

RCS : BAYONNE Code greffe : 6401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 00232 Numéro SIREN : 418 472 916 Nom ou dénomination : CARIBOO

Ce dépôt a été enregistré le 15/11/2019 sous le numéro de dépôt 9283

Greffe du tribunal de commerce de BAYONNE



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 15/11/2019

Numéro de dépôt : 2019/9283

Déposant :

Nom/dénomination : CARIBOO

Forme juridique :

N° SIREN : 418 472 916

N° gestion : 1998 B 00232



Handwritten signature or mark.

CARIBOO

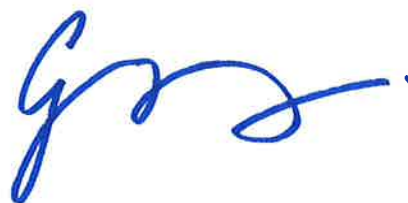
Société à responsabilité limitée au capital de 309 596,64 euros

Siège social : 162, rue Belharra - 64500 ST JEAN DE LUZ

418 472 916 RCS BAYONNE

BILAN
COMPTE DE RESULTAT
ANNEXE
AU 31 octobre 2018

COPIE CERTIFIEE CONFORME
La cogérance



Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	68 802	65 075	3 727	3 780
Fonds commercial	17 800 169	4 659 651	13 140 518	15 640 518
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	17 868 971	4 724 726	13 144 245	15 644 298
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel	16 914	16 914	0	0
Autres immobilisations corporelles	22 811 745	21 945 962	865 783	1 682 907
Immobilisations en cours	230 480	0	230 480	73 998
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	23 059 139	21 962 876	1 096 263	1 756 905
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	15	0	15	15
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	1 440 161	0	1 440 161	1 507 002
TOTAL immobilisations financières	1 440 176	0	1 440 176	1 507 017
Total Actif Immobilisé (II)	42 368 286	26 687 602	15 680 684	18 908 220
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	7 298 478	491 626	6 806 851	7 222 383
TOTAL Stock	7 298 478	491 626	6 806 851	7 222 383
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	587	0	587	1 295
Autres créances	10 278 126	30 728	10 247 398	6 340 328
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	10 278 713	30 728	10 247 985	6 341 623
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	360 369	0	360 369	1 068 151
TOTAL Disponibilités	360 369	0	360 369	1 068 151
Charges constatées d'avance	876 033	0	876 033	1 229 109
Total Actif Circulant (III)	18 813 593	522 354	18 291 239	15 861 266
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecarts de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	61 181 879	27 209 956	33 971 923	34 769 486

Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 262 258	262 258	262 258
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		42 957 231	42 957 230
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		26 226	26 225
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	2 826 227	2 826 226
TOTAL Réserves		2 852 453	2 852 451
Report à nouveau		-16 107 088	-16 128 085
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		1 166	20 998
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		29 966 020	29 964 852
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		27 000	33 000
Provisions pour charges		0	0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		27 000	33 000
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		7 041	0
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	0	30 751
TOTAL Dettes financières		7 041	30 751
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 850	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 857 606	2 043 268
Dettes fiscales et sociales		1 479 259	2 168 227
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	0
Autres dettes		633 147	527 152
TOTAL Dettes d'exploitation		3 971 862	4 738 647
Produits constatés d'avance		0	2 237
TOTAL DETTES (IV)		3 978 903	4 771 635
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		33 971 923	34 769 487

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	37 636 091	0	37 636 091	40 645 982
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	477 690	0	477 690	22 461
Chiffres d'affaires nets	38 113 782	0	38 113 782	40 668 443
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			1 000	3 500
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			654 245	1 377 228
Autres produits			37 102	61 485
Total des produits d'exploitation (I)			38 806 128	42 110 656
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			17 463 082	19 913 445
Variation de stock (marchandises)			-7 571	-1 794 960
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			169	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			10 441 875	10 392 301
Impôts, taxes et versements assimilés			1 094 621	1 247 405
Salaires et traitements			5 928 769	6 711 506
Charges sociales			2 263 156	2 383 793
Dotations d'exploitation	sur	Dotations aux amortissements	924 145	1 255 409
	immobilisations	Dotations aux provisions	0	0
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	491 626	334 895
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	0	0
Autres charges			22 168	37 884
Total des charges d'exploitation (II)			38 622 041	40 481 678
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			184 087	1 628 978
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			89 237	69 989
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	260
Autres intérêts et produits assimilés			3 247	0
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Différences positives de change			0	3 459
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			92 484	73 708
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			140 034	300 040
Différences négatives de change			0	3 607
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			140 034	303 647
RÉSULTAT FINANCIER			-47 550	-229 939
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			136 538	1 399 039

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	423 055	19
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 130 000	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	988 827	786 483
Total des produits exceptionnels (VII)	3 541 882	786 502
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	187 398	210 249
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 296 129	792 689
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 286 777	1 161 605
Total des charges exceptionnelles (VIII)	3 770 304	2 164 543
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-228 422	-1 378 041
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	-93 050	0
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	42 440 494	42 970 870
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	42 439 329	42 949 872
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	1 166	20 998

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

CARIBOO SARL



Handwritten signature or mark.

