

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 08/08/2018 sous le numéro de dépôt 5934

CARIBOO

Société à responsabilité limitée au capital de 262 258,40 euros

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

418 472 916 RCS BAYONNE

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

AU 31 octobre 2017

A stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large 'C' followed by a loop and a dot.

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
La gérance

BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/10/2017	31/10/2016
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	71 699	67 918	3 781	4 361
Fonds commercial	19 977 109	4 336 590	15 640 519	16 794 359
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	24 130	24 130		
Autres immobilisations corporelles	24 029 157	22 346 250	1 682 907	2 740 523
Immobilisations en cours	73 998		73 998	94 989
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	15		15	15
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 507 002		1 507 002	1 511 355
ACTIF IMMOBILISE	45 683 110	26 774 888	18 908 222	21 145 601
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 557 280	334 896	7 222 384	7 445 396
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 295		1 295	7 335
Autres créances	6 371 056	30 728	6 340 329	4 199 859
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	1 068 152		1 068 152	792 443
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 229 109		1 229 109	1 271 756
ACTIF CIRCULANT	16 226 893	365 623	15 861 269	13 716 790
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	61 910 002	27 140 511	34 769 492	34 862 391

BILAN PASSIF

Rubriques	31/10/2017	31/10/2016
Capital social ou individuel (dont versé : 262 258)	262 258	262 258
Primes d'émission, de fusion, d'apport	42 957 231	42 957 231
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	26 226	23 369
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	2 826 227	2 826 227
Report à nouveau	(16 128 086)	(16 188 910)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	20 998	63 681
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	29 964 854	29 943 856
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	33 000	39 450
Provisions pour charges		
PROVISIONS	33 000	39 450
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	30 751	30 751
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 043 268	1 318 382
Dettes fiscales et sociales	2 168 227	2 884 968
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	527 153	635 985
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	2 237	8 999
DETTES	4 771 637	4 879 085
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	34 769 492	34 862 391

Résultat de l'exercice en centimes

20 998,38

Total du bilan en centimes

34 769 491,52

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	France	Exportation	31/10/2017	31/10/2016
Ventes de marchandises	40 645 982		40 645 982	43 048 273
Production vendue de biens				
Production vendue de services	22 462		22 462	32 338
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	40 668 444		40 668 444	43 080 611
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			3 500	4 000
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 377 229	808 894
Autres produits			61 486	75 572
PRODUITS D'EXPLOITATION			42 110 659	43 969 077
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			19 913 445	18 270 453
Variation de stock (marchandises)			(1 794 960)	(611 181)
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				431
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			10 392 301	12 195 414
Impôts, taxes et versements assimilés			1 247 405	1 348 232
Salaires et traitements			6 711 507	6 998 444
Charges sociales			2 383 793	2 501 852
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 255 409	1 899 925
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			334 896	442 892
Dotations aux provisions				39 450
Autres charges			37 884	12 470
CHARGES D'EXPLOITATION			40 481 680	43 098 382
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 628 978	870 695
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			69 989	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			261	94
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			3 459	303
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			73 709	397
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			300 040	865 409
Différences négatives de change			3 607	398
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			303 647	865 807
RESULTAT FINANCIER			(229 938)	(865 410)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 399 040	5 284

COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>31/10/2017</i>	<i>31/10/2016</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	20	800 234
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 801 300
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	786 483	1 237 859
PRODUITS EXCEPTIONNELS	786 503	4 839 393
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	210 250	50 115
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	792 690	3 351 160
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	1 161 605	1 379 721
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 164 545	4 780 996
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 378 042)	58 397
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	42 970 871	48 808 867
TOTAL DES CHARGES	42 949 872	48 745 186
BENEFICE OU PERTE	20 998	63 681

ANNEXE

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2017 dont le total est de 34 769 492 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un profit de 20 998 €.
L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2016 au 31/10/2017.
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

Les comptes de l'exercice 2016/2017 ont été établis en conformité avec le Plan Comptable Général Réécrit (règlement 2014-03). Ils sont présentés conformément aux conventions générales comptables qui ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : constitué de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**Faits Caractéristiques du groupe**

Le 8 Mars 2017, Quiksilver Inc., société tête du Groupe dont fait partie Cariboo, a changé sa dénomination sociale pour devenir Boardriders Inc.

Le Groupe Quiksilver a concomitamment changé de nom pour devenir le Groupe Boardriders.

La dénomination sociale des filiales françaises du Groupe, elle, reste inchangée.

Faits caractéristiques de l'entité

Au cours de l'exercice, la société a fermé 3 magasins (Mulhouse, Ile Saint Denis, Vélizy) et n'en a pas ouvert de nouveau.

En 2017, la société Cariboo a enregistré en comptabilité une dotation pour la dépréciation des fonds de commerce de ses magasins à hauteur de 1 153 840 €.

En Octobre 2017, en vertu de l'avenant à la convention d'abandon de créance du 1er Novembre 2014, la société Cariboo a effectué un remboursement d'abandon de créances au profit de la société Napali pour un montant de 300 000 €.

