

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 06/07/2021 sous le numéro de dépôt 5720

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 2020

COPIE CERTIFIEE CONFORME

La gérance



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	68 275	62 883	5 392	3 727
Fonds commercial	20 833 876	7 832 653	13 001 223	14 994 932
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	20 902 152	7 895 536	13 006 615	14 998 659
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	26 271 822	23 700 453	2 571 369	1 389 717
Immobilisations en cours	36 231	0	36 231	2 120 519
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	26 308 053	23 700 453	2 607 600	3 510 236
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	1 360 175	0	1 360 175	1 421 403
TOTAL immobilisations financières	1 360 190	0	1 360 190	1 421 418
Total Actif Immobilisé (II)	48 570 395	31 595 989	16 974 406	19 930 313
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	7 019 245	1 720 414	5 298 831	7 167 838
TOTAL Stock	7 019 245	1 720 414	5 298 831	7 167 838
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	13 848	0	13 848	1 175
Autres créances	17 557 274	0	17 557 274	17 363 282
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	17 571 121	0	17 571 121	17 364 457
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	933 033	0	933 033	489 602
TOTAL Disponibilités	933 033	0	933 033	489 602
Charges constatées d'avance	226 232	0	226 232	1 041 451
Total Actif Circulant (III)	25 749 632	1 720 414	24 029 218	26 063 348
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)	74 320 027	33 316 403	41 003 624	45 993 661

Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 309 597	309 597	309 597
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		47 034 691	47 034 691
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		26 226	26 226
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	2 826 227
TOTAL Réserves		2 852 453	2 852 453
Report à nouveau		-16 088 184	-16 105 922
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-907 232	17 738
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		33 201 325	34 108 557
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		27 000	27 000
Provisions pour charges		0	0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		27 000	27 000
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		77 628	197 440
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	0	1
TOTAL Dettes financières		77 628	197 441
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 323 876	1 724 878
Dettes fiscales et sociales		1 857 859	1 718 017
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	0
Autres dettes		515 936	8 217 769
TOTAL Dettes d'exploitation		7 697 671	11 660 663
Produits constatés d'avance		0	0
TOTAL DETTES (IV)		7 775 299	11 858 104
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		41 003 624	45 993 661

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	34 151 211	0	34 151 211	42 730 687
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	62 695	0	62 695	40 554
Chiffres d'affaires nets	34 213 906	0	34 213 906	42 771 241
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	-1 000
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 008 782	1 085 351
Autres produits			1 161	30 102
Total des produits d'exploitation (I)			35 223 849	43 885 695
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			14 282 664	16 698 841
Variation de stock (marchandises)			-556 466	1 723 179
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			0	1 771
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			9 720 658	12 548 779
Impôts, taxes et versements assimilés			1 117 357	1 168 522
Salaires et traitements			5 822 597	6 988 585
Charges sociales			2 125 341	2 489 458
Dotations d'exploitation	sur	Dotations aux amortissements	771 222	822 797
	immobilisations	Dotations aux provisions	0	0
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	1 720 414	558 048
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	0	0
Autres charges			26 155	46 445
Total des charges d'exploitation (II)			35 029 943	43 046 426
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			193 907	839 269
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			135 819	104 369
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	318
Autres intérêts et produits assimilés			0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			135 819	104 687
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			1 385	1 666 939
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			1 385	1 666 939
RÉSULTAT FINANCIER			134 434	-1 562 252
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			328 341	-722 983

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	900 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital	629 000	629 000
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 401 771	0
Total des produits exceptionnels (VII)	2 030 771	1 529 000
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 670	103
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 505 207	615 068
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 756 468	189 252
Total des charges exceptionnelles (VIII)	3 264 344	804 423
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-1 233 573	724 577
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	2 000	-16 144
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	37 390 440	45 519 382
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	38 297 672	45 501 644
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-907 232	17 738

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

CARIBOO SARL

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2020

dont le total est 41 003 624 € et le résultat s'élève à -907 232 €.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/11/2019 au 31/10/2020.