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2018

dont le total est 33 971 923 € et le résultat s'élève à 1 166 €

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/11/2017 au 31/10/2018.

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

Faits caractéristiques

Intégration du Groupe Billabong en France

- Le 24 avril 2018, le groupe Boardriders a réalisé l'acquisition de l'intégralité des titres de Billabong International Ltd (société de droit australien, holding du groupe Billabong) qui avait été annoncée le 4 janvier 2018.

- Dans ce contexte, la Direction de Boardriders a souhaité procéder à un ensemble d'opérations de rationalisation du Groupe nouvellement constitué.

Le groupe Billabong exerçait deux activités distinctes en France au travers de la succursale française de GSM (Europe) PTY Ltd, entité de droit australien :

- (i) une activité de vente en gros à destination de l'Europe (la « Branche d'activité Wholesale ») ; et
- (ii) une activité de vente au détail au travers de magasins situés en France (la « Branche d'activité Retail »)

La Restructuration a été mise en œuvre le 1er novembre 2018 par trois opérations d'apport concomitantes mais successives se déroulant comme suit :

- 1) apport par la succursale française de la société de droit australien GSM (Europe) PTY Ltd, des actifs et passifs d'exploitation de ses activités Wholesale et Retail, à la société Pilot SAS;
- 2) apport par Pilot SAS des actifs et passifs ainsi reçus de la succursale de GSM (Europe) PTY Ltd à la société Na Pali SAS ;
- 3) apport par Na Pali SAS des actifs et passifs reçus de Pilot SAS relatifs à la seule activité Retail à la société Cariboo SARL.

Suite aux apports partiels d'actifs ainsi réalisés avec un effet au 1er novembre 2018, Cariboo a repris les baux commerciaux et l'activité des magasins français anciennement exploités par GSM Europe.

Exploitation

La société Cariboo a cessé l'exploitation de 3 magasins sur l'exercice fiscal 2018:

- Rivoli (Paris) en Juin 2018
- Bercy (Paris) en Septembre 2018
- Val d'Europe (Serris) en Novembre 2018.

Par ailleurs, Cariboo a ouvert 2 boutiques éphémères sur ce même exercice:

- Pop Hub Anglet en Septembre 2018
- Pop Up Bordeaux en Octobre 2018.

Abandon de créances

En Octobre 2018, Cariboo a procédé au remboursement de la somme de 140 000 € au titre du retour à meilleure fortune conformément à ses engagements auprès de Na Pali.

Contrôle URSSAF

Evènement post clôture

Changement de dirigeants

Par la décision du 19 Avril 2019:

- Dave Tanner est nommé nouveau Cogérant de la société Cariboo suite à la cessation du mandat de Pierre Agnès.
- Gregory Healy est nommé nouveau Cogérant de la société Cariboo, en remplacement de Thomas Chambolle
- Joe Scirocco est nommé nouveau Cogérant de la société Cariboo
- Ilene Eskenazi est nommée nouvelle Cogérante de la société Cariboo.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement comptable de l'Autorité des normes comptables ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

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,

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

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

Immobilisations incorporelles

Les éléments incorporels se composent des fonds de commerce et droits au bail suivants :

Magasins d'Avignon (2 shops), de Bordeaux acquis en 2001,
Magasins de Nice Cap 3000 et Belle Epine acquis en 2002,
Magasin de Rennes acquis en 2003,
Magasins de Biarritz (Roxy) et Toulouse Gramont acquis en 2004,
Magasins d'Hossegor Fitness acquis en 2005,
Magasins de Franconville, Troyes Quiksilver acquis en 2006,
Magasin de Pau, Gonesse Quiksilver, Marseille et Strasbourg acquis en 2006,
Magasins de Lyon Ecully, Hossegor Quiksilver acquis en 2007,
Magasins de Bordeaux Roxy, Corbeil Essonne, Etrembières, Nantes acquis en 2008,
Magasin de Lorient acquis en 2008,
Magasin de Paris les Halles acquis en 2009,
Magasin de Tours acquis en 2009,
Magasin de Grenoble acquis en 2010,
Magasins de Chamonix, Portet sur Garonne acquis en 2011,
Magasins de Biarritz et Anglet acquis en 2011,
Magasin Soorts DC acquis en 2012,
Magasin de Toulouse Rémusat acquis en 2012,
Magasin de St Jean de Luz acquis en 2012,
Magasin de Tignes, TUP de Tanna en 2013,
Magasins de Briançon fusion en 2014,

Bénéficiaire d'une protection juridique, ces éléments ne sont pas amortis.

