

RCS : ARRAS

Code greffe : 6201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 40335

Numéro SIREN : 323 179 374

Nom ou dénomination : FROMAGERIE LE CENTURION

Ce dépôt a été enregistré le 06/12/2017 sous le numéro de dépôt 8582

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS FROMAGERIE LE CENTURION

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise ZA LES PORTES DU NORD 62820 LIBERCOURT

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 2 3 1 7 9 3 7 4 0 0 0 3 4

Néant ☐ *

					Exercice N clos le, 31122015		N-1 31122014			
			Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)			AA							
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC					
		Frais de développement *	CX		CQ					
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	1	AG		1		1	
		Fonds commercial (1)	AH	167 693	AI		167 693		167 693	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK					
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO					
		Constructions	AP	2 250 079	AQ	1 773 928	476 150		309 023	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	10 314 246	AS	9 129 920	1 184 325		949 172	
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 723 698	AU	1 562 980	160 718		161 486	
		Immobilisations en cours	AV		AW				500	
		Avances et acomptes	AX	277 215	AY		277 215		843 642	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT					
		Autres participations	CU	3 401 013	CV	200 000	3 201 013		3 401 013	
		Créances rattachées à des participations	BB		BC				2	
		Autres titres immobilisés	BD		BE					
		Prêts	BF		BG					
		Autres immobilisations financières*	BH	44 988	BI		44 988		45 488	
		TOTAL (II)	BJ	18 178 937	BK	12 666 829	5 512 108		5 878 024	
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	1 379 997	BM		1 379 997		859 204
En cours de production de biens			BN		BO					
En cours de production de services			BP		BQ					
Produits intermédiaires et finis			BR		BS					
Marchandises			BT	3 582 397	BU		3 582 397		3 333 876	
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	103 555	BW		103 555			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	12 492 646	BY	9 427	12 483 218		17 073 692	
		Autres créances (3)	BZ	9 218 891	CA	150 000	9 068 891		4 735 190	
DIVERS		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC					
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE					
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	61 133	CG		61 133		1 707 074		
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	1 048 692	CI		1 048 692		840 137		
	TOTAL (III)	CJ	27 887 314	CK	159 427	27 727 886		28 549 175		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW								
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM								
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN								
	TOTAL (IV à VI)	CO	46 066 252	1A	12 826 257	33 239 994		34 427 200		
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an		CR			
Clause de réserve de propriété : *			Stocks :		Créances :					

Certifié conforme à l'original

GREFFE DU TRIBUNAL

5 DEC. 2017

DE COMMERCE D'ARRAS

* Des explications concernant cette rubrique sont données en annexe n° 2032

Désignation de l'entreprise SAS FROMAGERIE LE CENTURIONNéant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 160 000 ..)	DA	160 000	160 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	16 000	16 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	6 407 488	1 507 929
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	921 955	4 899 559
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	37 731	
	TOTAL (I)	DL	7 543 176	6 583 488
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	45 229	4 145
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		10 968
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	11 040	32 564
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	17 546 015	16 329 386
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 449 473	2 275 319
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	12 697	140 310
	Autres dettes	EA	5 632 362	9 050 170
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		844
	TOTAL (IV)	EC	25 696 818	27 843 711
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	33 239 994	34 427 200
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	25 685 778	27 811 146
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	41 114	

