



RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 05446

Numéro SIREN : 788 769 552

Nom ou dénomination : CAL PART

Ce dépôt a été enregistré le 15/05/2017 sous le numéro de dépôt B2017/014069

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2017/014069**
n°de gestion : **2012B05446**
n°SIREN : **788 769 552 RCS Lyon**

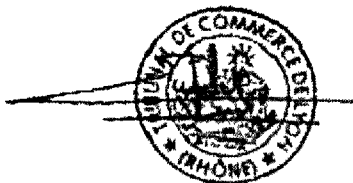
Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 15/05/2017 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

CAL PART - Société par actions simplifiée
16 rue Nicéphore Niepce 69800 Saint-priest -FRANCE-

date de clôture : 30/09/2014

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



4863964

Désignation de l'entreprise : CAL PART

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

Adresse de l'entreprise 16 Rue Nicéphore Niepce , 69800 SAINT PRIEST

Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET * 78876955200019

Néant ☐ *

				Exercice N clos le, 30/09/2014	N-1 30/09/2013
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
	Frais d'établissement *	AB	AC		
	Frais de développement *	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
	Fonds commercial (1)	AH	AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU		
	Immobilisations en cours	AV	AW		
	Avances et acomptes	AX	AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV	3 342	182
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	BI		
TOTAL (II)		BJ	BK	3 342	182
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
	En cours de production de biens	BN	BO		
	En cours de production de services	BP	BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
	Marchandises	BT	BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY		
	Autres créances (3)	BZ	CA	657	430
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
ACTIF CIRCULANT	Disponibilités	CF	CG	3 686	7 629
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI		
	TOTAL (III)	CJ	CK	4 343	8 059
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	7 685	8 241
			CP		
Comptes de Régularisation					
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	

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

* Invoke

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

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise		CAL PART		Néant ☐ *	
		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : ... 5 000)	DA	5 000	5 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Écarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG			
	Report à nouveau	DH	(795)		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 057	(795)	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	5 262	4 205	
	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			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 796	1 196	
	Dettes fiscales et sociales	DY	627	2 840	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)	EC	2 423	4 036		
	Écarts de conversion passif * (V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	7 685	8 241		
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 423	4 036		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

C Invoke

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

Désignation de l'entreprise : CAL PART		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		FE		FF		
		FG		FH		FI		
	Chiffres d'affaires nets *	FJ		FK		FL		
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP		
	Autres produits (1) (11)					FQ	0	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	0
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		
	Variation de stock (marchandises) †					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	4 948 1 944	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	447 175	
	Salaires et traitements *					FY		
	Charges sociales (10)					FZ	(430)	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions					GA	
							GB	
		Sur actif circulant dotations aux provisions *					GC	
		Pour risques et charges . dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	0	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	5 395 1 690
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(5 395) (1 689)	
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	9 144 3 622	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	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	9 144 3 622	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR		
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	9 144 3 622	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	3 748 1 933	

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

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise CAL PART		Néant ☐ *	
		Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	7
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	7
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	404
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	404
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(397)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	2 294 2 728
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	9 151 3 622
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	8 094 4 418
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	1 057 (795)
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	IG	7
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HP	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	HQ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1H	404
	(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	1J	
	(9) Dont transferts de charges	1K	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	HX	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A1	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A2	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9	A3	
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)	A4	
produit et charge sur exercice antérieur		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
		404	7
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs
CFE omis provisionné n-1		404	
différence sur CICE			7

c Invoice

ANNEXES

Annexe relative au comptes de la société **CAL PART** arrêtés au 30/09/2014 qui fait apparaître un résultat de **1 057€** et un total de bilan de **7 685€**

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

I. IMMOBILISATIONS

1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles, comptabilisées au coût de production ou d'acquisition, sont constituées principalement :

- NEANT

2. Immobilisations corporelles

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Il n'y a pas d'immobilisations corporelles à l'actif.

3. Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont constituées de :

- Titres de participation

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

II. STOCKS

NEANT

III. CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

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

IV. CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

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

V. CREANCES

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

VI. EFFECTIF

Il n'y a pas d'effectif sur l'exercice

VII. CREDIT IMPOT POUR LA LA COMPETITIVITE ET L'EMPLOI (CICE)

Ce crédit a été instauré par la loi de finances rectificative pour 2012 (n°2012-1510) du 29 décembre 2012. Il est assis sur les rémunérations n'excédant pas deux fois et demie le salaire minimum de croissance que les entreprises versent à leurs salariés au cours de l'année civile.