La valeur des immobilisations est augmentée par une provision pour dépréciation ou une reprise de provision, en fonction de la valeur du marché.

Au 31/10/2018, une dotation pour dépréciation de 323 061 € porte le montant de la dépréciation totale à 4 659 651 €.

Immobilisations corporelles

Les éléments corporels sont évalués :

- à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires (biens acquis à titre onéreux)
- à leur coût de production (biens produits),
- à leur valeur vénale (biens acquis à titre gratuit).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire, en fonction de leur durée d'usage :

Logiciel	Linéaire	1 an
Agencement & aménagement des constructions	Linéaire	7 à 10 ans
Matériel et mobilier	Linéaire	5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du coût moyen unitaire pondéré" (CMUP). La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances clients et dépréciations

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.

Créances et dettes

Les créances et dettes sont telles qu'elles apparaissent dans le tableau "état des échéances des créances et dettes" annexé ci-après.

Effectifs

L'effectif moyen du personnel sur
l'exercice 2018 est de : 278

L'effectif moyen du personnel sur
l'exercice N-1 est de : 286

Impôt sur les sociétés

CARIBOO fait partie de l'intégration fiscale dont la tête d'intégration est Pilot SAS depuis le 1er novembre 2005. Les relations entre la société mère Pilot et la filiale sont régies par une convention d'intégration fiscale.

Au titre de l'exercice clos au 31/10/2018, CARIBOO est déficitaire à hauteur de

444 462 €

Crédit d'impôt:

Au titre du 31/10/2018, Cariboo a enregistré plusieurs créances vis-à-vis de PILOT, tête de l'intégration fiscale:

- une créance de CICE 2018 de 355 962 €. Le CICE de l'année 2018 a permis de participer au financement partiel d'investissements ou de reconstituer le fond de roulement.
- une créance de CIA de 18 656 €.

Comptes consolidés

Les comptes de CARIBOO SAS sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes de Boardirders Inc, société de droit américain domiciliée 5600 Argosy Circle # 100, HUNTINGTON BEACH, CA 92649.

Engagement de retraite

La provision des indemnités de départ à la retraite est comptabilisée en engagement hors bilan.

Entreprise

Personnel concerné : Cadres Dirigeants, Cadres, TAM, Employés et Ouvriers

Convention Collective : HABILLEMENT (Industries de l)

Masse salariale : 4 4431 552,00 €

Evolution des salaires :

*Cadres Dirigeants: 1,50%

*Cadres: 1,50%

*TAM: 1,50%

*Employés: 1,50%

*Ouvriers: 1,50%

Valeur du fonds existant au 01/11/2018 : 0,00 €

- Cadres Dirigeants : Tranche d'âge Turn over

De 14 ans à 62 ans 50,00 %

- Cadres : Tranche d'âge Turn over

De 14 ans à 62 ans 50,00%

- TAM : Tranche d'âge Turn over

De 14 ans à 62 ans 50,00 %

- Employés : Tranche d'âge Turn over

De 14 ans à 62 ans 50,00 %

- Ouvriers : Tranche d'âge Turn over

De 14 ans à 62 ans 50,00 %

Hypothèses

Date d'effet : 1er novembre 2018

Mode de départ à la retraite : Départ à l'initiative du salarié

Taux moyen de charges sociales : 42,90 %

Table de mortalité pour l'actualisation : TH00-02 pour les hommes et TF00-02 pour les femmes

Taux d'évolution estimée du PASS : 2,00 %

Méthode de calcul : Prospective
Méthode d'amortissement : Versement initial et amortissement des droits acquis sur la durée résiduelle
Gestion financière : multi-supports
Taux de rémunération net du support euro* : 2,20 %
Frais sur versement initial : 1,00 %
Frais sur versements périodiques : 0,60 %
Frais sur encours (en euros et en unités de compte) : 0,55 %
(*) Ce taux est fourni à titre indicatif. Le taux de rémunération dépend des fluctuations des marchés financiers sans garantie de rémunération minimum.

Abandon de créance

Au 01/11/2014, Cariboo a absorbé les sociétés Zébraska et Echo Beach. Au moment de la fusion, Cariboo a repris les engagements de ces sociétés, notamment des engagements de remboursement d'abandon de créances suite à retour à meilleure fortune.

La société Cariboo a effectué le 31 Octobre 2018 un remboursement d'abandon de créances pour un montant de 140 000€.