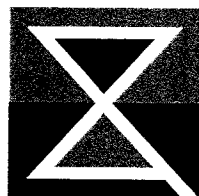
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : <u>SAS FROMAGERIE LE CENTURION</u>								Néant ☐ *		
		Exercice N						Exercice (N - 1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC				
	Production vendue { biens * services *	FD	115 145 255	FE	9 724 757	FF	124 870 012		127 173 343	
		FG	2 768 471	FH	3 822	FI	2 772 294		1 627 968	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	117 913 727	FK	9 728 579	FL	127 642 306		128 801 312	
	Production stockée*					FM				
	Production immobilisée*					FN				
	Subventions d'exploitation					FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	167 213		451 417	
	Autres produits (1) (11)					FQ	24 171		21 088	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	127 833 691		129 273 817	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	99 143 606		105 818 086
Variation de stock (marchandises)*						FT	(248 520)		(56 752)	
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	5 033 238		4 062 146	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(520 792)		89 079	
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	12 830 610		8 718 893	
Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	690 586		651 437	
Salaires et traitements*						FY	5 567 083		5 447 048	
Charges sociales (10)						FZ	2 342 784		2 449 773	
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	615 011		590 848
							GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC			
Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD				
Autres charges (12)						GE	203 634		229 016	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	125 657 243		127 999 578	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	2 176 448		1 274 239	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	28 984		3 830 943	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	442		15 835	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM				
	Différences positives de change					GN				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO				
	Total des produits financiers (V)					GP	29 426		3 846 779	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	350 000			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	80 844		79 720	
	Différences négatives de change					GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT				
	Total des charges financières (VI)					GU	430 844		79 720	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(401 418)		3 767 058	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 775 030		5 041 298	

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>SAS FROMAGERIE LE CENTURION</u>				Néant ☐ *			
				Exercice N		Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA		4 900	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	4 047 298	219 112	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	4 047 298	224 012	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE		57	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	3 989 190	365 693	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			HG	37 731		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	4 026 922	365 750	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	20 376	(141 738)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ	214 860			
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	658 591			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	131 910 416	133 344 609	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	130 988 461	128 445 049	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	921 955	4 899 559	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2) Dont	produits de location immobilières			HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG		
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *			HP	262 052	185 533
		- Crédit-bail immobilier			HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	28 984	3 830 943
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	67 600	70 152
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX		
	(9)	Dont transferts de charges			A1	155 577	310 236
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9						
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N		
					Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
VNC DES ACTIFS CEDES					3 989 190		
SUBVENTION INVESTISSEMENT							73 830
PRODUIT CESSIONS DES IMMOBILISATIONS							3 973 468
DOTATION AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					37 731		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
					Charges antérieures		Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.



FRÉDÉRIC
LECLERCQ
X
ASSOCIÉS

diète d'Expertise comptable
de Commissariat aux comptes
inscrit au tableau de l'ordre
; Experts-comptables de l'Union
Commissaire aux comptes membre
la Compagnie Régionale de Douai
; R.C. au capital de 15 000 euros
15 342 000 158

S.A.S. FROMAGERIE LE CENTURION

Société par Actions Simplifiée
Capital social : 160.000 Euros
Siège social : ZA Les Portes du Nord
62820 LIBERCOURT

R.C.S. ARRAS B 323.179.374

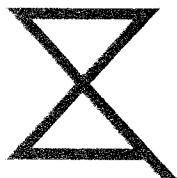
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **SUR LES COMPTES ANNUELS**

Certifié conforme à l'original

Parc de la Cimaise
14 rue du Carrousel
59650 VILLENEUVE D'ASCO
Tél. 03 20 05 53 92
Fax. 03 20 05 27 28
E-mail : flaz@wanadoo.fr





Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31 DECEMBRE 2015**, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société **FROMAGERIE LE CENTURION**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823.9 1^{er} Alinéa 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.

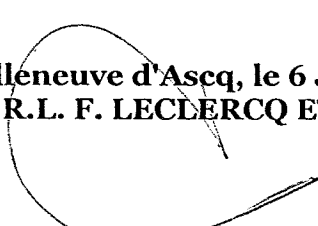
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Villeneuve d'Ascq, le 6 Juin 2016
Pour la S.A.R.L. F. LECLERCQ ET ASSOCIES