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

I. Faits caractéristiques

1.1 Exploitation

La société Cariboo a cessé l'exploitation de 4 magasins sur l'exercice fiscal 2020:

- Belle Epine (Thiais) en Août 2020
- Annemasse (Etrembières) en Août 2020
- DC Soorts-Hossegor en Septembre 2020
- Tignes en Septembre 2020.

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

- Ile St Denis Outlet (magasin éphémère) en Septembre 2020
- Miramas Outlet en Septembre 2020.

D'autres changements sont intervenus au cours de l'année:

- En Novembre 2020, Cariboo a transféré le magasin Nice Cap 3000 dans de nouveaux locaux plus spacieux au sein du même centre commercial pour développer un magasin « Boardriders ». Ce magasin Boardriders intègre un restaurant « Together » dont le concept a été développé par le Groupe Boardriders et qui est exploité par une autre société du Groupe Boardriders, DROP IN. Dans ce cadre, Cariboo a signé un nouveau contrat de bail concernant son magasin Nice Cap 3000 et un contrat de sous location avec la société DROP IN.
- Cariboo a procédé à un changement d enseigne: le magasin Hossegor DC est devenu Hossegor RVCA en Mai 2020.

1.2 La crise épidémique de la Covid-19

Dans le contexte d'épidémie Covid-19, le gouvernement français a pris des mesures de confinement total ou localisé pendant l'exercice et également sur la période post-clôture.

Cela a notamment conduit à la fermeture de plusieurs magasins, sur une période plus ou moins longue ainsi qu'à la poursuite des mesures d'activité partielle.

Seule l'activité e-commerce est maintenue.

La situation est évolutive à la date d'arrêté des comptes. Toutefois, la direction estime que la continuité d'exploitation de la société est maintenue.

1.3 Changement de dirigeant

Par la décision du 30 septembre 2020 :

- Julien Bertol est nommé nouveau Cogérant de la société Cariboo en remplacement d'Ilene Eskenazi.

II. Evènement post clôture

2.1 La crise épidémique de la Covid-19

Le gouvernement français continue de prendre des mesures de confinement total ou localisé pour faire face à l'épidémie.

La situation dans le contexte actuel reste incertaine et évolutive.

2.2 Changement de dirigeants

Monsieur Francis ROY a été nommé aux fonctions de Cogérant en remplacement de Monsieur Joseph SCIROCCO par décision de l'associée unique en date du 2 février 2021 (avec effet au 16 novembre 2020).

Monsieur Arne ARENS a été nommé aux fonctions de Cogérant en remplacement de Monsieur David TANNER par décision de l'associée unique en date du 1er mars 2021.

III. Continuité d'exploitation

A la date d'arrêté des comptes de l'exercice clos au 31 octobre 2020, la direction estime que le principe comptable de continuité d'exploitation est maintenu. La société bénéficie du soutien financier du groupe jusqu'à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 octobre 2021.

IV. 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 Change, de Bordeaux acquis en 2001,
- Magasins de Nice Cap 3000 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 et Strasbourg acquis en 2006,
- Magasins de Lyon Ecully, Hossegor Quiksilver acquis en 2007,
- Magasins de Bordeaux Roxy, Corbeil Essonne, 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 Plage et Anglet Rainbow acquis en 2011,
- Magasin de Toulouse Rémusat acquis en 2012,
- Magasin de St Jean de Luz acquis en 2012,
- Magasin de Briançon fusion en 2014,
- Magasin de Soorts Hossegor Element, fusion en 2018,
- Magasin de Soorts Hossegor Billabong, fusion en 2018,
- Magasin de Toulouse Billabong, fusion en 2018,
- Magasin de Marseille Billabong, fusion en 2018,
- Magasin de Biarritz Billabong, fusion en 2018,
- Magasin de Chamonix Billabong, fusion en 2018,
- Magasin Bordeaux Billabong, fusion en 2018,
- Magasin de Montpellier Billabong, fusion en 2018,
- Magasin de St Jean de luz Billabong, fusion en 2018,
- Magasin de Paris Montorgueil Element acquis en 2019.