Des avenants ont été signés pour retour à meilleure fortune selon le calendrier ci-dessous, en tenant compte de la fusion Zébraska et Echo Beach. A ce jour, Cariboo reste redevable de 8 087 391€ :

- 2 482 798 euros au titre de la convention d'abandon de créances avec clause de retour à meilleure fortune au 31 octobre 2021
- 3 646 931 euros au titre de la convention d'abandon de créances avec clause de retour à meilleure fortune au 31 octobre 2022
- 327 662 euros au titre de la convention d'abandon de créances avec clause de retour à meilleure fortune au 31 octobre 2023
- 1 630 000 euros au titre de la convention d'abandon de créances avec clause de retour à meilleure fortune au 31 octobre 2029

Engagement hors bilan

Engagements reçus:

Caution recue de la Société Générale en faveur de la Ville de Biarritz concernant le bail d'un magasin à hauteur de 57 600 €.

Caution recue de la Société Générale en faveur de MAB Roppenheim concernant le bail d'un magasin à hauteur de 57 569 €.

Effectifs

Effectif	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise		Effectif moyen global	
	N	N-1	N	N-1	N	N-1
Ingénieurs et Cadres	47	44			47	44
Agents de maîtrise	35	40			35	40
Employés et techniciens	196	202			196	202
Ouvriers					0	0
Autres					0	0
TOTAL	278	286	0	0	278	286

L'effectif moyen du personnel est de : 278

CARIBOO
Société à responsabilité limitée
au capital de 309 596,64 euros
Siège social : 162, rue Belharra
64500 ST JEAN DE LUZ

418 472 916 RCS BAYONNE

**DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 30 SEPTEMBRE 2019**

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2018**

DEUXIEME DECISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2018 s'élevant à 1 166 euros à l'absorption des pertes antérieures.

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La cogérance
M. Gregory HEALY



CARIBOO

Société à responsabilité limitée

162, rue Belharra

64500 Saint-Jean-de-Luz

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 octobre 2018

CARIBOO

Société à responsabilité limitée

162, rue Belharra

64500 Saint-Jean-de-Luz

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 octobre 2018

A l'associé unique de la société CARIBOO

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CARIBOO relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Société par actions simplifiée au capital de 1 723 040 €
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de Paris Ile-de-France
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Versailles
572 028 041 RCS Nanterre
TVA : FR 02 572 028 041

Une entité du réseau Deloitte

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er novembre 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la gérance.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 20 septembre 2019

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Emmanuel GADRET

COMPTES ANNUELS

CARIBOO SARL

Société à responsabilité limitée

162 Rue Belharra 64500 SAINT JEAN DE LUZ

DATE DE CLOTURE : 31/10/2018



✓

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N		Exercice N-1	
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	68 802	65 075	3 727	3 780
Fonds commercial	17 800 169	4 659 651	13 140 518	15 640 518
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	17 868 971	4 724 726	13 144 245	15 644 298
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel	16 914	16 914	0	0
Autres immobilisations corporelles	22 811 745	21 945 962	865 783	1 682 907
Immobilisations en cours	230 480	0	230 480	73 998
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	23 059 139	21 962 876	1 096 263	1 756 905
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	15	0	15	15
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	1 440 161	0	1 440 161	1 507 002
TOTAL immobilisations financières	1 440 176	0	1 440 176	1 507 017
Total Actif Immobilisé (II)	42 368 286	26 687 602	15 680 684	18 908 220
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	7 298 478	491 626	6 806 851	7 222 383
TOTAL Stock	7 298 478	491 626	6 806 851	7 222 383
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	587	0	587	1 295
Autres créances	10 278 126	30 728	10 247 398	6 340 328
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	10 278 713	30 728	10 247 985	6 341 623
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	360 369	0	360 369	1 068 151
TOTAL Disponibilités	360 369	0	360 369	1 068 151
Charges constatées d'avance	876 033	0	876 033	1 229 109
Total Actif Circulant (III)	18 813 593	522 354	18 291 239	15 861 266
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	61 181 879	27 209 956	33 971 923	34 769 486

Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 262 258	262 258	262 258
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		42 957 231	42 957 230
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		26 226	26 225
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	2 826 227	2 826 226
TOTAL Réserves		2 852 453	2 852 451
Report à nouveau		-16 107 088	-16 128 085
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		1 166	20 998
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		29 966 020	29 964 852
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		27 000	33 000
Provisions pour charges		0	0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		27 000	33 000
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		7 041	0
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	0	30 751
TOTAL Dettes financières		7 041	30 751
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 850	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 857 606	2 043 268
Dettes fiscales et sociales		1 479 259	2 168 227
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	0
Autres dettes		633 147	527 152
TOTAL Dettes d'exploitation		3 971 862	4 738 647
Produits constatés d'avance		0	2 237
TOTAL DETTES (IV)		3 978 903	4 771 635
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		33 971 923	34 769 487