Frédéric LECLERCQ
Commissaire aux Comptes

Subriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2015	31/12/2014
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1		1	1
Fonds commercial	167 694		167 694	167 693
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	2 250 080	1 773 929	476 151	309 023
Installations techniques, matériel, outillage	10 314 246	9 129 921	1 184 326	949 172
Autres immobilisations corporelles	1 723 699	1 562 980	160 718	161 486
Immobilisations en cours				500
Avances et acomptes	277 216		277 216	843 642
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	3 401 014	200 000	3 201 014	3 401 013
Créances rattachées à des participations				2
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	44 989		44 989	45 488
ACTIF IMMOBILISE	18 178 938	12 666 830	5 512 108	5 878 024
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	1 379 997		1 379 997	859 204
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 582 397		3 582 397	3 333 876
Avances et acomptes versés sur commandes	103 556		103 556	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	12 492 647	9 428	12 483 219	17 073 692
Autres créances	9 218 891	150 000	9 068 891	4 735 190
Capital souscrit et appelé, non versé				
RESERVES				
Reserves mobilières de placement				
Mont actions propres :)				
Disponibilités	61 133		61 133	1 707 074
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 048 693		1 048 693	840 137
ACTIF CIRCULANT	27 887 314	159 428	27 727 886	28 549 175
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Cartes de conversion actif				
TOTAL GENERAL	46 066 252	12 826 258	33 239 995	34 427 200

Rubriques	31/12/2015	31/12/2014
Capital social ou individuel (dont versé : 160 000)	160 000	160 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	16 000	16 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	6 407 489	1 507 929
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	921 956	4 899 559
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	37 732	
CAPITAUX PROPRES	7 543 176	6 583 488
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	45 230	4 145
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		10 968
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	11 040	32 564
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 546 015	16 329 386
Dettes fiscales et sociales	2 449 474	2 275 319
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 698	140 310
Autres dettes	5 632 362	9 050 170
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		844
DETTES	25 696 818	27 843 711
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	33 239 995	34 427 200

Librairie	France	Exportation	31/12/2015	31/12/2014
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	115 145 255	9 724 757	124 870 012	127 173 343
Production vendue de services	2 768 472	3 822	2 772 294	1 627 968
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	117 913 727	9 728 579	127 642 306	128 801 312
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Preprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			167 214	451 417
Autres produits			24 172	21 088
PRODUITS D'EXPLOITATION			127 833 692	129 273 817
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			99 143 607	105 818 086
Variation de stock (marchandises)			-248 521	-56 752
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			5 033 238	4 062 146
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-520 793	89 079
Autres achats et charges externes			12 830 611	8 718 893
Impôts, taxes et versements assimilés			690 587	651 437
Frais et traitements			5 567 084	5 447 048
Charges sociales			2 342 784	2 449 773
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations immobilisations : dotations aux amortissements			615 011	590 848
Dotations immobilisations : dotations aux dépréciations				
Dotations actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			203 634	229 016
CHARGES D'EXPLOITATION			125 657 243	127 999 578
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 176 449	1 274 239
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			28 984	3 830 943
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			442	15 835
Preprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			29 426	3 846 779
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			350 000	
Intérêts et charges assimilés			80 844	79 720
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			430 844	79 720
RESULTAT FINANCIER			-401 418	3 767 058
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 775 031	5 041 298

Rubriques	31/12/2015	31/12/2014
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 900
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 047 299	219 112
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 047 299	224 012
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		57
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 989 191	365 693
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	37 732	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 026 923	365 750
RESULTAT EXCEPTIONNEL	20 376	-141 738
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	214 860	
Impôts sur les bénéfices	658 591	
TOTAL DES PRODUITS	131 910 417	133 344 609
TOTAL DES CHARGES	130 988 461	128 445 049
BENEFICE OU PERTE	921 956	4 899 559

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les durées les plus couramment pratiquées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles	De	A
Agencement des constructions	5 ans	10 ans
Installations techniques, mat.outillage	5 ans	10 ans
Install. générales agencets, aménagts	5 ans	13 ans
Matériel de transport	3 ans	7 ans
Matériel de bureau et informatique	4 ans	5 ans
Mobilier	5 ans	10 ans

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

INTEGRATION FISCALE

La société a opté pour le régime de l'intégration fiscale.

L'impôt du groupe est réparti conformément à la convention d'intégration fiscale.

INFORMATION SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

En application des dispositions de l'article L 4421-6-1 al.1 du Code de Commerce, nous vous indiquons la décomposition à la clôture de l'exercice, du solde des dettes à l'égard des fournisseurs, par date d'échéance :

31/12/2015	< à 30 jours	> à 30 jours	Total
Dettes fournisseurs	11 161 786	5 666 671	16 828 457
Factures non parvenues			730 256
			<u>17 558 713</u>

CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI (CICE)

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE) a été comptabilisé en déduction des charges sociales patronales. Il s'élève au titre de l'exercice 2015 à la somme de 277.415€.