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

Les immobilisations incorporelles (droits au bail et de fonds de commerce) font l'objet d'une analyse de valeur annuelle selon deux méthodes de manière à déterminer s'il est nécessaire ou non de constituer une dépréciation :

- Evaluation faite par un cabinet externe sur la base de la performance économique et de la valeur locative pour les magasins dont les droits au bail sont les plus significatifs ;
- Evaluation sur la base d'un Discounted Cash flow futurs jusqu'à la fin du bail.

Au 31/10/2020, une dotation pour dépréciation de 339 852 € porte le montant de la dépréciation totale à 7 832 653 €.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles des magasins font également l'objet annuellement d'un impairment test sur la base de l'EBITDA du magasin, pouvant donner lieu à des dépréciations.

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 le 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 2020 est de :	322
--	-----

L'effectif moyen du personnel sur l'exercice N-1 est de :	331
---	-----

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.

Crédit d'impôt:

Au titre du 31/10/2020, Cariboo n'a pas enregistré de créances vis-à-vis de PILOT, tête de l'intégration fiscale.

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, TAM et Employés.

Convention Collective : HABILLEMENT (Maisons à succursales de vente au détail)

Masse salariale : 6 315 203 €

Evolution des salaires :

*Cadres: 1,00%

*TAM: 1,00%

*Employés: 1,00%

Valeur du fonds existant au 01/11/2020 : 0,00 €

Taux de rotation du personnel (turn over) :

- Cadres : Tranche d'âge Turn over

De 14 ans à 62 ans 39,51 %

- TAM : Tranche d'âge Turn over

De 14 ans à 62 ans 39,51 %

- Employés : Tranche d'âge Turn over

De 14 ans à 62 ans 39,51 %

Hypothèses

Date d'effet : 1er Décembre 2019

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

Taux moyen de charges sociales : 41 %

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* : 1,00 %

Frais sur versements périodiques : 0,90 %

Frais sur encours (en euros et en unités de compte) : 0,90 %

() 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 n'a pas effectué de remboursement d'abandon de créances au cours de l'exercice.

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 6 437 391€ :

- 832 798 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 60 000 €.

Caution recue de la Société Générale en faveur de MAB Roppenheim concernant le bail d'un magasin à hauteur de 37 569 €.

Effectifs

Effectf	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	65	60			65	60
Agents de maîtrise	27	32			27	32
Employés et techniciens	230	239			230	239
Ouvriers					0	0
Autres					0	0
TOTAL	322	331	0	0	322	331

L'effectif moyen du personnel est de : 322

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'ASSOCIEE UNIQUE DU 28 AVRIL 2021

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2020**

DEUXIEME DECISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 octobre 2020 s'élevant à -907 232 euros au compte "report à nouveau, lequel s'élèvera ainsi à (16 995 416) euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seront de 33 201 325 euros.

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



Certifié conforme
Pour la Cogérance
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 2020

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 2020

A l'associé unique de la société CARIBOO

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CARIBOO relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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



Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} novembre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

La société constitue des dépréciations de ses immobilisations incorporelles (droits au bail et fonds de commerce) selon les modalités décrites dans la note « IV. Règles et méthodes comptables – Immobilisations incorporelles » de l'annexe. Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de l'approche retenue par la société CARIBOO, décrite dans la note « IV. Règles et méthodes comptables – Immobilisations incorporelles » de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour.



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 du gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le gérant.

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.