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	37 636 091	0	37 636 091	40 645 982
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	477 690	0	477 690	22 461
Chiffres d'affaires nets	38 113 782	0	38 113 782	40 668 443
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			1 000	3 500
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			654 245	1 377 228
Autres produits			37 102	61 485
Total des produits d'exploitation (I)			38 806 128	42 110 656
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			17 463 082	19 913 445
Variation de stock (marchandises)			-7 571	-1 794 960
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			169	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			10 441 875	10 392 301
Impôts, taxes et versements assimilés			1 094 621	1 247 405
Salaires et traitements			5 928 769	6 711 506
Charges sociales			2 263 156	2 383 793
Dotations d'exploitation	sur	Dotations aux amortissements	924 145	1 255 409
	Immobilisations	Dotations aux provisions	0	0
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	491 626	334 895
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	0	0
Autres charges			22 168	37 884
Total des charges d'exploitation (II)			38 622 041	40 481 678
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			184 087	1 628 978
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			89 237	69 989
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	260
Autres intérêts et produits assimilés			3 247	0
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Différences positives de change			0	3 459
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			92 484	73 708
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			140 034	300 040
Différences négatives de change			0	3 607
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			140 034	303 647
RÉSULTAT FINANCIER			-47 550	-229 939
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			136 538	1 399 039

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	423 055	19
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 130 000	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	988 827	786 483
Total des produits exceptionnels (VII)	3 541 882	786 502
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	187 398	210 249
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 296 129	792 689
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 286 777	1 161 605
Total des charges exceptionnelles (VIII)	3 770 304	2 164 543
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-228 422	-1 378 041
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	-93 050	0
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	42 440 494	42 970 870
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	42 439 329	42 949 872
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	1 166	20 998

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

CARIBOO SARL



Handwritten signature or initials.

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2018

dont le total est 33 971 923 € et le résultat s'élève à 1 166 €

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/11/2017 au 31/10/2018.

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

Faits caractéristiques

Intégration du Groupe Billabong en France

- Le 24 avril 2018, le groupe Boardriders a réalisé l'acquisition de l'intégralité des titres de Billabong International Ltd (société de droit australien, holding du groupe Billabong) qui avait été annoncée le 4 janvier 2018.

- Dans ce contexte, la Direction de Boardriders a souhaité procéder à un ensemble d'opérations de rationalisation du Groupe nouvellement constitué.

Le groupe Billabong exerçait deux activités distinctes en France au travers de la succursale française de GSM (Europe) PTY Ltd, entité de droit australien :

- (i) une activité de vente en gros à destination de l'Europe (la « Branche d'activité Wholesale ») ; et
- (ii) une activité de vente au détail au travers de magasins situés en France (la « Branche d'activité Retail »)

La Restructuration a été mise en œuvre le 1er novembre 2018 par trois opérations d'apport concomitantes mais successives se déroulant comme suit :

- 1) apport par la succursale française de la société de droit australien GSM (Europe) PTY Ltd, des actifs et passifs d'exploitation de ses activités Wholesale et Retail, à la société Pilot SAS;
- 2) apport par Pilot SAS des actifs et passifs ainsi reçus de la succursale de GSM (Europe) PTY Ltd à la société Na Pali SAS ;
- 3) apport par Na Pali SAS des actifs et passifs reçus de Pilot SAS relatifs à la seule activité Retail à la société Cariboo SARL.

Suite aux apports partiels d'actifs ainsi réalisés avec un effet au 1er novembre 2018, Cariboo a repris les baux commerciaux et l'activité des magasins français anciennement exploités par GSM Europe.

Exploitation

La société Cariboo a cessé l'exploitation de 3 magasins sur l'exercice fiscal 2018:

- Rivoli (Paris) en Juin 2018
- Bercy (Paris) en Septembre 2018
- Val d'Europe (Serris) en Novembre 2018.

Par ailleurs, Cariboo a ouvert 2 boutiques éphémères sur ce même exercice:

- Pop Hub Anglet en Septembre 2018
- Pop Up Bordeaux en Octobre 2018.

Abandon de créances

En Octobre 2018, Cariboo a procédé au remboursement de la somme de 140 000 € au titre du retour à meilleure fortune conformément à ses engagements auprès de Na Pali.

Contrôle URSSAF

Au cours de l'exercice 2018, la société Cariboo a eu un contrôle Urssaf afférent à la période du 01/01/2015 au 31/12/2017.
La vérification s'est terminée en octobre 2018, et a entraîné un rappel de cotisations et contributions de 132 401 € hors majorations de retard.
Cet ajustement a été contesté au même titre que le contrôle Urssaf 2015.
A ce jour, nous sommes toujours en attente d'un retour de l'administration.