Au cours de l'exercice 2016, Cariboo avait demandé à la Commission départementale des Chefs des Services Financiers (CCSF) un plan d'échelonnement de ses dettes fiscales de TVA et CFE. Suite au règlement de l'ensemble des dettes fiscales en décembre 2016, la direction des Grandes Entreprises (DGE) avait, émis des AMR appelant des pénalités de recouvrement de 5% et des intérêts de retard.

Cariboo avait formulé des demandes de remise des pénalités et des intérêts à la DGE en 2017. La DGE a

finalisé l'instruction de la demande au mois d'avril 2018 . Suite à la remise totale des pénalités de recouvrement et du maintien des intérêts de retard, Cariboo recevra un remboursement de la DGE de 22 602 Euros à comptabiliser sur l'exercice 2018.

II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement comptable de l'Autorité des normes comptables ANC 2016-07 du 04 Novembre 2016.

a) Immobilisations incorporelles

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

- Du magasin de la Rue de Rivoli à Paris acquis en 1998.
- Des magasins d'Avignon (2 shops), de Bordeaux acquis en 2001.
- Des magasins de Nice Cap 3000 et Belle Epine acquis en 2002.
- Du magasin de Rennes acquis en 2003.
- Des magasins de Biarritz (Roxy), Toulouse Gramont, Val d'Europe acquis en 2004.
- Des magasins d' Hossegor Fitness acquis en 2005.
- Des magasins de Franconville, Troyes Quiksilver acquis en 2006.
- Des magasins de Pau, Gonesse Quiksilver, Marseille et Strasbourg acquis en 2006.
- Des magasins de Lyon Ecully, Hossegor Quiksilver acquis en 2007.
- Des magasins de Bordeaux Roxy, Corbeil Essonne, Etrembières, Nantes acquis en 2008.
- Du magasin de Lorient acquis en 2008.
- Du magasin de Paris les Halles acquis en 2009.
- Du magasin de Tours acquis en 2009.
- Des magasins de Grenoble acquis en 2010.
- Des magasins de Chamonix, Portet sur Garonne, acquis en 2011.
- Des magasins de Biarritz et Anglet acquis en 2011.
- Du magasin Soorts DC acquis en 2012.
- Du magasin de Toulouse Remusat acquis en 2012.
- Du magasin de St Jean de Luz acquis en 2012.
- Du magasin de Tignes,TUP de Tanna en 2013.
- Des magasins de Briançon et Bercy, fusion en 2014.

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

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

Au 31/10/2017, une dotation de dépréciation de 1 153 840 € porte le montant de la dépréciation totale à 4 336 590 €.

b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

La société a retenu le mode d'amortissement linéaire. Les durées d'amortissement retenues par la société sont les suivantes:

- Logiciels 1 an
- Agencés et aménagés des constructions 7 à 10 ans
- Matériel et mobilier 5 ans
- Matériel informatique 3 ans

c) 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.

d) Créances

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.

e) Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance comprennent les frais généraux afférents à une période au delà de la clôture pour un montant de 1 229 109 €.

f) Transfert de Charges

Les transferts de charges s'élèvent à 927 887 € et concernent:

- Des charges de personnel refacturées 447 038 €
- Des loyers refacturés 158 406 €
- Des autres charges refacturées 322 442 €

La majeure partie des autres charges concerne l'établissement des Champs Elysées.

g) Capital social

Le capital social est constitué de 1 639 115 parts de 0,16 euros chacune détenues en totalité par NAPALI SAS.

h) Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel au 31/10/2017 s'élève à (1 378 042) € et se compose comme suit :

Pénalités - Amendes	(250) €
Dotations Amortissements Droit au bail	(375 122) €
Résultat net éléments cédés Droit au bail	(792 690) €
Indemnités d'éviction	(210 000) €
Autre	20 €

Total Résultat exceptionnel 1 378 042 €

III - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRE

Le chiffre d'affaires est intégralement réalisé en France.

V - VENTILATION DE L'EFFECTIF

L'effectif au 31 Octobre 2017 est de 286 personnes :

- cadres et assimilés	44
- agents de maîtrise et assimilés	40
- employés et apprentis	202
- TOTAL de l'effectif	286

V - DETTES ET CREANCES

Les créances et dettes sont ventilées telles qu'elles sont indiquées sur le tableau N°2057 de la liasse fiscale.
Les créances et dettes relatives aux entreprises liées s'élèvent à :

- dettes : 4 771 637 €

VI - ABANDON DE CREANCE

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

La société Cariboo a effectué le 31 Octobre 2017 un remboursement d'abandon de créances pour un montant de 300 000 €.

Des avenants ont été signés pour retour à meilleure fortune selon le calendrier ci-dessous, en tenant compte de la fusion Zébraska et EchoBeach. A ce jour, Cariboo reste redevable de 8 227 391 €

- 225 643 euros au titre de la convention d'abandon de créances avec clause de retour à meilleure fortune au 31 octobre 2020.
- 2 697 155 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.

