RCS : AIX EN PROVENCE
Code greffe : 1301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de AIX EN PROVENCE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 02207
Numéro SIREN : 439 859 299
Nom ou dénomination : PATAUGAS

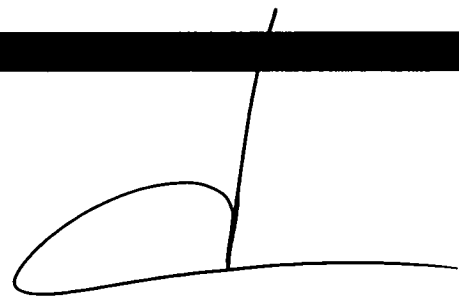
Ce dépôt a été enregistré le 01/09/2021 sous le numéro de dépôt 12645

PATAUGAS SAS

1330 AVENUE DE LA LAUZIERE
ZONE EUROPARC
13090 AIX-EN-PROVENCE

Comptes au 31/12/2020

[redacted]



Certifié conformes par son Président
HOPPS GROUP
Dûment représenté par Eric Paumier

Comptes annuels

PA - PATAUGAS SAS
1330 AVENUE DE LA LAUZIERE
13090 AIX-EN-PROVENCE

Bilan - Actif

Déclaration au 31/12/2020

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 152 401	1 945 395	2 207 006	2 570 970
Fonds commercial	1 791 439		1 791 439	1 899 839
Autres immobilisations incorporelles	183 089		183 089	69 017
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	717 730	698 864	18 867	25 250
Installations techniques, matériel, outillage	421 362	341 396	79 966	36 843
Autres immobilisations corporelles	960 196	622 567	337 629	318 151
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	12 652		12 652	12 652
Autres immobilisations financières	144 387		144 387	101 698
ACTIF IMMOBILISE	**8 383 257**	**3 608 221**	**4 775 035**	**5 034 419**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 598 079	54 189	2 543 890	2 613 378
Avances et acomptes versés sur commandes	442 583		442 583	395 925
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 942 812	317 427	1 625 385	1 697 027
Autres créances	907 234		907 234	1 090 418
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	323 797		323 797	264 797
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	189 306		189 306	142 510
ACTIF CIRCULANT	**6 403 812**	**371 616**	**6 032 196**	**6 204 055**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**14 787 069**	**3 979 837**	**10 807 231**	**11 238 475**

Rubriques			31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel	(dont versé :	7 387 398)	7 387 398	7 387 398
Primes d'émission, de fusion, d'apport			4	4
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			262 819	262 819
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)		
Report à nouveau			-8 196 025	-6 583 455
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			-2 239 901	-1 612 570
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**-2 785 704**	**-545 803**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			260 000	453 599
Provisions pour charges			42 116	29 245
PROVISIONS			**302 116**	**482 844**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1 554 859	2 113
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 740 218	2 065 342
Dettes fiscales et sociales			763 784	563 248
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			56 412	
Autres dettes			9 175 547	8 670 730
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**13 290 820**	**11 301 434**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			10 807 231	11 238 475

PA - PATAUGAS SAS
1330 AVENUE DE LA LAUZIERE
13090 AIX-EN-PROVENCE

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2020

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises	8 292 527	114 394	8 406 920	10 066 578
Production vendue de biens	-252 775		-252 775	-513 139
Production vendue de services	2 655	1 192	3 847	-7 789
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**8 042 407**	**115 585**	**8 157 993**	**9 545 650**
Production stockée				
Production immobilisée				69 017
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			92 822	256 678
Autres produits			1 174	1 806
PRODUITS D'EXPLOITATION			**8 251 989**	**9 873 151**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			4 175 603	5 094 059
Variation de stock (marchandises)			-112 195	-113 034
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			-15 158	-8 857
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			3 515 647	2 918 538
Impôts, taxes et versements assimilés			65 410	56 834
Salaires et traitements			1 258 696	1 504 944
Charges sociales			482 134	533 248
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			642 312	665 306
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			202 142	11 856
Dotations aux provisions			6 200	375
Autres charges			7 493	22 165
CHARGES D'EXPLOITATION			**10 228 284**	**10 685 434**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**-1 976 295**	**-812 283**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			200	
Différences positives de change			7	10
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**207**	**10**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			6 871	
Intérêts et charges assimilées			124 264	117 081
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**131 135**	**117 081**
RESULTAT FINANCIER			**-130 928**	**-117 071**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**-2 107 223**	**-929 354**

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 311	58 354
Produits exceptionnels sur opérations en capital	150 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	235 364	76 658
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**392 675**	**135 012**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	311 667	496 100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	160 000	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	54 189	322 534
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**525 856**	**818 634**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-133 181	-683 622
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-503	-406
TOTAL DES PRODUITS	**8 644 871**	**10 008 173**
TOTAL DES CHARGES	**10 884 772**	**11 620 743**
BENEFICE OU PERTE	-2 239 901	-1 612 570

Annexes

Evolution de la structure et de l'activité

Pataugas a continué son développement de stratégies marketing via les réseaux sociaux et des campagnes publicitaires en vue du développement de l'activité de son site internet www.pataugas.com. Le site internet a ouvert la livraison aux pays de la proche Europe. Pataugas a aussi développé son merchandising dans les boutiques via la mise en place de vitrines en adéquation avec les communications web.

Pataugas a par ailleurs fermé sa succursale de Nantes, et ouvert une succursale à Cannes et une autre à Lille.

Information COVID 19

Informations relatives au COVID-19 :
L'activité de la société Pataugas a été affectée par l'épidémie de Covid-19.