Bordeaux, le 12 avril 2021

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Stéphane LEMANISSIER

COMPTES ANNUELS

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

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	68 275	62 883	5 392	3 727
Fonds commercial	20 833 876	7 832 653	13 001 223	14 994 932
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	20 902 152	7 895 536	13 006 615	14 998 659
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	26 271 822	23 700 453	2 571 369	1 389 717
Immobilisations en cours	36 231	0	36 231	2 120 519
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	26 308 053	23 700 453	2 607 600	3 510 236
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	1 360 175	0	1 360 175	1 421 403
TOTAL immobilisations financières	1 360 190	0	1 360 190	1 421 418
Total Actif Immobilisé (II)	48 570 395	31 595 989	16 974 406	19 930 313
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	7 019 245	1 720 414	5 298 831	7 167 838
TOTAL Stock	7 019 245	1 720 414	5 298 831	7 167 838
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	13 848	0	13 848	1 175
Autres créances	17 557 274	0	17 557 274	17 363 282
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	17 571 121	0	17 571 121	17 364 457
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	933 033	0	933 033	489 602
TOTAL Disponibilités	933 033	0	933 033	489 602
Charges constatées d'avance	226 232	0	226 232	1 041 451
Total Actif Circulant (III)	25 749 632	1 720 414	24 029 218	26 063 348
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)	74 320 027	33 316 403	41 003 624	45 993 661

Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 309 597	309 597	309 597
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		47 034 691	47 034 691
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		26 226	26 226
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	2 826 227
TOTAL Réserves		2 852 453	2 852 453
Report à nouveau		-16 088 184	-16 105 922
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-907 232	17 738
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		33 201 325	34 108 557
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		27 000	27 000
Provisions pour charges		0	0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		27 000	27 000
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		77 628	197 440
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	0	1
TOTAL Dettes financières		77 628	197 441
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 323 876	1 724 878
Dettes fiscales et sociales		1 857 859	1 718 017
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	0
Autres dettes		515 936	8 217 769
TOTAL Dettes d'exploitation		7 697 671	11 660 663
Produits constatés d'avance		0	0
TOTAL DETTES (IV)		7 775 299	11 858 104
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		41 003 624	45 993 661

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	34 151 211	0	34 151 211	42 730 687
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	62 695	0	62 695	40 554
Chiffres d'affaires nets	34 213 906	0	34 213 906	42 771 241
Production stockée		0	0	0
Production immobilisée		0	0	0
Subventions d'exploitation		0	0	-1 000
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		1 008 782	1 008 782	1 085 351
Autres produits		1 161	1 161	30 102
Total des produits d'exploitation (I)		35 223 849	35 223 849	43 885 695
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		14 282 664	14 282 664	16 698 841
Variation de stock (marchandises)		-556 466	-556 466	1 723 179
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)		0	0	1 771
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		0	0	0
Autres achats et charges externes		9 720 658	9 720 658	12 548 779
Impôts, taxes et versements assimilés		1 117 357	1 117 357	1 168 522
Salaires et traitements		5 822 597	5 822 597	6 988 585
Charges sociales		2 125 341	2 125 341	2 489 458
Dotations d'exploitation	sur Dotations aux amortissements	771 222	771 222	822 797
	immobilisations Dotations aux provisions	0	0	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions	1 720 414	1 720 414	558 048
	Pour risques et charges : dotations aux provisions	0	0	0
Autres charges		26 155	26 155	46 445
Total des charges d'exploitation (II)		35 029 943	35 029 943	43 046 426
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		193 907	193 907	839 269
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		0	0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		0	0	0
Produits financiers de participations		135 819	135 819	104 369
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		0	0	318
Autres intérêts et produits assimilés		0	0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges		0	0	0
Différences positives de change		0	0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		0	0	0
Total des produits financiers (V)		135 819	135 819	104 687
Dotations financières aux amortissements et provisions		0	0	0
Intérêts et charges assimilées		1 385	1 385	1 666 939
Différences négatives de change		0	0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		0	0	0
Total des charges financières (VI)		1 385	1 385	1 666 939
RÉSULTAT FINANCIER		134 434	134 434	-1 562 252
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)		328 341	328 341	-722 983

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	900 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital	629 000	629 000
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 401 771	0
Total des produits exceptionnels (VII)	2 030 771	1 529 000
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 670	103
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 505 207	615 068
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 756 468	189 252
Total des charges exceptionnelles (VIII)	3 264 344	804 423
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-1 233 573	724 577
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	2 000	-16 144
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	37 390 440	45 519 382
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	38 297 672	45 501 644
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-907 232	17 738

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2020

dont le total est 41 003 624 € et le résultat s'élève à -907 232 €.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/11/2019 au 31/10/2020.