VII - ENGAGEMENT DE RETRAITE

Entreprise

Personnel concerné : Cadres, TAM et Employés.

Convention Collective : HABILLEMENT (Maisons a succursales de vente au detail)

Masse salariale : 4 401 757,96 €

Evolution des salaires :

- Cadres: 2,00%
- TAM: 2,00%
- Employés: 2,00%

Valeur du fonds existant au 01/11/2017 : 0,00 €

Taux de rotation du personnel (turn over) :

- Cadres : Tranche d'âge Turn over

De 14 ans à 62 ans 50,00 %

- TAM : Tranche d'âge Turn over

De 14 ans à 62 ans 50,00 %

- Employés : Tranche d'âge Turn over

De 14 ans à 62 ans 50,00 %

Hypothèses

Date d'effet : 1er novembre 2017

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

Taux moyen de charges sociales : 40,00 %

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

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

Méthode de calcul : Prospective

Méthode d'amortissement : Versement initial et amortissement des droits acquis sur la durée résiduelle

Gestion financière : multi-supports

Taux de rémunération net du support euro* : 2,15 %

Frais sur versement initial : 1,00 %

Frais sur versements périodiques : 0,00 %

Frais sur encours (en euros et en unités de compte) : 0,50 %

(*) Ce taux est fourni à titre indicatif. Le taux de rémunération dépend des fluctuations des marchés financiers sans garantie de rémunération minimum.

VIII - REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Le montant des rémunérations alloués aux membres des organes de direction est nul au 31/10/2017.

IX - COMPTES CONSOLIDES

Les comptes de CARIBOO SARL sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale, dans le sous-groupe Napali, lui-même consolidé dans les comptes de BOARDRIDERS Inc, société de droit américain domiciliée à 5600 Argosy Circle #100, HUNTINGTON BEACH, CA 92649.

X- IMPOT SOCIETE

Cariboo fait partie de l'intégration fiscale dont la tête d'intégration est PILOT SAS depuis le 1er novembre 2005.

Les relations entre la société mère PILOT et la filiale sont régies par une convention d'intégration fiscale. Au titre de l'exercice clos au 31/10/2017, Cariboo est déficitaire à hauteur de 397 445€.

XI - ENGAGEMENTS HORS BILAN RECUS ET DONNES

- Caution recue de la Société Générale en faveur de la Ville de Biarritz concernant le bail d'un magasin à hauteur de 57 600 €.
- Deux cautions recues de la Société Générale en faveur de MAB Roppenheim concernant le bail d'un magasin à hauteur de 67 569 €.

XII - CREDIT IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI

Au 31/10/2017, le montant du CICE de la filiale acquis sur les rémunérations versées entre le 1er Novembre 2016 et le 31 Octobre 2017, est de 426 527 € et se décompose comme suit:

- CICE relatif à Novembre et Décembre 2016: 55 000 €

- CICE relatif aux dix premiers mois de 2017: 371 527 €

Conformément à la réglementation fiscale, le CICE de l'exercice a été valorisé en utilisant le taux de 6% sur les rémunérations de Novembre et de Décembre 2016 et le taux de 7% sur les rémunérations de Janvier 2017 à Octobre 2017.

Au 31/10/2017, conformément aux règles de l'intégration fiscale, le CICE de la filiale a été transféré à la

tête de l'intégration fiscale PILOT. Conformément à la convention d'intégration fiscale liant PILOT aux filiales intégrées, le CICE de la filiale a été payé à celle-ci par PILOT pour la fraction du montant qui n'a pas été imputé sur le montant de l'IS dû à PILOT.

La déclaration de CICE au titre des rémunérations versées sur l'exercice civil 01/01/2016-31/12/2016, a été déposée à l'administration fiscale au moment de la liquidation de l'IS 2017 du Groupe, au mois de Février 2018.

Le produit du CICE relatif aux rémunérations versées entre le 1er Janvier 2017 et le 31 Octobre 2017 (le CICE en germe transféré chez PILOT) fera l'objet d'une déclaration fiscale à la liquidation de l'IS 2018, en Janvier 2019.

Utilisation:

Au compte de résultat, la société a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel. Au bilan, le CICE a été comptabilisé en créance d'impôt.

Le CICE de l'année 2017 a permis de participer partiellement au financement d'investissements ou de reconstituer notre fonds de roulement.

XIII - CHANGEMENT DE METHODES

Néant

XIV - EVENEMENTS POST CLOTURE

En 2017, le Groupe Boardriders était engagé dans une procédure d'acquisition de Billabong International Ltd, dont la tête de Groupe est établie en Australie.

L'acquisition a recueilli l'accord de la majorité des actionnaires de Billabong le 28 Mars 2018.

La Cour Australienne ainsi que les autorités de la réglementation ont validé l'opération d'acquisition qui s'est finalisée le 24 Avril 2018.