Evènement post clôture

Changement de dirigeants

Par la décision du 19 Avril 2019:

- Dave Tanner est nommé nouveau Cogérant de la société Cariboo suite à la cessation du mandat de Pierre Agnès.
- Gregory Healy est nommé nouveau Cogérant de la société Cariboo, en remplacement de Thomas Chambolle
- Joe Scirocco est nommé nouveau Cogérant de la société Cariboo
- Ilene Eskenazi est nommée nouvelle Cogérante de la société Cariboo.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement comptable de l'Autorité des normes comptables ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

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,

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

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

Immobilisations incorporelles

Les éléments incorporels se composent des fonds de commerce et droits au bail suivants :

Magasins d'Avignon (2 shops), de Bordeaux acquis en 2001,
Magasins de Nice Cap 3000 et Belle Epine acquis en 2002,
Magasin de Rennes acquis en 2003,
Magasins de Biarritz (Roxy) et Toulouse Gramont acquis en 2004,
Magasins d'Hossegor Fitness acquis en 2005,
Magasins de Franconville, Troyes Quiksilver acquis en 2006,
Magasin de Pau, Gonesse Quiksilver, Marseille et Strasbourg acquis en 2006,
Magasins de Lyon Ecully, Hossegor Quiksilver acquis en 2007,
Magasins de Bordeaux Roxy, Corbeil Essonne, Etrembières, Nantes acquis en 2008,
Magasin de Lorient acquis en 2008,
Magasin de Paris les Halles acquis en 2009,
Magasin de Tours acquis en 2009,
Magasin de Grenoble acquis en 2010,
Magasins de Chamonix, Portet sur Garonne acquis en 2011,
Magasins de Biarritz et Anglet acquis en 2011,
Magasin Soorts DC acquis en 2012,

Magasin de Toulouse Rémusat acquis en 2012,
Magasin de St Jean de Luz acquis en 2012,
Magasin de Tignes, TUP de Tanna en 2013,
Magasins de Briançon fusion en 2014,

Bénéficiant d'une protection juridique, ces éléments ne sont pas amortis.

La valeur des immobilisations est augmentée par une provision pour dépréciation ou une reprise de provision, en fonction de la valeur du marché.

Au 31/10/2018, une dotation pour dépréciation de 323 061 € porte le montant de la dépréciation totale à 4 659 651 €.

Immobilisations corporelles

Les éléments corporels sont évalués :

- à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires (biens acquis à titre onéreux)
- à leur coût de production (biens produits),
- à leur valeur vénale (biens acquis à titre gratuit).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire, en fonction de leur durée d'usage :

Logiciel	Linéaire	1 an
Agencement & aménagement des constructions	Linéaire	7 à 10 ans
Matériel et mobilier	Linéaire	5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du coût moyen unitaire pondéré" (CMUP). La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances clients et dépréciations

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.

Créances et dettes

Les créances et dettes sont telles qu'elles apparaissent dans le tableau "état des échéances des créances et dettes" annexé ci-après.

Effectifs

L'effectif moyen du personnel sur l'exercice 2018 est de :

278

Handwritten signature

L'effectif moyen du personnel sur
l'exercice N-1 est de :

286

Impôt sur les sociétés

CARIBOO fait partie de l'intégration fiscale dont la tête d'intégration est Pilot SAS depuis le 1er novembre 2005. Les relations entre la société mère Pilot et la filiale sont régies par une convention d'intégration fiscale.

Au titre de l'exercice clos au 31/10/2018, CARIBOO est déficitaire à hauteur de 444 462 €

Crédit d'impôt:

Au titre du 31/10/2018, Cariboo a enregistré plusieurs créances vis-à-vis de PILOT, tête de l'intégration fiscale:

- une créance de CICE 2018 de 355 962 €. Le CICE de l'année 2018 a permis de participer au financement partiel d'investissements ou de reconstituer le fond de roulement.
- une créance de CIA de 18 656 €.

Comptes consolidés

Les comptes de CARIBOO SAS sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes de Boardirders Inc, société de droit américain domiciliée 5600 Argosy Circle # 100, HUNTINGTON BEACH, CA 92649.

Engagement de retraite

La provision des indemnités de départ à la retraite est comptabilisée en engagement hors bilan.