Le CICE des magasins en SNC est comptabilisé dans la société CAL PART, compte tenu de la transparence fiscale, pour un montant de 820€.

Le CICE de la société AGIDRA comptabilisé dans la société CAL PART, compte tenu de la transparence fiscale s'élève quant à lui à 13 €.

Le CICE est susceptible d'être utilisé pour financer de nouveaux investissements et recrutements.

VIII. TRANSACTIONS AVEC LES PARTIES LIEES

L'ensemble des transactions avec les parties liées a été conclu à des conditions normales de marché.

IX. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Il n'y a aucun fait marquant sur cet exercice.

CAL PART

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 01/10/2013	AUGMENTATIONS	
		Réévaluations courant	Acquisitions courant
Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Installations générales, agencements des constructions Installations techniques, matériel et outillages industriels Installations générales, agencements, aménagements divers Matériel de transport Matériel de bureau et mobilier informatique Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes			
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	182		3 160
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	182		3 160
TOTAL GENERAL	182		3 160

	DIMINUTIONS		Valeur brute fin 30/09/2014	Valeur d'origine
	Virements courant	Cessions courant		
Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Installations générales, agencements des constructions Installations techniques, matériel et outillage industriels Installations générales, agencmts, aménagemts divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			3 342	
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES			3 342	
TOTAL GENERAL			3 342	

CAL PART

AMORTISSEMENTS

Situation et mouvements de l'exercice	Montant début 01/10/2013	Augmentations	Diminutions	Montant fin 30/09/2014
Frais d'établissement, de recherche et de dév. Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Installations générales, agencements des constr. Installations techniques, matériel et outillage indust. Installations générales, agencements, aménagements Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL GENERAL				

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse- ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement, de recherche et de dév. Autres postes d'immobilisations incorporelles							
TOTAL DES IMMO. INCORPORELLES							
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Inst gén., agencements des constr. Inst tech, matériel et outillages ind. Inst gén, agencements, aménag. Matériel de transport Matériel de bureau et informatique Emballages récupérables et divers							
TOTAL DES IMMO. CORPORELLES							
Frais d'acquisition des titres de participation							
TOTAL GENERAL							

TOTAL GENERAL non ventilé

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 01/10/2013	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 30/09/2014
Frais d'émission d'emprunt à étaler Primes de remboursement des obligations				

CAL PART**ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES**

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Total actif immobilisé			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	657	657	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers			
Total actif circulant	657	657	
Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CREANCES	657	657	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à un an maxi				
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à + de un an				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 796	1 796		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	515	515		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	112	112		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	2 423	2 423		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés

CAL PART

CHARGES A PAYER

Nature des charges	30/09/2014	30/09/2013
<u>Dettes financières</u>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		
<u>Dettes d'exploitation</u>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 196	
Dettes fiscales et sociales	112	
<i>Total dettes d'exploitation</i>	1 308	
<u>Dettes diverses</u>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes d'exploitation</i>		
<u>Autres</u>		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	1 308	

CAL PART

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	30/09/2014	30/09/2013
<u>Immobilisations financières</u>		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
<u>Créances</u>		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	657	
<i>Total créances</i>	657	
<u>Disponibilités et divers</u>		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
<u>Autres</u>		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	657	

CAL PART

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	30/09/2014	30/09/2013
<u>Charges d'exploitation :</u>		
<u>Total</u>		
<u>Charges financières :</u>		
<u>Total</u>		
<u>Charges exceptionnelles :</u>		
<u>Total</u>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)		

Nature des produits	30/09/2014	30/09/2013
<u>Produits d'exploitation :</u>		
<u>Total</u>		
<u>Produits financiers :</u>		
<u>Total</u>		
<u>Produits exceptionnels :</u>		
<u>Total</u>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
---	--	--

CAL PART

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	500			500	10
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	500			500	

CAL PART

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT
LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SA	EURO ETHNIC FOODS 232 Rue de Beggen L1220 luxembourg	100

CAL PART
Société par actions simplifiée au capital de 5 000 euros
Siège social : 16 rue Nicéphore Niepce, 69800 SAINT PRIEST

788 769 552 RCS LYON

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 25 MARS 2015

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2014**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 1 057,16 euros de la manière suivante :