**INFORMATIONS
BILAN ET RESULTAT**

IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 795 187		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agencements, aménagements			
Install. techniques, matériel et outillage industriels	24 130		
Installations générales, agencements, aménagements	24 176 306		176 274
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	511 895		33 397
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	94 989		41 693
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 807 321		251 365
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	15		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 511 355		14 986
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 511 370		14 986
TOTAL GENERAL	47 113 878		266 351

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		746 379	20 048 808	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements				
Installations techn.,matériel et outillages industriels			24 130	
Installations générales, agencements divers		835 533	23 517 047	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		33 183	512 110	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		62 685	73 998	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		931 401	24 127 285	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			15	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		19 339	1 507 002	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		19 339	1 507 017	
TOTAL GENERAL		1 697 119	45 683 110	

AMORTISSEMENTS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	70 217	580	2 879	67 918
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	24 130			24 130
Installations générales, agencements et aménagements divers	20 746 089	1 203 405	790 509	21 158 985
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	425 107	51 425	30 532	446 000
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 195 326	1 254 830	821 041	21 629 115
TOTAL GENERAL	21 265 543	1 255 409	823 920	21 697 033

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Implantations étrangères avant 01/01/92 Implantations étrangères après 01/01/92 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges				
	39 450		6 450	33 000
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	39 450		6 450	33 000
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations	3 926 250 776 483 442 892 30 728	1 153 840 7 765 334 896	743 500 42 983 442 892	4 336 590 741 265 334 896 30 728
DEPRECIATIONS	5 176 353	1 496 501	1 229 375	5 443 478
TOTAL GENERAL	5 215 803	1 496 501	1 235 825	5 476 478
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		334 896 1 161 605	449 342 786 483	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

CREANCES ET DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 507 002		1 507 002
Clients douteux ou litigieux	1 295	1 295	
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	13 876	13 876	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 392 626	1 392 626	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	36 452	36 452	
Groupe et associés	4 318 543	4 318 543	
Débiteurs divers	609 559	609 559	
Charges constatées d'avance	1 229 109	1 229 109	
TOTAL GENERAL	9 108 463	7 601 461	1 507 002
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	30 751	30 751		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 043 268	2 043 268		
Personnel et comptes rattachés	945 995	945 995		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	639 320	608 945	30 375	
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	198 699	198 699		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	384 214	384 214		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	442 410	442 410		
Autres dettes	84 743	84 743		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 237	2 237		
TOTAL GENERAL	4 771 637	4 741 262	30 375	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

31/10/2017

PRODUITS A RECEVOIR	84 262
AUTRES CREANCES	84 262
409800 Fournisseurs avoirs O recevoir	84 262
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	84 262

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

31/10/2017

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 144 409
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	1 144 409
486200 Charges constatees d'avance - Frs	199 682
486300 Charges constatees d'avance - Frs	1 120
486400 Charges constatees d'avance - Loye	943 608
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	79 344
	79 344
487000 Produits constates d'avance	(2 237)
488000 Marchandise receptionnUe/Facture	84 700
488100 Prestation receptionnUe/Facture se	(3 119)
TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 223 753

DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/10/2017

CHARGES A PAYER	2 145 599
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	555 126
408500 Factures non parvenues Frais GUnUr	555 126
AUTRES DETTES	82 603
419850 Cartes Cadeaux	82 603
DETTES FISCALES ET SOCIALES	1 507 870
428200 Provision congés payés	818 608
428610 Prov primes & bonus	30 339
428650 Prov indemnités d'arrêt CT	87 770
438000 Organismes sociaux charges à payer	223 390
448600 Etat autres charges à payer	384 214
448610 CVAE à payer	(36 452)
TOTAL DES CHARGES A PAYER	2 145 599

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

<i>Nature des charges</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Valeur nette comptable	792 690	
Pénalités	250	
Provisions Exceptionnelles	1 161 605	
Autres Charges Exceptionnelles	210 000	
TOTAL	2 164 545	

<i>Nature des produits</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Reprise Provisins Exceptionnelles	786 483	
Produits Divers	20	
TOTAL	786 503	

TRANSFERTS DE CHARGES

<i>Nature des transferts</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Transfert de charges sur salaires	447 038	
Transfert de charges Loyers	158 406	
Autres Transfert de charges	322 442	
TOTAL	927 886	

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		29 943 856
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		29 943 856
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
SOLDE		
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		29 943 856

CARIBOO

Société à responsabilité limitée
au capital de 262 258,40 euros
Siège social : 162, rue Belharra
64500 ST JEAN DE LUZ

418 472 916 RCS BAYONNE

**DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 29 JUIN 2018**

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2017**

DEUXIEME DECISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2017 s'élevant à 20 998 euros à l'absorption des pertes antérieures.

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

Certifié conforme
La Gérance
M. Thomas CHAMBOLLE



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 2017

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 2017

A l'associé unique de la société CARIBOO,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CARIBOO relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 2017, 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.

CARIBOO

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} novembre 2016 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

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.