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

I. Faits caractéristiques

1.1 Exploitation

La société Cariboo a cessé l'exploitation de 4 magasins sur l'exercice fiscal 2020:

- Belle Epine (Thiais) en Août 2020
- Annemasse (Etrembières) en Août 2020
- DC Soorts-Hossegor en Septembre 2020
- Tignes en Septembre 2020.

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

- Ile St Denis Outlet (magasin éphémère) en Septembre 2020
- Miramas Outlet en Septembre 2020.

D'autres changements sont intervenus au cours de l'année:

- En Novembre 2020, Cariboo a transféré le magasin Nice Cap 3000 dans de nouveaux locaux plus spacieux au sein du même centre commercial pour développer un magasin « Boardriders ». Ce magasin Boardriders intègre un restaurant « Together » dont le concept a été développé par le Groupe Boardriders et qui est exploité par une autre société du Groupe Boardriders, DROP IN. Dans ce cadre, Cariboo a signé un nouveau contrat de bail concernant son magasin Nice Cap 3000 et un contrat de sous location avec la société DROP IN.
- Cariboo a procédé à un changement d'enseigne: le magasin Hossegor DC est devenu Hossegor RVCA en Mai 2020.

1.2 La crise épidémique de la Covid-19

Dans le contexte d'épidémie Covid-19, le gouvernement français a pris des mesures de confinement total ou localisé pendant l'exercice et également sur la période post-clôture.

Cela a notamment conduit à la fermeture de plusieurs magasins, sur une période plus ou moins longue ainsi qu'à la poursuite des mesures d'activité partielle.

Seule l'activité e-commerce est maintenue.

La situation est évolutive à la date d'arrêt des comptes. Toutefois, la direction estime que la continuité d'exploitation de la société est maintenue.

1.3 Changement de dirigeant

Par la décision du 30 septembre 2020 :

- Julien Bertol est nommé nouveau Cogérant de la société Cariboo en remplacement d'Ilene Eskenazi.

II. Evènement post clôture

2.1 La crise épidémique de la Covid-19

Le gouvernement français continue de prendre des mesures de confinement total ou localisé pour faire face à l'épidémie.

La situation dans le contexte actuel reste incertaine et évolutive.

2.2 Changement de dirigeants

Monsieur Francis ROY a été nommé aux fonctions de Cogérant en remplacement de Monsieur Joseph SCIROCCO par décision de l'associée unique en date du 2 février 2021 (avec effet au 16 novembre 2020).

Monsieur Arne ARENS a été nommé aux fonctions de Cogérant en remplacement de Monsieur David TANNER par décision de l'associée unique en date du 1er mars 2021.

III. Continuité d'exploitation

A la date d'arrêté des comptes de l'exercice clos au 31 octobre 2020, la direction estime que le principe comptable de continuité d'exploitation est maintenu. La société bénéficie du soutien financier du groupe jusqu'à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 octobre 2021.

IV. 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 Change, de Bordeaux acquis en 2001,
- Magasins de Nice Cap 3000 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 et Strasbourg acquis en 2006,
- Magasins de Lyon Ecully, Hossegor Quiksilver acquis en 2007,
- Magasins de Bordeaux Roxy, Corbeil Essonne, 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 Plage et Anglet Rainbow acquis en 2011,
- Magasin de Toulouse Rémusat acquis en 2012,
- Magasin de St Jean de Luz acquis en 2012,
- Magasin de Briançon fusion en 2014,
- Magasin de Soorts Hossegor Element, fusion en 2018,
- Magasin de Soorts Hossegor Billabong, fusion en 2018,
- Magasin de Toulouse Billabong, fusion en 2018,
- Magasin de Marseille Billabong, fusion en 2018,
- Magasin de Biarritz Billabong, fusion en 2018,
- Magasin de Chamonix Billabong, fusion en 2018,
- Magasin Bordeaux Billabong, fusion en 2018,
- Magasin de Montpellier Billabong, fusion en 2018,
- Magasin de St Jean de luz Billabong, fusion en 2018,
- Magasin de Paris Montorgueil Element acquis en 2019.

