

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 20/05/2022 sous le numéro de dépôt 3417

CARIBOO

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

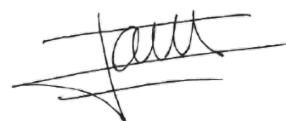
Siège social : 162, rue Belharra - 64500 ST JEAN DE LUZ

418 472 916 RCS BAYONNE

BILAN
COMPTE DE RÉSULTAT
ANNEXE
AU 31 octobre 2021

COPIE CERTIFIÉE 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	67 109	62 216	4 894	5 392
Fonds commercial	20 481 373	8 002 150	12 479 223	13 001 223
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	20 548 483	8 064 366	12 484 117	13 006 615
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	26 473 801	23 185 515	3 288 286	2 571 369
Immobilisations en cours	415 825	0	415 825	36 231
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	26 889 626	23 185 515	3 704 111	2 607 600
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	1 288 735	0	1 288 735	1 360 175
TOTAL immobilisations financières	1 288 750	0	1 288 750	1 360 190
Total Actif Immobilisé (II)	48 726 858	31 249 881	17 476 978	16 974 406
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	6 960 399	1 459 018	5 501 381	5 298 831
TOTAL Stock	6 960 399	1 459 018	5 501 381	5 298 831
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	62	0	62	13 848
Autres créances	15 060 367	0	15 060 367	17 557 274
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	15 060 429	0	15 060 429	17 571 121
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	1 025 105	0	1 025 105	933 033
TOTAL Disponibilités	1 025 105	0	1 025 105	933 033
Charges constatées d'avance	709 449	0	709 449	226 232
Total Actif Circulant (III)	23 755 383	1 459 018	22 296 365	24 029 218
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)	72 482 241	32 708 899	39 773 342	41 003 624

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		-16 995 416	-16 088 184
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		1 762	-907 232
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		33 203 087	33 201 325
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		42 000	27 000
Provisions pour charges		0	0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		42 000	27 000
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0	77 628
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	0	0
TOTAL Dettes financières		0	77 628
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 650 932	5 323 876
Dettes fiscales et sociales		1 852 227	1 857 859
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	0
Autres dettes		1 025 097	515 936
TOTAL Dettes d'exploitation		6 528 256	7 697 671
Produits constatés d'avance		0	0
TOTAL DETTES (IV)		6 528 256	7 775 299
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		39 773 342	41 003 624

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	31 655 798	0	31 655 798	34 151 211
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	52 369	0	52 369	62 695
Chiffres d'affaires nets	31 708 168	0	31 708 168	34 213 906
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			181 355	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			2 249 860	1 008 782
Autres produits			7 849	1 161
Total des produits d'exploitation (I)			34 147 232	35 223 849
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			12 419 602	14 282 664
Variation de stock (marchandises)			207 036	-556 466
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			95	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			9 894 791	9 720 658
Impôts, taxes et versements assimilés			967 141	1 117 357
Salaires et traitements			6 046 259	5 822 597
Charges sociales			1 885 217	2 125 341
Dotations d'exploitation	sur	Dotations aux amortissements	733 954	771 222
	immobilisations	Dotations aux provisions	0	0
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	1 459 018	1 720 414
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	15 000	0
Autres charges			33 564	26 155
Total des charges d'exploitation (II)			33 661 679	35 029 943
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			485 554	193 907
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			164 705	135 819
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
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)			164 705	135 819
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			52 129	1 385
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			52 129	1 385
RÉSULTAT FINANCIER			112 576	134 434
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			598 129	328 341

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0	629 000
Reprises sur provisions et transferts de charges	571 993	1 401 771
Total des produits exceptionnels (VII)	571 993	2 030 771
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	470	2 670
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	566 770	1 505 207
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	601 121	1 756 468
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 168 361	3 264 344
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-596 368	-1 233 573
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	0	2 000
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	34 883 930	37 390 440
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	34 882 168	38 297 672
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	1 762	-907 232

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

CARIBOO SARL

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2021

dont le total est 39 773 342 € et le résultat s'élève à 1 762 €.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/11/2020 au 31/10/2021.

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 6 magasins sur l'exercice fiscal 2021:

- Avignon en Février 2021
- Paris les Halles en Février 2021
- Ile Saint Denis en Mars 2021.
- Carré Sénart en Mai 2021
- Marseille en Juin 2021.
- Pop Up Bordeaux en Août 2021.

Par ailleurs, Cariboo a ouvert 3 boutiques sur ce même exercice:

- Marseille en Mai 2021
- Bordeaux en Septembre 2021.
- Villfontaine Outlet en Octobre 2021.