Le CICE, conformément à la loi, a permis le financement de l'amélioration de notre compétitivité à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, d'hygiène et de sécurité, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de notre fonds de roulement. Pour rappel, l'entreprise a investi sur l'exercice comptable 2015 un montant global de 4.438.789 euros en immobilisations corporelles.

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

Le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2015 s'élève à 338.916 €.

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées. Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Le montant ainsi évalué correspond à la notion de dette actuarielle.

Cela consiste à :

-évaluer les flux probables en se basant sur les hypothèses d'évolution des rémunérations, les droits exigibles au moment du départ à la retraite et les probabilités de présence dans l'entreprise.

- Actualiser ces flux à la date d'évaluation afin d'obtenir la valeur actuelle probable des flux futurs.
- Proratiser la valeur actuelle probable des flux futurs afin d'obtenir la dette actuarielle.

Les hypothèses retenues sont les suivantes:

- taux d'actualisation : 2.03% (IBOXX)
- charges sociales patronales : 45%
- la probabilité de survie a été déterminée à partir des tables statistiques de l'INSEE 2011-2013.
- ventilation des départs en retraite : 100% de départs volontaires.
- âge de départ en retraite : 63 ans.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	167 695		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	2 164 179		247 241
Install. techniques, matériel et outillage ind.	9 652 644		682 441
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport	340 671		65 147
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 354 964		38 618
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	500		3 972 269
Avances et acomptes	843 643		253 066
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 356 601		5 258 781
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	3 401 016		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	45 489		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 446 505		
TOTAL GENERAL	17 970 801		5 258 781

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			167 695	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		161 341	2 250 080	
Installations techn., matériel et outillages ind.		20 839	10 314 246	
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport		60 940	344 878	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		14 761	1 378 820	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	500	3 972 269		
Avances et acomptes	819 493		277 216	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	819 993	4 230 149	14 565 241	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		3	3 401 014	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		500	44 989	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		503	3 446 002	
TOTAL GENERAL	819 993	4 230 652	18 178 938	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
RAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
UTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
errains				
onstrutions sur sol propre				
onstrutions sur sol d'autrui				
onstrutions installations générales,agenc.,aménag.	1 855 156	77 270	158 497	1 773 929
stallations techniques, matériel et outillage industriels	8 703 472	443 135	16 686	9 129 921
stallations générales, agenc. et aménag. divers				
atériel de transport	229 199	45 643	51 014	223 828
atériel de bureau et informatique, mobilier	1 304 950	48 963	14 761	1 339 152
mballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 092 777	615 011	240 958	12 466 830
TOTAL GENERAL	12 092 777	615 011	240 958	12 466 830

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
RAIS ETBL							
UT. INC.							
errains							
onstruct.							
sol propre							
sol autrui							
installations							
istall. Tech.		36 857					36 857
istall. Gén.							
lat. Transp.							
lat bureau		875					875
mbal récup.							
CORPOREL.		37 732					37 732
Acquis. titre							
TOTAL		37 732					37 732

charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
rais d'émission d'emprunts à étaler				
rimés de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires		37 732		37 732
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES		37 732		37 732
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation		200 000		200 000
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	21 064		11 636	9 428
Autres dépréciations		150 000		150 000
DEPRECIATIONS	21 064	350 000	11 636	359 428
TOTAL GENERAL	21 064	387 732	11 636	397 160
Dotations et reprises d'exploitation			11 636	
Dotations et reprises financières		350 000		
Dotations et reprises exceptionnelles		37 732		
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	44 989		44 989
Clients douteux ou litigieux	10 412		10 412
Autres créances clients	12 482 235	12 482 235	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	10 156	10 156	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	7 197	7 197	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	773 273	773 273	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	68 676	68 676	
Groupe et associés	2 029 007	2 029 007	
Débiteurs divers	6 330 582	6 330 582	
Charges constatées d'avance	1 048 693	1 048 693	
TOTAL GENERAL	22 805 220	22 749 819	55 401

