminutions				
Cessions		240 400	446 354	686 754
Diminutions de l'exercice		**240 400**	**446 354**	**686 754**

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/06/2024
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	4 830	690		5 520
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 377	16 341		31 718
Immobilisations incorporelles	**20 207**	**17 031**		**37 238**
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	514	135		649
- Installations générales, agencements				
- Matériel de transport	1 323 137	135 348	216 587	1 241 897
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 359	645		2 003
Immobilisations corporelles	**1 325 010**	**136 127**	**216 587**	**1 244 549**
ACTIF IMMOBILISE	**1 345 217**	**153 158**	**216 587**	**1 281 787**

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Eléments amortis selon mode linéaire		136 127	136 127
Dotations de l'exercice	**17 031**	**136 127**	**153 158**
Ventilation des diminutions			
Elements cédés		216 587	216 587
Diminutions de l'exercice		**216 587**	**216 587**

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 362 633 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 rattachées à des participations	81 209	81 209	
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 061 458	1 061 458	
Autres	205 671	205 671	
Charges constatées d'avance	14 295	14 295	
Total	**1 362 633**	**1 362 633**	
Prêts récupérés en cours d'exercice	1 500		

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	55 860
ORG SOCIAUX - PRODUITS A RECEV	3 008
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	2 296
PRODUITS A RECEVOIR	7 869
Total	**69 032**

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 25 800,00 euros décomposé en 4 300 titres d'une valeur nominale de 6,00 euros.

Le Capital Social est détenu par l'associé unique CENTRE OUEST CEREALES SCA.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/11/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	53 205
Résultat de l'exercice précédent	23 471
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**76 676**
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	76 676
Total des affectations	**76 676**

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/07/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2024
Capital	25 800				25 800
Réserve légale	2 580				2 580
Réserves générales	182 329				182 329
Report à Nouveau	53 205	23 471	23 471		76 676
Résultat de l'exercice	23 471	-23 471	-5 738	23 471	-5 738
Total Capitaux Propres	**287 385**		**17 733**	**23 471**	**281 647**

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	107 706	13 469	18 749		102 426
Total	**107 706**	**13 469**	**18 749**		**102 426**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		13 469	18 749		

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Pensions et obligations similaires	102 426		Indemnités de Fin de Carrière

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 897 400 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	94	94		
- à plus de 1 an à l'origine	234 809	89 261	145 548	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	405 972	297 238	11 088	97 645
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	889 625	889 625		
Dettes fiscales et sociales	938 634	938 634		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	428 267	428 267		
Total	**2 897 400**	**2 643 119**	**156 636**	**97 645**
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	88 668			

Charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUS	13 778
INT COURUS S/ EMPRUNTS	11
INTERETS COURUS A PAYER	94
PERSONNEL - CHARGES A PAYER	332 940
ORG SOCIAUX - CHARGES A PAYER	119 550
ETAT - CHARGES A PAYER	16 057
Total	**482 430**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT D AVANCE	14 295		
Total	**14 295**		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	30/06/2024	30/06/2023
Produits financiers de participation		136
Autres intérêts et produits assimilés	2	
Total des produits financiers	**2**	**136**
Intérêts et charges assimilées	47 030	37 763
Total des charges financières	**47 030**	**37 763**
Résultat financier	**-47 028**	**-37 628**

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
791100 - INDEMNISATION FORMATION CONTIN	1 606	
791400 - TRANSFERT CH DE GESTION	64 496	
791410 - TRANSFERT CH DE GESTION GROUPE	45 650	
	111 752	
Total	**111 752**	

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 Céréales pour un montant de 7 231 416 euros
- Facturation prestations de transport avec Centre Ouest Céréales Industries pour un montant de 1 457 641 euros
- Re-facturation de frais d'entretien véhicules avec Centre Ouest Céréales Industries pour un montant de 45 650 euros
- Charges carburant avec Centre Ouest Céréales Industries pour un montant de -1 124 833 euros
- Charges loyers avec Centre Ouest Céréales pour un montant de -20 000 euros
- Charges location et entretien matériels avec Centre Ouest Cereales Industries pour un montant de -1 680 euros
- Charges management fees avec Centre Ouest Céréales pour un montant de -80 000 euros
- Charges intérêts C/C avec Centre Ouest Céréales pour un montant de -26 606 euros

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	30/06/2024	30/06/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7	6
Produits exceptionnels sur opérations en capital	102 088	71 000
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	**102 095**	**71 006**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 509	8 745
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	23 813	21 005
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	**28 322**	**29 750**
Résultat exceptionnel	**73 773**	**41 255**

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	4 497	
Pénalités, amendes fiscales et pénales	13	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	23 813	
Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes		7
Produits des cessions d'éléments d'actif		102 088
TOTAL	**28 322**	**102 095**

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 36,59 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	2	
Employés	35	
Total	**37**	

Engagements financiers

Engagements reçus

	Montant en euros
Caution COC sur prêt bancaire LCL (éch 07-2026)	101 363
Avals et cautions	101 363
Total	**101 363**

Dont concernant :

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 102 426 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 ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.

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.)	4 544 774	4 031 469	4 628 235	6 198 383	9 260 055
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	423 275	379 345	212 035	310 361	390 190
Impôts sur les bénéfices					2 893
Participation des salariés	110 853	76 507	113 249	174 214	244 914
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	23 500	2 381	2 560	23 471	-5 738
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	72,66	70,43	22,97	31,66	33,11
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	5,47	0,55	0,60	5,46	-1,33
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	33	32	35	36	37
Montant de la masse salariale	1 202 355	1 211 738	1 452 787	1 443 438	1 566 003
Montant des sommes versées en avantages sociaux	453 806	432 949	493 156	531 237	641 865