1.2 La crise épidémique de la Covid-19

Au cours de l'exercice, le gouvernement français a pris des mesures de confinement total ou localisé ce qui a eu pour conséquence la fermeture de certains de nos magasins pour les mois de novembre 2020 et de janvier à mai 2021.

1.3 Changement de dirigeant

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

Monsieur Nicolas FOULET a été nommé aux fonctions de Directeur Général en remplacement de Monsieur Gregory HEALY en date du 7 septembre 2021 avec prise d'effet de ses nouvelles fonctions le 13 septembre 2021.

II. Evènement post clôture

La société Cariboo a cessé l'exploitation de 2 magasins depuis la fin de l'exercice comptable:

- Toulon BBG en Janvier 2022
- Strasbourg en Mars 2022.

III. Continuité d'exploitation

A la date d'arrêté des comptes de l'exercice clos au 31 octobre 2021, 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 2022.

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 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 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 Montargueil 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 31/10/2021, une dotation pour dépréciation de 538 000 € porte le montant de la dépréciation totale à 8 002 150 €.

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 2021 est de :	288
L'effectif moyen du personnel sur l'exercice N-1 est de :	322

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 31/10/2021, 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 : 6 697 487 €

Evolution des salaires :

*Cadres: 1,00%

*TAM: 1,00%

*Employés: 1,00%

Valeur du fonds existant au 01/11/2021 : 0,00 €

Taux de rotation du personnel (turn over) :

- Cadres : Tranche d'âge Turn over

De 14 ans à 62 ans 44,52 %

- TAM : Tranche d'âge Turn over

De 14 ans à 62 ans 44,52 %

- Employés : Tranche d'âge Turn over

De 14 ans à 62 ans 44,52 %

Hypothèses

Date d'effet : 31 Décembre 2020

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* : 0,50 %

Frais sur versements périodiques : 1,00 %

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 a effectué un remboursement d'abandon de créances pour retour à meilleure fortune de 50 000 € 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 6 387 391€ :

- 782 798 euros au titre de la convention d'abandon de créances avec clause de retour à meilleure fortune au 31 octobre 2021; échéance repoussée au 31 octobre 2022 par avenant.
- 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 MAB Roppenheim concernant le bail d'un magasin à hauteur de 27 569 €.

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	57	65			57	65
Agents de maîtrise	29	27			29	27
Employés et techniciens	202	230			202	230
Ouvriers					0	0
Autres					0	0
TOTAL	288	322	0	0	288	322

L'effectif moyen du personnel est de : 288

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 25 AVRIL 2022

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2021**

DEUXIEME DECISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2021 s'élevant à 1 762 euros à l'absorption des pertes antérieures, le compte "report à nouveau", lequel s'élèvera ainsi à (16 993 654) euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seront de 33 203 087 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
Nicolas Foulet

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 2021

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 2021

À l'associé unique de la société CARIBOO

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CARIBOO relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 2021, 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 1er novembre 2020 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 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.

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 de la gérance 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 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.

Bordeaux, le 15 avril 2022

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Stéphane LEMANISSIER

COMPTES ANNUELS

CARIBOO SARL

Société à responsabilité limitée

162 Rue Belharra 64500 SAINT JEAN DE LUZ

DATE DE CLOTURE : 31/10/2021

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	67 109	62 216	4 894	5 392
Fonds commercial	20 481 373	8 002 150	12 479 223	13 001 223
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	20 548 483	8 064 366	12 484 117	13 006 615
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	26 473 801	23 185 515	3 288 286	2 571 369
Immobilisations en cours	415 825	0	415 825	36 231
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	26 889 626	23 185 515	3 704 111	2 607 600
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	1 288 735	0	1 288 735	1 360 175
TOTAL immobilisations financières	1 288 750	0	1 288 750	1 360 190
Total Actif Immobilisé (II)	48 726 858	31 249 881	17 476 978	16 974 406
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	6 960 399	1 459 018	5 501 381	5 298 831
TOTAL Stock	6 960 399	1 459 018	5 501 381	5 298 831
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	62	0	62	13 848
Autres créances	15 060 367	0	15 060 367	17 557 274
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	15 060 429	0	15 060 429	17 571 121
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	1 025 105	0	1 025 105	933 033
TOTAL Disponibilités	1 025 105	0	1 025 105	933 033
Charges constatées d'avance	709 449	0	709 449	226 232
Total Actif Circulant (III)	23 755 383	1 459 018	22 296 365	24 029 218
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)	72 482 241	32 708 899	39 773 342	41 003 624