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	45 230	45 230		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	17 546 015	17 546 015		
Personnel et comptes rattachés	1 019 060	1 019 060		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 145 750	1 145 750		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	58 142	58 142		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	226 521	226 521		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 698	12 698		
Groupe et associés	4 333 631	4 333 631		
Autres dettes	1 298 731	1 298 731		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	25 685 778	25 685 778		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2015	31/12/2014	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
1688600	INT.COURUS PARTICIPATION		765,27	-765,27
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES			765,27	-765,27
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
4081000	FACT A RECEVOIR	730 256,26	3 221 992,20	-2 491 735,94
TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH		730 256,26	3 221 992,20	-2 491 735,94
AUTRES DETTES				
4198000	CLIENTS RRR A ACCORDER	955 490,99	463 210,14	492 280,85
TOTAL AUTRES DETTES		955 490,99	463 210,14	492 280,85
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
4282000	CONGES PAYES	544 110,19	541 552,49	2 557,70
4282100	REPOS COMPENSATEUR	115 633,00	108 612,44	7 020,56
4284000	PARTICIPATIONS DUES	214 860,00		214 860,00
4286000	INTERESSEMENT DU	130 295,51	257 602,00	-127 306,49
4386000	ORGANISMES SOCX A PAYER	189 189,03	139 385,67	49 803,36
4386100	CHARGES CONGES ORG SOCX	228 526,28	227 452,05	1 074,23
4386300	CHARGES SOCIALES/REPOS C	48 565,86	45 617,22	2 948,64
4486000	ETAT CHARGES A PAYER	203 307,01	215 930,00	-12 622,99
4486100	CHARGES FISC CONGES	14 854,21	14 784,38	69,83
4486300	CHARGES FISC. REPOS COMP	3 156,78	2 965,12	191,66
TOTAL DETTE FISCALES ET SOCIALES		1 692 497,87	1 553 901,37	138 596,50
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
5181000	INTERETS COURUS A PAYER	4 114,72	4 145,77	-31,05
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		4 114,72	4 145,77	-31,05
TOTAL CHARGES A PAYER		3 382 359,84	5 244 014,75	-1 861 654,91

Compte	Libellé	31/12/2015	31/12/2014	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
4181000	CLIENTS FACTURES A ETABL	284 178,32	497 538,92	-213 360,60
4182000	CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	-343 240,18	-285 021,20	-58 218,98
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		-59 061,86	212 517,72	-271 579,58
AUTRES CREANCES				
4098000	AVOIRS A RECEVOIR	158 048,52	62 621,02	95 427,50
TOTAL AUTRES CREANCES		158 048,52	62 621,02	95 427,50
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		98 986,66	275 138,74	-176 152,08

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2015

Compte	Libellé	31/12/2015	31/12/2014	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
4860000	CHARGES CONSTATEES AVANC	1 048 692,68	840 137,84	208 554,84
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 048 692,68	840 137,84	208 554,84
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
4870000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-844,80	844,80
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			-844,80	844,80

Rubriques	Entreprises liées	Participations
-----------	-------------------	----------------

ACTIF IMMOBILISE

Capital souscrit non appelé
 Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles
 Avances et acomptes sur immobilisations corporelles
 Participations
 Créances rattachées à des participations
 Prêts
 Autres titres immobilisés
 Autres immobilisations financières

ACTIF CIRCULANT

Avances et acomptes versés sur commandes	
Créances clients et comptes rattachés	3 775 562
Autres créances	2 029 007
Capital souscrit appelé, non versé	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	

DETTES

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 571 949
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	4 333 477
Produits de participations	
Autres produits financiers	28 984
Charges financières	67 349

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
VNC DES ACTIFS CEDES	3 989 190	
DOTATION AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	37 731	

TOTAL	4 026 921
--------------	------------------

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	73 830	
PRODUIT DE CESSIONS DES IMMOBILISATIONS	3 973 468	

TOTAL	4 047 298
--------------	------------------

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	10 000			16
Actions amorties				0,00
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				0,00
Actions préférentielles				0,00
Actions sociales				0,00
Certificats d'investissements				0,00

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	1 775 031	651 799	1 123 232
Résultat exceptionnel à court terme	20 376	6 792	13 584
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	214 860		214 860
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	2 010 267	658 591	1 351 676