CARIBOO

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 ;

CARIBOO

- 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 22 juin 2018

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Emmanuel GADRET

COMPTES ANNUELS

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/10/2017	31/10/2016
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	71 699	67 918	3 781	4 361
Fonds commercial	19 977 109	4 336 590	15 640 519	16 794 359
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	24 130	24 130		
Autres immobilisations corporelles	24 029 157	22 346 250	1 682 907	2 740 523
Immobilisations en cours	73 998		73 998	94 989
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	15		15	15
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 507 002		1 507 002	1 511 355
ACTIF IMMOBILISE	45 683 110	26 774 888	18 908 222	21 145 601
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 557 280	334 896	7 222 384	7 445 396
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 295		1 295	7 335
Autres créances	6 371 056	30 728	6 340 329	4 199 859
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	1 068 152		1 068 152	792 443
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 229 109		1 229 109	1 271 756
ACTIF CIRCULANT	16 226 893	365 623	15 861 269	13 716 790
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	61 910 002	27 140 511	34 769 492	34 862 391

BILAN PASSIF

Rubriques	31/10/2017	31/10/2016
Capital social ou individuel (dont versé : 262 258)	262 258	262 258
Primes d'émission, de fusion, d'apport	42 957 231	42 957 231
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	26 226	23 369
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	2 826 227	2 826 227
Report à nouveau	(16 128 086)	(16 188 910)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	20 998	63 681
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	29 964 854	29 943 856
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	33 000	39 450
Provisions pour charges		
PROVISIONS	33 000	39 450
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	30 751	30 751
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 043 268	1 318 382
Dettes fiscales et sociales	2 168 227	2 884 968
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	527 153	635 985
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	2 237	8 999
DETTES	4 771 637	4 879 085
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	34 769 492	34 862 391

Résultat de l'exercice en centimes 20 998,38

Total du bilan en centimes 34 769 491,52

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	France	Exportation	31/10/2017	31/10/2016
Ventes de marchandises	40 645 982		40 645 982	43 048 273
Production vendue de biens				
Production vendue de services	22 462		22 462	32 338
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	40 668 444		40 668 444	43 080 611
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			3 500	4 000
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 377 229	808 894
Autres produits			61 486	75 572
PRODUITS D'EXPLOITATION			42 110 659	43 969 077
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			19 913 445	18 270 453
Variation de stock (marchandises)			(1 794 960)	(611 181)
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				431
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			10 392 301	12 195 414
Impôts, taxes et versements assimilés			1 247 405	1 348 232
Salaires et traitements			6 711 507	6 998 444
Charges sociales			2 383 793	2 501 852
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 255 409	1 899 925
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			334 896	442 892
Dotations aux provisions				39 450
Autres charges			37 884	12 470
CHARGES D'EXPLOITATION			40 481 680	43 098 382
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 628 978	870 695
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			69 989	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			261	94
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			3 459	303
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			73 709	397
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilés			300 040	865 409
Différences négatives de change			3 607	398
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			303 647	865 807
RESULTAT FINANCIER			(229 938)	(865 410)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 399 040	5 284

COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>31/10/2017</i>	<i>31/10/2016</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	20	800 234
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 801 300
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	786 483	1 237 859
PRODUITS EXCEPTIONNELS	786 503	4 839 393
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	210 250	50 115
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	792 690	3 351 160
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	1 161 605	1 379 721
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 164 545	4 780 996
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 378 042)	58 397
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	42 970 871	48 808 867
TOTAL DES CHARGES	42 949 872	48 745 186
BENEFICE OU PERTE	20 998	63 681

ANNEXE

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2017 dont le total est de 34 769 492 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un profit de 20 998 €.
L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2016 au 31/10/2017.
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

Les comptes de l'exercice 2016/2017 ont été établis en conformité avec le Plan Comptable Général Réécrit (règlement 2014-03). Ils sont présentés conformément aux conventions générales comptables qui ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : constitué de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Faits Caractéristiques du groupe

Le 8 Mars 2017, Quiksilver Inc., société tête du Groupe dont fait partie Cariboo, a changé sa dénomination sociale pour devenir Boardriders Inc.

Le Groupe Quiksilver a concomitamment changé de nom pour devenir le Groupe Boardriders.

La dénomination sociale des filiales françaises du Groupe, elle, reste inchangée.

Faits caractéristiques de l'entité

Au cours de l'exercice, la société a fermé 3 magasins (Mulhouse, Ile Saint Denis, Vélizy) et n'en a pas ouvert de nouveau.

En 2017, la société Cariboo a enregistré en comptabilité une dotation pour la dépréciation des fonds de commerce de ses magasins à hauteur de 1 153 840 €.

En Octobre 2017, en vertu de l'avenant à la convention d'abandon de créance du 1er Novembre 2014, la société Cariboo a effectué un remboursement d'abandon de créances au profit de la société Napali pour un montant de 300 000 €.