Entreprise

Personnel concerné : Cadres Dirigeants, Cadres, TAM, Employés et Ouvriers

Convention Collective : HABILLEMENT (Industries de l)

Masse salariale : 4 4431 552,00 €

Evolution des salaires :

*Cadres Dirigeants: 1,50%

*Cadres: 1,50%

*TAM: 1,50%

*Employés: 1,50%

*Ouvriers: 1,50%

Valeur du fonds existant au 01/11/2018 : 0,00 €

- Cadres Dirigeants : Tranche d'âge Turn over

De 14 ans à 62 ans 50,00 %

- Cadres : Tranche d'âge Turn over

De 14 ans à 62 ans 50,00%

- TAM : Tranche d'âge Turn over

De 14 ans à 62 ans 50,00 %

- Employés : Tranche d'âge Turn over

De 14 ans à 62 ans 50,00 %

- Ouvriers : Tranche d'âge Turn over

De 14 ans à 62 ans 50,00 %

Hypothèses

Date d'effet : 1er novembre 2018
Mode de départ à la retraite : Départ à l'initiative du salarié
Taux moyen de charges sociales : 42,90 %
Table de mortalité pour l'actualisation : TH00-02 pour les hommes et TF00-02 pour les femmes
Taux d'évolution estimée du PASS : 2,00 %
Méthode de calcul : Prospective
Méthode d'amortissement : Versement initial et amortissement des droits acquis sur la durée résiduelle
Gestion financière : multi-supports
Taux de rémunération net du support euro* : 2,20 %
Frais sur versement initial : 1,00 %
Frais sur versements périodiques : 0,60 %
Frais sur encours (en euros et en unités de compte) : 0,55 %
(*) Ce taux est fourni à titre indicatif. Le taux de rémunération dépend des fluctuations des marchés financiers sans garantie de rémunération minimum.

Abandon de créance

Au 01/11/2014, Cariboo a absorbé les sociétés Zébraska et Echo Beach. Au moment de la fusion, Cariboo a repris les engagements de ces sociétés, notamment des engagements de remboursement d'abandon de créances suite à retour à meilleure fortune.

La société Cariboo a effectué le 31 Octobre 2018 un remboursement d'abandon de créances pour un montant de 140 000€.

Des avenants ont été signés pour retour à meilleure fortune selon le calendrier ci-dessous, en tenant compte de la fusion Zébraska et Echo Beach. A ce jour, Cariboo reste redevable de 8 087 391€ :

- 2 482 798 euros au titre de la convention d'abandon de créances avec clause de retour à meilleure fortune au 31 octobre 2021
- 3 646 931 euros au titre de la convention d'abandon de créances avec clause de retour à meilleure fortune au 31 octobre 2022
- 327 662 euros au titre de la convention d'abandon de créances avec clause de retour à meilleure fortune au 31 octobre 2023
- 1 630 000 euros au titre de la convention d'abandon de créances avec clause de retour à meilleure fortune au 31 octobre 2029

Engagement hors bilan

Engagements reçus:

Caution recue de la Société Générale en faveur de la Ville de Biarritz concernant le bail d'un magasin à hauteur de 57 600 €.

Caution recue de la Société Générale en faveur de MAB Roppenheim concernant le bail d'un magasin à hauteur de 57 569 €.

Effectifs

Effectif	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise		Effectif moyen global	
	N	N-1	N	N-1	N	N-1
Ingénieurs et Cadres	47	44			47	44
Agents de maîtrise	35	40			35	40
Employés et techniciens	196	202			196	202
Ouvriers					0	0
Autres					0	0
TOTAL	278	286	0	0	278	286

L'effectif moyen du personnel est de : 278

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

CARIBOO SARL



✓

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
	Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	20 048 808	0	0
	Terrains	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	24 130	0	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	23 517 047	0	515 969
	Matériel de transport	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	512 110	0	146 424
	Emballages récupérables et divers	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours	73 998	0	156 482
	Avances et acomptes	0	0	0
	TOTAL (III)	24 127 286	0	818 875
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0
	Autres participations	15	0	0
	Autres titres immobilisés	0	0	0
	Prêts et autres immobilisations financières	1 507 002	0	78 562
	TOTAL (IV)	1 507 017	0	78 562
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	45 683 110	0	897 437
Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Réévaluation
		Virement	Cession	Valeur d'origine
	Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	0	2 179 836	17 868 971
	Terrains	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0
	Installations générales, agencements et	0	0	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	7 216	16 914
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements	0	1 786 967	22 246 050
	Matériel de transport	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	92 838	565 696
	Emballages récupérables et divers	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	230 480
	Avances et acomptes	0	0	0
	TOTAL (III)	0	1 887 021	23 059 139
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0
	Autres participations	0	0	15
	Autres titres immobilisés	0	0	0
	Prêts et autres immobilisations financières	0	145 403	1 440 161
	TOTAL (IV)	0	145 403	1 440 176
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	0	4 212 261	42 368 286