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

Les immobilisations incorporelles (droits au bail et de fonds de commerce) font l'objet d'une analyse de valeur annuelle selon deux méthodes de manière à déterminer s'il est nécessaire ou non de constituer une dépréciation :

- Evaluation faite par un cabinet externe sur la base de la performance économique et de la valeur locative pour les magasins dont les droits au bail sont les plus significatifs ;
- Evaluation sur la base d'un Discounted Cash flow futurs jusqu'à la fin du bail.

Au 31/10/2020, une dotation pour dépréciation de 339 852 € porte le montant de la dépréciation totale à 7 832 653 €.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles des magasins font également l'objet annuellement d'un impairment test sur la base de l'EBITDA du magasin, pouvant donner lieu à des dépréciations.

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 2020 est de : 322

L'effectif moyen du personnel sur
l'exercice N-1 est de : 331

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.

Crédit d'impôt:

Au titre du 31/10/2020, Cariboo n'a pas enregistré de créances vis-à-vis de PILOT, tête de l'intégration fiscale.

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, TAM et Employés.

Convention Collective : HABILLEMENT (Maisons à succursales de vente au détail)

Masse salariale : 6 315 203 €

Evolution des salaires :

*Cadres: 1,00%

*TAM: 1,00%

*Employés: 1,00%

Valeur du fonds existant au 01/11/2020 : 0,00 €

Taux de rotation du personnel (turn over) :

- Cadres : Tranche d'âge Turn over

De 14 ans à 62 ans 39,51 %

- TAM : Tranche d'âge Turn over

De 14 ans à 62 ans 39,51 %

- Employés : Tranche d'âge Turn over

De 14 ans à 62 ans 39,51 %

Hypothèses

Date d'effet : 1er Décembre 2019

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

Taux moyen de charges sociales : 41 %

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* : 1,00 %

Frais sur versements périodiques : 0,90 %

Frais sur encours (en euros et en unités de compte) : 0,90 %

() 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 n'a pas effectué de remboursement d'abandon de créances au cours de l'exercice.

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 6 437 391€ :

- 832 798 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 60 000 €.

Caution recue de la Société Générale en faveur de MAB Roppenheim concernant le bail d'un magasin à hauteur de 37 569 €.

Effectifs

	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise		Effectif moyen global	
Effectif	N	N-1	N	N-1	N	N-1
Ingénieurs et Cadres	65	60			65	60
Agents de maîtrise	27	32			27	32
Employés et techniciens	230	239			230	239
Ouvriers					0	0
Autres					0	0
TOTAL	322	331	0	0	322	331

L'effectif moyen du personnel est de :

322

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)		22 556 535	0	2 290
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		0	0	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	24 992 263	0	2 012 723
	Matériel de transport	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	696 439	0	9 592
	Emballages récupérables et divers	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		2 120 519	0	1 488
Avances et acomptes		0	0	0
TOTAL (III)		27 809 221	0	2 023 803
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		1 421 403	0	34 926
TOTAL (IV)		1 421 418	0	34 926
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		51 787 174	0	2 061 019

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		0	1 656 673	20 902 152	0
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0
	Installations générales, agencements et	0	0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements	0	1 419 058	25 585 928	0
	Matériel de transport	0	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	20 138	685 894	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		0	2 085 776	36 231	0
Avances et acomptes		0	0	0	0
TOTAL (III)		0	3 524 972	26 308 053	0
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0	0
Autres participations		0	0	15	0
Autres titres immobilisés		0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	96 153	1 360 175	0
TOTAL (IV)		0	96 153	1 360 190	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		0	5 277 798	48 570 395	0