Au cours de l'exercice 2016, Cariboo avait demandé à la Commission départementale des Chefs des Services Financiers (CCSF) un plan d'échelonnement de ses dettes fiscales de TVA et CFE. Suite au règlement de l'ensemble des dettes fiscales en décembre 2016, la direction des Grandes Entreprises (DGE) avait, émis des AMR appelant des pénalités de recouvrement de 5% et des intérêts de retard.

Cariboo avait formulé des demandes de remise des pénalités et des intérêts à la DGE en 2017. La DGE a

finalisé l'instruction de la demande au mois d'avril 2018 . Suite à la remise totale des pénalités de recouvrement et du maintien des intérêts de retard, Cariboo recevra un remboursement de la DGE de 22 602 Euros à comptabiliser sur l'exercice 2018.

II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement comptable de l'Autorité des normes comptables ANC 2016-07 du 04 Novembre 2016.

a) Immobilisations incorporelles

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

- Du magasin de la Rue de Rivoli à Paris acquis en 1998.
- Des magasins d'Avignon (2 shops), de Bordeaux acquis en 2001.
- Des magasins de Nice Cap 3000 et Belle Epine acquis en 2002.
- Du magasin de Rennes acquis en 2003.
- Des magasins de Biarritz (Roxy), Toulouse Gramont, Val d'Europe acquis en 2004.
- Des magasins d' Hossegor Fitness acquis en 2005.
- Des magasins de Franconville, Troyes Quiksilver acquis en 2006.
- Des magasins de Pau, Gonesse Quiksilver, Marseille et Strasbourg acquis en 2006.
- Des magasins de Lyon Ecully, Hossegor Quiksilver acquis en 2007.
- Des magasins de Bordeaux Roxy, Corbeil Essonne, Etrembières, Nantes acquis en 2008.
- Du magasin de Lorient acquis en 2008.
- Du magasin de Paris les Halles acquis en 2009.
- Du magasin de Tours acquis en 2009.
- Des magasins de Grenoble acquis en 2010.
- Des magasins de Chamonix, Portet sur Garonne, acquis en 2011.
- Des magasins de Biarritz et Anglet acquis en 2011.
- Du magasin Soorts DC acquis en 2012.
- Du magasin de Toulouse Remusat acquis en 2012.
- Du magasin de St Jean de Luz acquis en 2012.
- Du magasin de Tignes,TUP de Tanna en 2013.
- Des magasins de Briançon et Bercy, fusion en 2014.

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

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

Au 31/10/2017, une dotation de dépréciation de 1 153 840 € porte le montant de la dépréciation totale à 4 336 590 €.

b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

La société a retenu le mode d'amortissement linéaire. Les durées d'amortissement retenues par la société sont les suivantes:

- Logiciels 1 an
- Agencs et aménagts des constructions 7 à 10 ans
- Matériel et mobilier 5 ans
- Matériel informatique 3 ans

c) 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.

d) Créances

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.

e) Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance comprennent les frais généraux afférents à une période au delà de la clôture pour un montant de 1 229 109 €.

f) Transfert de Charges

Les transferts de charges s'élèvent à 927 887 € et concernent:

- Des charges de personnel refacturées	447 038 €
- Des loyers refacturés	158 406 €
- Des autres charges refacturées	322 442 €

La majeure partie des autres charges concerne l'établissement des Champs Elysées.

g) Capital social

Le capital social est constitué de 1 639 115 parts de 0,16 euros chacune détenues en totalité par NAPALI SAS.

h) Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel au 31/10/2017 s'élève à (1 378 042) € et se compose comme suit :

Pénalités - Amendes	(250) €
Dotations Amortissements Droit au bail	(375 122) €
Résultat net éléments cédés Droit au bail	(792 690) €
Indemnités d'éviction	(210 000) €
Autre	20 €

Total Résultat exceptionnel	1 378 042 €
------------------------------------	--------------------

III - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRE

Le chiffre d'affaires est intégralement réalisé en France.

V - VENTILATION DE L'EFFECTIF

L'effectif au 31 Octobre 2017 est de 286 personnes :

- cadres et assimilés	44
- agents de maîtrise et assimilés	40
- employés et apprentis	202
- TOTAL de l'effectif	286

V - DETTES ET CREANCES

Les créances et dettes sont ventilées telles qu'elles sont indiquées sur le tableau N°2057 de la liasse fiscale.
Les créances et dettes relatives aux entreprises liées s'élèvent à :

- dettes : 4 771 637 €

VI - ABANDON DE CREANCE

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

La société Cariboo a effectué le 31 Octobre 2017 un remboursement d'abandon de créances pour un montant de 300 000 €.

Des avenants ont été signés pour retour à meilleure fortune selon le calendrier ci-dessous, en tenant compte de la fusion Zébraska et EchoBeach. A ce jour, Cariboo reste redevable de 8 227 391 €

- 225 643 euros au titre de la convention d'abandon de créances avec clause de retour à meilleure fortune au 31 octobre 2020.
- 2 697 155 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.