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		6 583 488
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		6 583 488
Variations en cours d'exercice		En moins En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		37 732
Autres variations		
Résultat de l'exercice		921 956
SOLDE		959 687
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		7 543 175

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			2 227 817		2 227 817
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			394 080		394 080
Exercice en cours			259 786		259 786
TOTAL			653 866		653 866
VALEUR NETTE			1 573 951		1 573 951
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			425 867		425 867
Exercice en cours			269 236		269 236
TOTAL			695 103		695 103
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			332 316		332 316
A plus d'un an et moins de 5 ans			1 012 927		1 012 927
A plus de cinq ans			315 267		315 267
TOTAL			1 660 510		1 660 510
VALEUR RESIDUELLE			19 740		19 740
Montant pris en charge ds exerc.			262 053		262 053

Libriques	Montant
POT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	12 577
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	12 577
POT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	71 620
Autres	59 789
à déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	131 409
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	-118 832

POT DU SUR :
plus-values différées

CREDIT A IMPUTER SUR :
déficits reportables
moins-values à long terme

SITUATION FISCALE LATENTE NETTE

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et Cadres	24	
Agentes de maîtrise et Techniciens	20	
Employés	15	
Ouvriers	167	
Apprentis		
TOTAL		226

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
siège Social	Capitaux Propres	Divid.encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
AS FROMAGERIE MULIN	566 384	100	3 200 998		36 712 636
	1 964 760		3 200 998		151 142
ASU OVERNEY	200 000	100	200 000		4 535 850
	-455 065				-685 795
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

Date d'arrêté	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2011
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	160 000	160 000	160 000	160 000	160 000
Nombre d'actions					
- ordinaires	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	127 642 306	128 801 312	128 877 159	115 989 103	120 214 393
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	2 786 513	5 349 227	1 622 201	895 027	-1 016 646
Impôts sur les bénéfices	658 591			-1 200	-2 667
Participation des salariés	214 860				
Dot. Amortissements et provisions	991 107	449 667	859 163	512 861	473 583
Résultat net	921 956	4 899 559	763 037	383 366	-1 487 562
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	191,31	534,92	162,22	89,62	-101,4
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	92,2	489,96	76,3	38,34	-148,76
Dividende attribué	0	0	4 440 000	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	226	233	243	233	237
Masse salariale	5 567 084	5 447 048	5 374 066	4 970 379	4 982 164
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	2 342 784	2 449 774	2 209 137	2 103 943	1 998 926

Identité des sociétés mères
consolidant les comptes de la
société

Déclaration au 31/12/2015

dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
ODAGRAL - 59175 VENDEVILLE	SAS	3 040 110	100,00 %

FROMAGERIE LE CENTURION

Sigle : F L C

Société par actions simplifiée au capital de 160.000 euros

Siège Social : ZA les Portes du Nord (62820) Libercourt

323 179 374 R.C.S. Arras

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE

EN DATE DU 17 JUIN 2016

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de
l'exercice clos le 31 décembre 2015

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique approuve la proposition du Président, et décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice s'élevant à 921.955 €, comme suit :

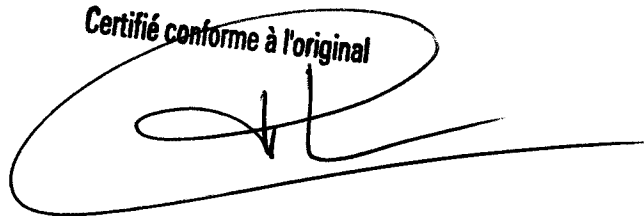
- à titre de dividendes à l'Associée unique : 350.000 €
- le solde, au poste « Autres réserves » : 571.955 €

Les dividendes seront mis en paiement dans les délais légaux.

Conformément à la loi, l'Associée unique constate que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice	Dividendes éligibles à l'abattement	Dividendes non éligibles à l'abattement
31 décembre 2014	Néant	Néant
31 décembre 2013	Néant	4.440.000 €
31 décembre 2012	Néant	Néant

Certifié conforme à l'original

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large loop followed by a series of horizontal strokes.