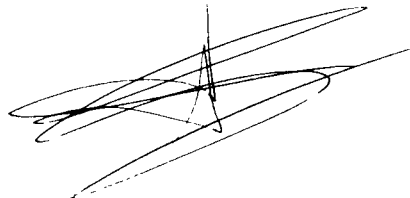
Bénéfice de l'exercice	1 057,16 euros
Absorption totale des pertes antérieures	795,21 euros

Solde	261,95 euros
A la réserve légale	261,95 euros

Solde	0,00 euros

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

Certifié conforme
La Présidente



CAL PART

Société par actions simplifiée au capital de 5 000 €
Siège social : 16, rue Nicéphore Niepce 69800 SAINT PRIEST
R.C.S : LYON 788 769 552

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30/09/2014

Cabinet DFP AUDIT

Siège social : 2, Rue de la Claire, 69009 LYON

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de LYON

A l'associé unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30/09/2014, sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente. 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 appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

La note « Immobilisations financières » expose les modalités de comptabilisation et de dépréciation des titres de participation. Nous nous sommes assurés du caractère approprié des méthodes comptables retenues et de leur correcte application.

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 - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, 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 de la Présidente et dans les documents adressés aux associés, sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Fait à Lyon, le 02/02/2015

Le commissaire aux comptes,

DFP AUDIT
Frédéric VELOZZO

A handwritten signature in black ink, consisting of a vertical line with a small horizontal crossbar and a small hook at the top.

CAL PART

BILAN ACTIF

Intitulés	30/09/2014			30/09/2013
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
<u>Immobilisations corporelles</u>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
<u>Immobilisations financières</u>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	3 342		3 342	182
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>	3 342		3 342	182
ACTIF IMMOBILISE	3 342		3 342	182
<u>Stocks</u>				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				
<u>Créances</u>				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	657		657	430
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	657		657	430
<u>Disponibilités et divers</u>				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	3 686		3 686	7 629
Charges constatées d'avance				
<i>Total disponibilités et divers</i>	3 686		3 686	7 629
ACTIF CIRCULANT	4 343		4 343	8 059
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	7 685		7 685	8 241

CAL PART

BILAN PASSIF

Intitulés	30/09/2014	30/09/2013
<u>Situation nette</u>		
Capital social ou individuel Dont versé : 5 000	5 000	5 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(795)	
<u>Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</u>	1 057	(795)
<i>Total situation nette</i>	5 262	4 205
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	5 262	4 205
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<u>Dettes financières</u>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Total dettes financières</i>		
<u>Dettes d'exploitation</u>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 796	1 196
Dettes fiscales et sociales	627	2 840
<i>Total dettes d'exploitation</i>	2 423	4 036
<u>Dettes diverses</u>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
<u>Comptes de régularisation</u>		
Produits constatés d'avance		
DETTES	2 423	4 036
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	7 685	8 241

CAL PART

COMPTE DE RESULTAT

	30/09/2014			30/09/2013
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits				0
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION				0
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			4 948	1 944
<i>Total charges externes</i>			4 948	1 944
Impôts, taxes et versements assimilés			447	175
Charges de personnel				
Salaires et traitements				
Charges sociales				(430)
<i>Total charges de personnel</i>				(430)
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>				0
Autres charges				0
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			5 395	1 690
RESULTAT D'EXPLOITATION			(5 395)	(1 689)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations			9 144	3 622
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			9 144	3 622
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER			9 144	3 622
RESULTAT COURANT			3 748	1 933

CAL PART

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	30/09/2014	30/09/2013
<u>Produits exceptionnels</u>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	7	
<u>Charges exceptionnelles</u>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	404	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	404	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(397)	
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	2 294	2 728
TOTAL DES PRODUITS	9 151	3 622
TOTAL DES CHARGES	8 094	4 418
BENEFICE ou PERTE	1 057	(795)

Annexe relative au comptes de la société **CAL PART** arrêtés au 30/09/2014 qui fait apparaître un résultat de **1 057€** et un total de bilan de **7 685€**

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

I. IMMOBILISATIONS

1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles, comptabilisées au coût de production ou d'acquisition, sont constituées principalement :

- NEANT

2. Immobilisations corporelles

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Il n'y a pas d'immobilisations corporelles à l'actif.

3. Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont constituées de :

- Titres de participation

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

II. STOCKS

NEANT

III. CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

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

IV. CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

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

V. CREANCES

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

VI. EFFECTIF

Il n'y a pas d'effectif sur l'exercice

VII.CREDIT IMPOT POUR LA LA COMPETITIVITE ET L'EMPLOI (CICE)

Ce crédit a été instauré par la loi de finances rectificative pour 2012 (n°2012-1510) du 29 décembre 2012. Il est assis sur les rémunérations n'excédant pas deux fois et demie le salaire minimum de croissance que les entreprises versent à leurs salariés au cours de l'année civile.

Le CICE des magasins en SNC est comptabilisé dans la société CAL PART, compte tenu de la transparence fiscale, pour un montant de 820€.

Le CICE de la société AGIDRA comptabilisé dans la société CAL PART, compte tenu de la transparence fiscale s'élève quant à lui à 13 €.

Le CICE est susceptible d'être utilisé pour financer de nouveaux investissements et recrutements.

VIII. TRANSACTIONS AVEC LES PARTIES LIEES

L'ensemble des transactions avec les parties liées a été conclu à des conditions normales de marché.

IX. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Il n'y a aucun fait marquant sur cet exercice.

CAL PART

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 01/10/2013	AUGMENTATIONS	
		Réévaluations courant	Acquisitions courant
Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Installations générales, agencements des constructions Installations techniques, matériel et outillages industriels Installations générales, agencements, aménagements divers Matériel de transport Matériel de bureau et mobilier informatique Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes			
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	182		3 160
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	182		3 160
TOTAL GENERAL	182		3 160

	DIMINUTIONS		Valeur brute fin 30/09/2014	Valeur d'origine
	Virements courant	Cessions courant		
Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Installations générales, agencements des constructions Installations techniques, matériel et outillage industriels Installations générales, agencements, aménagements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			3 342	
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES			3 342	
TOTAL GENERAL			3 342	

CAL PART**AMORTISSEMENTS**

Situation et mouvements de l'exercice	Montant début 01/10/2013	Augmentations	Diminutions	Montant fin 30/09/2014
Frais d'établissement, de recherche et de dév. Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Installations générales, agencements des constr Installations techniques, matériel et outillage indust Installations générales, agencements, aménagements Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL GENERAL				

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse- ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement, de recherche et de dév. Autres postes d'immobilisations incorporelles							
TOTAL DES IMMO. INCORPORELLES							
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Inst gén., agencements des constr. Inst tech, matériel et outillages ind. Inst gén, agencements, aménag Matériel de transport Matériel de bureau et informatique Emballages récupérables et divers							
TOTAL DES IMMO. CORPORELLES							
Frais d'acquisition des titres de participation							
TOTAL GENERAL							

TOTAL GENERAL non ventilé				
----------------------------------	--	--	--	--

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 01/10/2013	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 30/09/2014
Frais d'émission d'emprunt à étaler Primes de remboursement des obligations				

CAL PART**ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES**

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Total actif immobilisé			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	657	657	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers			
Total actif circulant	657	657	
Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CREANCES	657	657	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à un an maxi				
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à + de un an				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 796	1 796		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	515	515		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	112	112		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	2 423	2 423		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés

CAL PART

CHARGES A PAYER

Nature des charges	30/09/2014	30/09/2013
<u>Dettes financières</u>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		
<u>Dettes d'exploitation</u>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 196	
Dettes fiscales et sociales	112	
<i>Total dettes d'exploitation</i>	1 308	
<u>Dettes diverses</u>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes d'exploitation</i>		
<u>Autres</u>		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	1 308	

CAL PART

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	30/09/2014	30/09/2013
<u>Immobilisations financières</u>		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
<u>Créances</u>		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	657	
<i>Total créances</i>	657	
<u>Disponibilités et divers</u>		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
<u>Autres</u>		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	657	

CAL PART

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	30/09/2014	30/09/2013
<u>Charges d'exploitation :</u>		
<u>Total</u>		
<u>Charges financières :</u>		
<u>Total</u>		
<u>Charges exceptionnelles :</u>		
<u>Total</u>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)		

Nature des produits	30/09/2014	30/09/2013
<u>Produits d'exploitation :</u>		
<u>Total</u>		
<u>Produits financiers :</u>		
<u>Total</u>		
<u>Produits exceptionnels :</u>		
<u>Total</u>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
---	--	--

CAL PART

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	500			500	10
Actions amorties					
Actions à dividende prorataire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	500			500	

CAL PART

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT
LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SA	EURO ETHNIC FOODS 232 Rue de Beggen L1220 luxembourg	100