VII - ENGAGEMENT DE RETRAITE

Entreprise

Personnel concerné : Cadres, TAM et Employés.

Convention Collective : HABILLEMENT (Maisons a succursales de vente au detail)

Masse salariale : 4 401 757,96 €

Evolution des salaires :

- Cadres: 2,00%
- TAM: 2,00%
- Employés: 2,00%

Valeur du fonds existant au 01/11/2017 : 0,00 €

Taux de rotation du personnel (turn over) :

- Cadres : Tranche d'âge Turn over

De 14 ans à 62 ans 50,00 %

- TAM : Tranche d'âge Turn over

De 14 ans à 62 ans 50,00 %

- Employés : Tranche d'âge Turn over

De 14 ans à 62 ans 50,00 %

Hypothèses

Date d'effet : 1er novembre 2017
 Mode de départ à la retraite : Départ à l'initiative du salarié
 Taux moyen de charges sociales : 40,00 %
 Table de mortalité pour l'actualisation : TH00-02 pour les hommes et TF00-02 pour les femmes
 Taux d'évolution estimée du PASS : 2,00 %
 Méthode de calcul : Prospective
 Méthode d'amortissement : Versement initial et amortissement des droits acquis sur la durée résiduelle
 Gestion financière : multi-supports
 Taux de rémunération net du support euro* : 2,15 %
 Frais sur versement initial : 1,00 %
 Frais sur versements périodiques : 0,00 %
 Frais sur encours (en euros et en unités de compte) : 0,50 %
 (*) Ce taux est fourni à titre indicatif. Le taux de rémunération dépend des fluctuations des marchés financiers sans garantie de rémunération minimum.

VIII - REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Le montant des rémunérations alloués aux membres des organes de direction est nul au 31/10/2017.

IX - COMPTES CONSOLIDES

Les comptes de CARIBOO SARL sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale, dans le sous-groupe Napali, lui-même consolidé dans les comptes de BOARDRIDERS Inc, société de droit américain domiciliée à 5600 Argosy Circle #100, HUNTINGTON BEACH, CA 92649.

X- IMPOT SOCIETE

Cariboo fait partie de l'intégration fiscale dont la tête d'intégration est PILOT SAS depuis le 1er novembre 2005.

Les relations entre la société mère PILOT et la filiale sont régies par une convention d'intégration fiscale. Au titre de l'exercice clos au 31/10/2017, Cariboo est déficitaire à hauteur de 397 445€.

XI - ENGAGEMENTS HORS BILAN RECUS ET DONNES

- Caution recue de la Société Générale en faveur de la Ville de Biarritz concernant le bail d'un magasin à hauteur de 57 600 €.
- Deux cautions recues de la Société Générale en faveur de MAB Roppenheim concernant le bail d'un magasin à hauteur de 67 569 €.

XII - CREDIT IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI

Au 31/10/2017, le montant du CICE de la filiale acquis sur les rémunérations versées entre le 1er Novembre 2016 et le 31 Octobre 2017, est de 426 527 € et se décompose comme suit:

- CICE relatif à Novembre et Décembre 2016: 55 000 €
- CICE relatif aux dix premiers mois de 2017: 371 527 €

Conformément à la réglementation fiscale, le CICE de l'exercice a été valorisé en utilisant le taux de 6% sur les rémunérations de Novembre et de Décembre 2016 et le taux de 7% sur les rémunérations de Janvier 2017 à Octobre 2017.

Au 31/10/2017, conformément aux règles de l'intégration fiscale, le CICE de la filiale a été transféré à la

tête de l'intégration fiscale PILOT. Conformément à la convention d'intégration fiscale liant PILOT aux filiales intégrées, le CICE de la filiale a été payé à celle-ci par PILOT pour la fraction du montant qui n'a pas été imputé sur le montant de l'IS dû à PILOT.

La déclaration de CICE au titre des rémunérations versées sur l'exercice civil 01/01/2016-31/12/2016, a été déposée à l'administration fiscale au moment de la liquidation de l'IS 2017 du Groupe, au mois de Février 2018.

Le produit du CICE relatif aux rémunérations versées entre le 1er Janvier 2017 et le 31 Octobre 2017 (le CICE en germe transféré chez PILOT) fera l'objet d'une déclaration fiscale à la liquidation de l'IS 2018, en Janvier 2019.

Utilisation:

Au compte de résultat, la société a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel. Au bilan, le CICE a été comptabilisé en créance d'impôt.

Le CICE de l'année 2017 a permis de participer partiellement au financement d'investissements ou de reconstituer notre fonds de roulement.

XIII - CHANGEMENT DE METHODES

Néant

XIV - EVENEMENTS POST CLOTURE

En 2017, le Groupe Boardriders était engagé dans une procédure d'acquisition de Billabong International Ltd, dont la tête de Groupe est établie en Australie.

L'acquisition a recueilli l'accord de la majorité des actionnaires de Billabong le 28 Mars 2018.