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		-16 995 416	-16 088 184
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		1 762	-907 232
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		33 203 087	33 201 325
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		42 000	27 000
Provisions pour charges		0	0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		42 000	27 000
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0	77 628
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	0	0
TOTAL Dettes financières		0	77 628
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 650 932	5 323 876
Dettes fiscales et sociales		1 852 227	1 857 859
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	0
Autres dettes		1 025 097	515 936
TOTAL Dettes d'exploitation		6 528 256	7 697 671
Produits constatés d'avance		0	0
TOTAL DETTES (IV)		6 528 256	7 775 299
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		39 773 342	41 003 624

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	31 655 798	0	31 655 798	34 151 211
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	52 369	0	52 369	62 695
Chiffres d'affaires nets	31 708 168	0	31 708 168	34 213 906
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			181 355	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			2 249 860	1 008 782
Autres produits			7 849	1 161
Total des produits d'exploitation (I)			34 147 232	35 223 849
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			12 419 602	14 282 664
Variation de stock (marchandises)			207 036	-556 466
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			95	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			9 894 791	9 720 658
Impôts, taxes et versements assimilés			967 141	1 117 357
Salaires et traitements			6 046 259	5 822 597
Charges sociales			1 885 217	2 125 341
Dotations d'exploitation	sur	Dotations aux amortissements	733 954	771 222
	immobilisations	Dotations aux provisions	0	0
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	1 459 018	1 720 414
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	15 000	0
Autres charges			33 564	26 155
Total des charges d'exploitation (II)			33 661 679	35 029 943
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			485 554	193 907
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			164 705	135 819
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
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)			164 705	135 819
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			52 129	1 385
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			52 129	1 385
RÉSULTAT FINANCIER			112 576	134 434
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			598 129	328 341

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0	629 000
Reprises sur provisions et transferts de charges	571 993	1 401 771
Total des produits exceptionnels (VII)	571 993	2 030 771
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	470	2 670
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	566 770	1 505 207
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	601 121	1 756 468
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 168 361	3 264 344
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-596 368	-1 233 573
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	0	2 000
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	34 883 930	37 390 440
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	34 882 168	38 297 672
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	1 762	-907 232

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2021

dont le total est 39 773 342 € et le résultat s'élève à 1 762 €.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/11/2020 au 31/10/2021.

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 6 magasins sur l'exercice fiscal 2021:

- Avignon en Février 2021
- Paris les Halles en Février 2021
- Ile Saint Denis en Mars 2021.
- Carré Sénart en Mai 2021
- Marseille en Juin 2021.
- Pop Up Bordeaux en Août 2021.

Par ailleurs, Cariboo a ouvert 3 boutiques sur ce même exercice:

- Marseille en Mai 2021
- Bordeaux en Septembre 2021.
- Villefontaine Outlet en Octobre 2021.

1.2 La crise épidémique de la Covid-19

Au cours de l'exercice, le gouvernement français a pris des mesures de confinement total ou localisé ce qui a eu pour conséquence la fermeture de certains de nos magasins pour les mois de novembre 2020 et de janvier à mai 2021.

1.3 Changement de dirigeant

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

Monsieur Nicolas FOULET a été nommé aux fonctions de Directeur Général en remplacement de Monsieur Gregory HEALY en date du 7 septembre 2021 avec prise d'effet de ses nouvelles fonctions le 13 septembre 2021.

II. Evènement post clôture

La société Cariboo a cessé l'exploitation de 2 magasins depuis la fin de l'exercice comptable:

- Toulon BBG en Janvier 2022
- Strasbourg en Mars 2022.

III. Continuité d'exploitation

A la date d'arrêté des comptes de l'exercice clos au 31 octobre 2021, 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 2022.

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 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 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 Montargueil 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 31/10/2021, une dotation pour dépréciation de 538 000 € porte le montant de la dépréciation totale à 8 002 150 €.

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 2021 est de :	288
L'effectif moyen du personnel sur l'exercice N-1 est de :	322

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 31/10/2021, 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 : 6 697 487 €

Evolution des salaires :

*Cadres: 1,00%

*TAM: 1,00%

*Employés: 1,00%

Valeur du fonds existant au 01/11/2021 : 0,00 €

Taux de rotation du personnel (turn over) :

- Cadres : Tranche d'âge Turn over

De 14 ans à 62 ans 44,52 %

- TAM : Tranche d'âge Turn over

De 14 ans à 62 ans 44,52 %

- Employés : Tranche d'âge Turn over

De 14 ans à 62 ans 44,52 %

Hypothèses

Date d'effet : 31 Décembre 2020

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* : 0,50 %

Frais sur versements périodiques : 1,00 %

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 a effectué un remboursement d'abandon de créances pour retour à meilleure fortune de 50 000 € 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 6 387 391€ :

- 782 798 euros au titre de la convention d'abandon de créances avec clause de retour à meilleure fortune au 31 octobre 2021; échéance repoussée au 31 octobre 2022 par avenant.
- 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 MAB Roppenheim concernant le bail d'un magasin à hauteur de 27 569 €.

