



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 B2017/014070

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2017/014070**
n°de gestion : **2012B05446**
n°SIREN : **788 769 552 RCS Lyon**

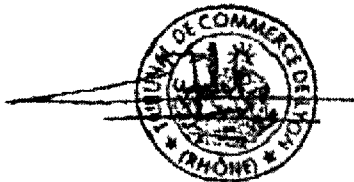
Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 15/05/2017 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

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

date de clôture : 30/09/2015

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

Concernant les évènements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



4863965

16070

1 - BILAN ACTIF

DGFIP N° 2050 2015

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 7 8 8 7 6 9 5 5 2 0 0 0 1 9

si déposé néant, cochez la case : ☐ *

				Exercice N clos le, 30/09/2015		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISÉ *	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	35 422	CV	35 422	
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
Autres titres immobilisés	BD		BE			
Prêts	BF		BG			
Autres immobilisations financières *	BH		BI			
TOTAL (II)	BJ	35 422	BK	35 422		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	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	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX		BY	
		Autres créances (3)	BZ	7 490	CA	7 490
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD		CE	
DIVERS	Disponibilités	CF		CG		
	Charges constatées d'avance (3)*	CH		CI		
	TOTAL (III)	CJ	7 490	CK	7 490	
	Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
Primes de remboursement des obligations (V)		CM				
Ecart de conversion actif * (VI)		CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	42 912	IA	42 912	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations	Stocks		Créances		

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

LE:

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2015

Désignation de l'entreprise CAL PART

Néant ☐ *

				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) *	(Dont versé	5 000	DA	5 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,			DB	
	Écarts de réévaluation (2) *	(dont écart d'équivalence	EK	DC	
	Réserve légale (3)			DD	262
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (3)*	(Dont réserve speciale des provisions pour fluctuation des cours	B1	DF	
	Autres réserves	(Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants *	EJ	DG	
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	12 427
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (I)			DL	17 689
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	22 699
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	EI		DV	304
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 100
	Dettes fiscales et sociales			DY	120
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
	Autres dettes			EA	
Compte régul	Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL (IV)				EC	25 223
Écarts de conversion passif *				ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)				EE	42 912
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
			Écart de réévaluation libre	1D	
			Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			1F
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	22 699

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

3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2052 2015

Désignation de l'entreprise : **CAL PART**

Néant ☐ *

		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC	
	Production vendue { biens *	FD		FE		FF	
	} services *	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	14
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	14
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	4 832
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	157
	Salaires et traitements *					FY	
	Charges sociales (10)					FZ	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	{ - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions				GA	
						GB	
						GC	
	Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GD	
	Pour risques et charges dotations aux provisions					GE	
	Autres charges (12)					GF	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GG	4 989
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							(4 975)
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	14 001
	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	14 001
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	304
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)						GU	304
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	13 698
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	8 722

4 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2015

Désignation de l'entreprise : CAL PART

Néant ☐ *

		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(3 705)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	14 015
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 588
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	12 427
RENVOIS	(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	
	(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	
	(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	A3	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles obligatoires	A4	
	(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
AGIDRA			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

ANNEXES

Annexe relative au comptes de la société CAL PART arrêtés au 30/09/2015 qui fait apparaître un résultat de 12 427€ et un total de bilan de 42 912€

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 2 777 €.

Le CICE de la société AGIDRA comptabilisé dans la société CAL PART, compte tenu de la transparence fiscale s'élève quant à lui à 15 €.

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

la participation de certaines SNC a été opérée pour 7 990 parts contre 1 habituellement.

CAL PART

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 01/10/2014	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	3 342		32 080
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 342		32 080
TOTAL GENERAL	3 342		32 080

	DIMINUTIONS		Valeur brute fin 30/09/2015	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			35 422	
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES			35 422	
TOTAL GENERAL			35 422	

CAL PART

AMORTISSEMENTS

Situation et mouvements de l'exercice	Montant début 01/10/2014	Augmentations	Diminutions	Montant fin 30/09/2015
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 01/10/2014	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 30/09/2015
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	4 311	4 311	
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	3 179	3 179	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers			
Total actif circulant	7 490	7 490	
Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CREANCES	7 490	7 490	

(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	22 699	22 699		
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à + de un an				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 100	2 100		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	120	120		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	304	304		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	25 223	25 223		

(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	30/09/2015	30/09/2014
<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	1 200	1 196
Dettes fiscales et sociales	120	112
<i>Total dettes d'exploitation</i>	1 320	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	1 320	1 308

CAL PART

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	30/09/2015	30/09/2014
<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	3 179	657
<i>Total créances</i>	3 179	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	3 179	657

CAL PART

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	30/09/2015	30/09/2014
<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	30/09/2015	30/09/2014
<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	10,00
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

788769552 RCS LYON

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 20 JANVIER 2016
--

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2015

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 12 427,07 euros de la manière suivante :