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		67 918	54	2 897	65 075
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0
	Installations générales, agencements	0	0	0	0
Installations techniques, matériels et outillages		24 130	0	7 216	16 914
Autres Immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	21 158 985	868 880	1 279 233	20 748 631
	Matériel de transport	0	0	0	0
	Matériel de bureau, Informatique et mobilier	446 000	55 211	19 482	481 729
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		21 629 115	924 091	1 305 932	21 247 274
TOTAL GENERAL (I + II + III)		21 697 033	924 145	1 308 829	21 312 349

Cadre B								VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES			
DOTATIONS				REPRISES				Fin de l'exercice			
Immos	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel					
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0				
Autres	0	0	0	0	0	0	0				
Terrains	0	0	0	0	0	0	0				
Constructions :											
sol propre	0	0	0	0	0	0	0				
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0				
Install.	0	0	0	0	0	0	0				
Autres Immobilisations :											
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0				
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0				
M.Transport	0	0	0	0	0	0	0				
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0				
Emball.	0	0	0	0	0	0	0				
CORPO	0	0	0	0	0	0	0				
Acquis. de titres	0			0			0				
TOTAL		0	0	0	0	0	0				

Cadre C				Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations				0	0	0	0

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	0	0	0	0
Provisions pour litige	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	0	0	0	0
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	33 000	0	6 000	27 000
TOTAL (II)	33 000	0	6 000	27 000
Provisions sur Immos incorporelles	4 336 590	600 000	276 939	4 659 651
Provisions sur immos corporelles	741 265	686 225	711 888	715 602
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0
Provisions sur autres Immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	334 896	491 626	334 896	491 626
Provisions sur comptes clients	0	0	0	0
Autres provisions pour dépréciations	30 728	0	0	30 728
TOTAL (III)	5 443 478	1 777 852	1 323 723	5 897 607
TOTAL GENERAL (I + II + III)	5 476 478	1 777 852	1 329 723	5 924 607
Dont dotations et reprises d'exploitation		491 626	340 896	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		1 286 226	982 827	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		0	0	0
Prêts		0	0	0
Autres Immos financières		1 440 161	0	1 440 161
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		1 440 161	0	1 440 161
Clients douteux ou litigieux		587	587	0
Autres créances		0	0	0
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		10 443	10 443	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0	0	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 193 053	1 193 053	0
	Autres impôts	0	0	0
	Etat - divers	38 494	38 494	0
Groupes et associés		8 918 255	8 918 255	0
Débiteurs divers		117 881	117 881	0
TOTAL GREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		10 278 713	10 278 713	0
Charges constatées d'avance		876 033	876 033	0
TOTAL DES CREANCES		12 594 907	11 154 746	1 440 161
Prêts accordés en cours d'exercice		0		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		0		
Prêts et avances consentis aux associés		0		

Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		7 041	7 041	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés		1 857 606	1 857 606	0	0
Personnel et comptes rattachés		899 875	899 875	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		230 689	208 689	22 001	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	3 053	3 053	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	345 642	345 642	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	0	0	0
Groupes et associés		531 385	531 385	0	0
Autres dettes		101 762	101 762	0	0
Dettes représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		0	0	0	0
TOTAL DES DETTES		3 977 053	3 955 053	22 001	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0			

Handwritten signature or mark.

capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	262 258						262 258
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	42 957 230						42 957 230
Ecart de réévaluation	0						0
Réserve légale	26 225						26 225
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	2 826 226						2 826 226
Report à nouveau	-16 128 085				20 998		-16 107 087
Résultat de l'exercice	20 998				-20 998		0
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	0						0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	29 964 852	0	0	0	0	0	29 964 852

Afin que le lecteur des comptes annuels puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est fournie.

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 850
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	556 564
Dettes fiscales et sociales	1 201 615
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0
Autres dettes	101 412
Total	1 861 441

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	0
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0
Etat et autres collectivités publiques	0
Autres créances	47 848
Disponibilités	0
Total	47 848

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Frais Deplacement	5 717	0	0
Location	690 257	0	0
Assurance	1 733	0	0
Maintenance	30 993	0	0
Publicite	54 263	0	0
Taxe Fonciere	27 031	0	0
Divers	66 039	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
TOTAL	876 033	0	0

Afin que le lecteur des comptes annuels puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est fournie.

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
TOTAL	0	0	0

Afin que le lecteur des comptes annuels puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est fournie.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

CARIBOO SARL



Handwritten signature or initials.

Transferts de charges

Transferts de charges	Exploitation
Transferts de charges d'exploitation	313 350
Transferts de charges financières	0
Transferts de charges exceptionnelles	0
TOTAL	313 350