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	57	65			57	65
Agents de maîtrise	29	27			29	27
Employés et techniciens	202	230			202	230
Ouvriers					0	0
Autres					0	0
TOTAL	288	322	0	0	288	322

L'effectif moyen du personnel est de : 288

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)			20 902 152	0	16 000
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	25 585 928	0	1 489 327	
	Matériel de transport	0	0	0	
	Matériel de bureau et mobilier informatique	685 894	0	18 943	
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	
Immobilisations corporelles en cours			36 231	0	380 427
Avances et acomptes			0	0	0
TOTAL (III)			26 308 053	0	1 888 697
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			1 360 175	0	107 072
TOTAL (IV)			1 360 190	0	107 072
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			48 570 395	0	2 011 769

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	369 669	20 548 483	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	1 293 646	25 781 609	0
	Matériel de transport	0	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	12 645	692 192	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		833	0	415 825	0
Avances et acomptes		0	0	0	0
TOTAL (III)		833	1 306 291	26 889 626	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	178 512	1 288 735	0
TOTAL (IV)		0	178 512	1 288 750	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		833	1 854 472	48 726 858	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)			62 883	498	1 166	62 216	
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		22 368 844	678 613	1 095 563	21 951 894	
	Matériel de transport		0	0	0	0	
	Matériel de bureau, informatique et mobilier		594 911	54 843	12 461	637 293	
	Emballages récupérables et divers		0	0	0	0	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)			22 963 755	733 456	1 108 024	22 589 187	
TOTAL GENERAL (I + II + III)			23 026 639	733 954	1 109 190	22 651 403	
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 exception-nel	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		

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	15 000	0	42 000
TOTAL (II)	27 000	15 000	0	42 000
Provisions sur immos incorporelles	7 832 653	538 000	368 502	8 002 150
Provisions sur immos corporelles	736 698	63 121	203 491	596 328
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	1 720 414	1 459 018	1 720 414	1 459 018
Provisions sur comptes clients	0	0	0	0
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	10 289 765	2 060 138	2 292 407	10 057 496
TOTAL GENERAL (I + II + III)	10 316 765	2 075 138	2 292 407	10 099 496
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 474 018	1 720 414	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		601 121	571 993	
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				1 288 735	1 288 735	0	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				1 288 735	1 288 735	0	
Clients douteux ou litigieux				62	62	0	
Autres créances				0	0	0	
Créances représentatives de titres prêtés				0	0	0	
Personnel et comptes rattachés				7 611	7 611	0	
Securité sociale et autres organismes sociaux				0	0	0	
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices			0	0	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée			1 302 673	1 302 673	0	
	Autres impôts			0	0	0	
	Etat - divers			18 343	18 343	0	
Groupes et associés				13 231 588	13 231 588	0	
Débiteurs divers				500 152	500 152	0	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				15 060 429	15 060 429	0	
Charges constatées d'avance				709 449	709 449	0	
TOTAL DES CREANCES				17 058 613	17 058 613	0	
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				0	0	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				3 650 932	3 650 932	0	0
Personnel et comptes rattachés				964 142	964 142	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				473 043	450 212	22 831	0
Etat et autres collectivités publiques	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			415 041	415 041	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				0	0	0	0
Groupes et associés				844 474	844 474	0	0
Autres dettes				180 623	180 623	0	0
Dette représentative de titres empruntés				0	0	0	0
Produits constatés d'avance				0	0	0	0
TOTAL DES DETTES				6 528 256	6 505 425	22 831	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	-16 088 184				-907 232			-16 995 416
Résultat de l'exercice	-907 232				907 232	1 762		1 762
Subventions d'investissement	0							0
Provisions réglementées	0							0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	33 201 325	0	0	0	0	1 762	0	33 203 087

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	860 827
Dettes fiscales et sociales	1 309 478
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0
Autres dettes	180 623
Total	2 350 928

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	18 343
Autres créances	44 560
Disponibilités	0
Total	62 903

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
FRAIS GENERAUX	87 474	0	0
LOYERS	619 772	0	0
ASSURANCES	2 204	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	709 449	0	0

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
AUTRES	870	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	870	0	0

[illegible]

Transferts de charges

Transferts de charges	Exploitation
Transferts de charges d'exploitation	529 445
Transferts de charges financières	0
Transferts de charges exceptionnelles	0
TOTAL	529 445