La Cour Australienne ainsi que les autorités de la réglementation ont validé l'opération d'acquisition qui s'est finalisée le 24 Avril 2018.

INFORMATIONS BILAN ET RESULTAT

IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 795 187		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agencements, aménagements			
Install. techniques, matériel et outillage industriels	24 130		
Installations générales, agencements, aménagements	24 176 306		176 274
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	511 895		33 397
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	94 989		41 693
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 807 321		251 365
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	15		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 511 355		14 986
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 511 370		14 986
TOTAL GENERAL	47 113 878		266 351

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		746 379	20 048 808	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements				
Installations techn., matériel et outillages industriels			24 130	
Installations générales, agencements divers		835 533	23 517 047	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		33 183	512 110	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		62 685	73 998	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		931 401	24 127 285	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			15	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		19 339	1 507 002	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		19 339	1 507 017	
TOTAL GENERAL		1 697 119	45 683 110	

AMORTISSEMENTS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	70 217	580	2 879	67 918
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	24 130			24 130
Installations générales, agencements et aménagements divers	20 746 089	1 203 405	790 509	21 158 985
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	425 107	51 425	30 532	446 000
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 195 326	1 254 830	821 041	21 629 115
TOTAL GENERAL	21 265 543	1 255 409	823 920	21 697 033

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Implantations étrangères avant 01/01/92 Implantations étrangères après 01/01/92 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	39 450		6 450	33 000
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	39 450		6 450	33 000
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations	3 926 250 776 483 442 892 30 728	1 153 840 7 765 334 896	743 500 42 983 442 892	4 336 590 741 265 334 896 30 728
DEPRECIATIONS	5 176 353	1 496 501	1 229 375	5 443 478
TOTAL GENERAL	5 215 803	1 496 501	1 235 825	5 476 478
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		334 896 1 161 605	449 342 786 483	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

CREANCES ET DETTES

<i>ETAT DES CREANCES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'un an</i>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 507 002		1 507 002
Clients douteux ou litigieux	1 295	1 295	
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	13 876	13 876	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 392 626	1 392 626	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	36 452	36 452	
Groupe et associés	4 318 543	4 318 543	
Débiteurs divers	609 559	609 559	
Charges constatées d'avance	1 229 109	1 229 109	
TOTAL GENERAL	9 108 463	7 601 461	1 507 002
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

<i>ETAT DES DETTES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'1 an,-5 ans</i>	<i>plus de 5 ans</i>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	30 751	30 751		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 043 268	2 043 268		
Personnel et comptes rattachés	945 995	945 995		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	639 320	608 945	30 375	
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	198 699	198 699		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	384 214	384 214		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	442 410	442 410		
Autres dettes	84 743	84 743		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 237	2 237		
TOTAL GENERAL	4 771 637	4 741 262	30 375	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

31/10/2017

PRODUITS A RECEVOIR	84 262
AUTRES CREANCES	84 262
409800 Fournisseurs avoirs O recevoir	84 262
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	84 262

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

31/10/2017

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 144 409
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	1 144 409
486200 Charges constatees d'avance - Frs	199 682
486300 Charges constatees d'avance - Frs	1 120
486400 Charges constatees d'avance - Loye	943 608

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	79 344
487000 Produits constates d'avance	79 344
488000 Marchandise receptionnUe/Facture	(2 237)
488100 Prestation receptionnUe/Facture se	84 700
	(3 119)

TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 223 753
--	-----------

DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/10/2017

CHARGES A PAYER	2 145 599
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	555 126
408500 Factures non parvenues Frais GUnUr	555 126
AUTRES DETTES	82 603
419850 Cartes Cadeaux	82 603
DETTES FISCALES ET SOCIALES	1 507 870
428200 Provision conges payes	818 608
428610 Prov primes & bonus	30 339
428650 Prov indemnités d'Unpart CT	87 770
438000 Organismes sociaux charges à payer	223 390
448600 Etat autres charges à payer	384 214
448610 CVAE à payer	(36 452)
TOTAL DES CHARGES A PAYER	2 145 599

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

<i>Nature des charges</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Valeur nette comptable	792 690	
Pénalités	250	
Provisions Exceptionnelles	1 161 605	
Autres Charges Exceptionnelles	210 000	
TOTAL	2 164 545	

<i>Nature des produits</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Reprise Provisins Exceptionnelles	786 483	
Produits Divers	20	
TOTAL	786 503	

TRANSFERTS DE CHARGES

<i>Nature des transferts</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Transfert de charges sur salaires	447 038	
Transfert de charges Loyers	158 406	
Autres Transfert de charges	322 442	
TOTAL	927 886	

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

<i>Situation à l'ouverture de l'exercice</i>	<i>Solde</i>	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		29 943 856
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		29 943 856
<i>Variations en cours d'exercice</i>	<i>En moins</i>	<i>En plus</i>
SOLDE		
<i>Situation à la clôture de l'exercice</i>	<i>Solde</i>	
Capitaux propres avant répartition		29 943 856