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)		65 075	625	2 816	62 883		
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		0	0	0	0		
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	23 017 947	714 734	1 363 837	22 368 844		
	Matériel de transport	0	0	0	0		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	559 185	55 863	20 138	594 911		
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		23 577 132	770 597	1 383 974	22 963 755		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		23 642 207	771 222	1 386 791	23 026 639		
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	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	27 000	0	0	27 000
TOTAL (II)	27 000	0	0	27 000
Provisions sur immos incorporelles	7 492 801	1 680 847	1 340 995	7 832 653
Provisions sur immos corporelles	721 854	75 620	60 776	736 698
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	599 315	1 720 414	599 315	1 720 414
Provisions sur comptes clients	0	0	0	0
Autres provisions pour dépréciations	30 728	0	30 728	0
TOTAL (III)	8 844 698	3 476 882	2 031 814	10 289 765
TOTAL GENERAL (I + II + III)	8 871 698	3 476 882	2 031 814	10 316 765
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 720 414	630 043	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		1 756 468	1 401 771	
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			1 360 175	34 926	1 325 250	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE			1 360 175	34 926	1 325 250	
Clients douteux ou litigieux			42	42	0	
Autres créances			13 806	13 806	0	
Créances représentatives de titres prêtés			0	0	0	
Personnel et comptes rattachés			11 400	11 400	0	
Securité sociale et autres organismes sociaux			0	0	0	
Impôts sur les bénéfices			0	0	0	
Taxe sur la valeur ajoutée			1 305 719	1 305 719	0	
Etat et autres collectivités			0	0	0	
Autres impôts			0	0	0	
Etat - divers			19 496	19 496	0	
Groupes et associés			15 685 238	15 685 238	0	
Débiteurs divers			535 420	535 420	0	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			17 571 121	17 571 121	0	
Charges constatées d'avance			226 232	226 232	0	
TOTAL DES CREANCES			19 157 529	17 832 279	1 325 250	
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			77 628	77 628	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			5 323 876	5 323 876	0	0
Personnel et comptes rattachés			667 637	667 637	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			385 075	352 619	32 456	0
Impôts sur les bénéfices			0	0	0	0
Taxe sur la valeur ajoutée			0	0	0	0
Obligations cautionnées			0	0	0	0
Autres impôts			805 147	805 147	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			0	0	0	0
Groupes et associés			283 583	283 583	0	0
Autres dettes			232 353	232 353	0	0
Dette représentative de titres empruntés			0	0	0	0
Produits constatés d'avance			0	0	0	0
TOTAL DES DETTES			7 775 299	7 742 843	32 456	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice			0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice			0			

capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Résultat N	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	309 597							309 597
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	47 034 691							47 034 691
Ecart de réévaluation	0							0
Réserve légale	26 226							26 226
Réserves statutaires ou contractuelles	0							0
Réserves réglementées	0							0
Autres réserves	2 826 227							2 826 227
Report à nouveau	-16 105 922				17 738			-16 088 184
Résultat de l'exercice	17 738				-17 738	-907 232		-907 232
Subventions d'investissement	0							0
Provisions réglementées	0							0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	34 108 557	0	0	0	0		0	33 201 325

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	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 172 848
Dettes fiscales et sociales	1 447 978
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0
Autres dettes	232 353
Total	4 853 180

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	13 806
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0
Etat et autres collectivités publiques	19 496
Autres créances	57 566
Disponibilités	0
Total	90 868

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
486200 Charges constatées d'avance - Frs généraux	55 832	0	0
486400 Charges constatées d'avance - Loyers	168 854	0	0
486600 Charges constatées d'avance - Assurance	1 547	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	226 232	0	0

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

Transferts de charges

Transferts de charges	Exploitation
Transferts de charges d'exploitation	378 739
Transferts de charges financières	0
Transferts de charges exceptionnelles	0
TOTAL	378 739