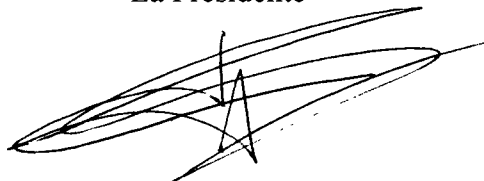
Bénéfice de l'exercice	12 427,07 euros
A la réserve légale	238,05 euros

Solde	12 189,02 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 12 189,02 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



D.F.P. AUDIT



CAL PART

16 rue Nicéphore Niepce
69800 SAINT PRIEST

EXERCICE 2015

CA : 100 000 000

CA : 100 000 000
CA : 100 000 000

CA : 100 000 000

CA : 100 000 000
CA : 100 000 000
CA : 100 000 000

CA : 100 000 000

CA : 100 000 000
CA : 100 000 000

Bruno MORFAMER

CA : 100 000 000
CA : 100 000 000

Société inscrite à l'Ordre des Experts Comptables et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Lyon

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 30/09/2015

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 30/09/2015, 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 08/01/2016

Le commissaire aux comptes,

DFP AUDIT
Frédéric VELOZZO

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'F' and 'V' combined, with a horizontal crossbar.

CAL PART

BILAN ACTIF

Intitulés	30/09/2015			30/09/2014
	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	35 422		35 422	3 342
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>	35 422		35 422	3 342
ACTIF IMMOBILISE	35 422		35 422	3 342
<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	7 490		7 490	657
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	7 490		7 490	657
<u>Disponibilités et divers</u>				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités				3 686
Charges constatées d'avance				
<i>Total disponibilités et divers</i>				3 686
ACTIF CIRCULANT	7 490		7 490	4 343
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	42 912		42 912	7 685

CAL PART

BILAN PASSIF

Intitulés	30/09/2015	30/09/2014
<u>Situation nette</u>		
Capital social ou individuel Dont versé 5 000	5 000	5 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	262	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		(795)
<u>Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</u>	12 427	1 057
<i>Total situation nette</i>	<i>17 689</i>	<i>5 262</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	17 689	5 262
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	22 699	
Emprunts et dettes financières divers	304	
<i>Total dettes financières</i>	<i>23 003</i>	
<u>Dettes d'exploitation</u>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 100	1 796
Dettes fiscales et sociales	120	627
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>2 220</i>	<i>2 423</i>
<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	25 223	2 423
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	42 912	7 685

CAL PART

COMPTE DE RESULTAT

	30/09/2015			30/09/2014
	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			14	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			14	
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			4 832	4 948
<i>Total charges externes</i>			4 832	4 948
Impôts, taxes et versements assimilés			157	447
Charges de personnel				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
<i>Total charges de personnel</i>				
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>				
Autres charges				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			4 989	5 395
RESULTAT D'EXPLOITATION			(4 975)	(5 395)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations			14 001	9 144
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			14 001	9 144
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			304	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			304	
RESULTAT FINANCIER			13 698	9 144
RESULTAT COURANT			8 722	3 748

CAL PART

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	30/09/2015	30/09/2014
<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	(3 705)	2 294
TOTAL DES PRODUITS	14 015	9 151
TOTAL DES CHARGES	1 588	8 094
BENEFICE ou PERTE	12 427	1 057

Annexe relative au comptes de la société CAL PART arrêtés au 30/09/2015 qui fait apparaître un résultat de 12 427€ et un total de bilan de 42 912€

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 2 777 €.

Le CICE de la société AGIDRA comptabilisé dans la société CAL PART, compte tenu de la transparence fiscale s'élève quant à lui à 15 €.

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

la participation de certaines SNC a été opérée pour 7 990 parts contre 1 habituellement.

CAL PART**IMMOBILISATIONS**

	Valeur brute début 01/10/2014	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	3 342		32 080
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 342		32 080
TOTAL GENERAL	3 342		32 080

	DIMINUTIONS		Valeur brute fin 30/09/2015	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			35 422	
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES			35 422	
TOTAL GENERAL			35 422	

CAL PART

AMORTISSEMENTS

Situation et mouvements de l'exercice	Montant début 01/10/2014	Augmentations	Diminutions	Montant fin 30/09/2015
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 01/10/2014	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 30/09/2015
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	4 311	4 311	
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	3 179	3 179	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers			
Total actif circulant	7 490	7 490	
Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CREANCES	7 490	7 490	

(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	22 699	22 699		
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à + de un an				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 100	2 100		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	120	120		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	304	304		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	25 223	25 223		

(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	30/09/2015	30/09/2014
<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	1 200	1 196
Dettes fiscales et sociales	120	112
<i>Total dettes d'exploitation</i>	1 320	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	1 320	1 308

CAL PART

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	30/09/2015	30/09/2014
<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	3 179	657
<i>Total créances</i>	3 179	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	3 179	657

CAL PART

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	30/09/2015	30/09/2014
<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	30/09/2015	30/09/2014
<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	10,00
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