Chômage partiel :
Une déclaration de chômage partiel à 80% pour le personnel du siège et à 100% pour le personnel des boutiques a été effectuée pour la période du 17 mars au 31 mars 2020. Du 1er avril au 10 mai 2020, le personnel des magasins PATAUGAS était en activité partielle à 100 %, les salariés du siège étaient en activité partielle à 80 %.

Télétravail :
Pour la période du 17 mars au 31 mars 2020, le télétravail a été mis en place systématiquement pour tous les collaborateurs lorsque cela était possible, dans la limite de 20%. A partir du 11 mai 2020, le télétravail est devenu la solution à privilégier pour l'ensemble des collaborateurs lorsque l'activité le permet.

Mesures de protection des salariés :
Depuis le 11 mai 2020, chaque salarié qui se rend dans les locaux de la société doit porter un masque pendant sa présence afin de protéger l'ensemble de ses collègues également présents sur site. Des mesures spécifiques pour garantir la sécurité des personnes venant travailler dans les locaux ont été détaillées dans un document remis à l'arrivée de chaque collaborateur (remise de masques, de gel hydro-alcoolique).

1. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les états financiers de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général , mis à jour par le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :
- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.
Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants exprimés sont en euros.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

Application du principe de continuité de l'exploitation

La trésorerie et le financement du groupe est centralisée au niveau de Hopps. Ainsi, les prévisions de trésorerie sur 12 mois sont basées sur la réalisation d'un budget 2021 et sont revues en permanence sur la base des résultats réalisés et sur la base des mesures complémentaires telles que :

- des mesures conservatoires et d'économies,
- d'une gestion optimisée du besoin en fonds de roulement,
- du recours, le cas échéant, à des moyens de financement à court terme de type affacturage ou crédit bail,
- le recours à l'étalement de charges sociales et fiscales,
- de l'étude de tout autre moyen de financement tel que le crédit bancaire,
- la recherche de fonds auprès d'investisseurs.

Les comptes annuels ont été établis selon le principe de continuité d'exploitation au regard de la situation prévisionnelle de trésorerie sur les prochains 12 mois et sur le soutien financier accordé par la société Hopps Group à l'égard de la société Pataugas et confirmé par une lettre de soutien financier.

En février et mars 2020, conformément à ce qui avait été annoncé et sous l'égide du CIRI (Comité Interministériel Restructuration Industrielle), Hopps Group a réussi une levée de fonds de 31 millions d'euros.

Ce montant de 31 millions d'euros a été obtenu :

- Auprès d'un pool de banques (CEPAC, Themis, CAAP) pour 18 millions d'euros,
- De l'actionnaire minoritaire GDP Vendôme pour 6 millions d'euros,
- De l'Etat par l'intermédiaire d'un moratoire sur des dettes fiscales et sociales pour 6 millions d'euros,
- Et de collectivité locale : 1 million d'euro auprès de la région PACA.

Les prêts ont été accordés notamment en contrepartie de la mise en place d'une fiducie portant notamment sur les actions de la société COLIS PRIVE détenues par ADREXO.

Le prêt obtenu par le pool de banques (CEPAC, Themis, CAAP) pour 18 M€ a été intégralement remboursé le 23 décembre 2020.

A cette même date, les prêts obtenus auprès de GDP Vendôme et les moratoires ont été partiellement remboursés pour 3 millions d'euros chacun.
la crise sanitaire, l'Etat a accepté de consentir un nouveau moratoire concernant le paiement de certaines créances

de cotisations sociales et dettes de TVA. Le montant total des moratoires au 31 décembre 2020 s'élève à 64,5 millions d'euros au niveau du groupe Hopps (Adrexo, Hopps Group, Colis Privé France et DLG) et dont 47,1 millions d'euros pour Adrexo.

Les modalités de remboursement de ce moratoire ont été établies comme suit :

12 mensualités de 180 000 € pour l'année 2021
12 mensualités de 230 000 € pour l'année 2022
3 mensualités de 230 000 € pour les mois de janvier, février et mars 2023
Le solde de 58,9 millions d'euros au 30.04.2023.

Par ailleurs, la société Adrexo (filiale de Hopps) a signé un accord cadre avec le ministère de l'intérieur, relatif à l'acheminement des enveloppes de propagande en date du 16/12/2020, la prestation rendue par la société Adrexo lors de l'élection de Juin 2021 a fait l'objet de contestations à ce jour, la société n'est pas assignée et aucune pénalité n'est appliquée, en revanche, un montant estimé à 2,5 M€ au titre de réfaction est toujours en discussion avec le Ministère de l'Intérieur. En cas d'évolution défavorable sur ce contrat pour la société Adrexo, le Groupe pourrait ne pas être en mesure de réaliser ses actifs et régler ses dettes dans le cadre normal de ses activités.

2. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur valeur d'apport ou leur coût d'acquisition.

Concessions, brevets et droits similaires :

- Les marques sont des actifs à durée de vie indéfinie protégés juridiquement et ne donnent donc lieu à aucune constatation d'amortissement.
- Les logiciels sont amortis selon le mode linéaire sur une durée de 2 à 5 ans.

Fonds commercial :

Les montants figurant au bilan se composent :
- de fonds de commerce dont la durée de vie est présumée illimitée ne donnant lieu à aucune constatation d'amortissements,
- de droits au bail de magasins et/ou autres éléments protégés juridiquement ne donnant également lieu à aucune constatation d'amortissements. Depuis le 1er septembre 2010, les frais d'acquisition (honoraires, droits d'enregistrements, honoraires de commercialisation, frais d'actes, etc.) des droits au bail et fonds de commerce sont intégrés dans le coût d'acquisition de l'immobilisation.

Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur comptable, une provision pour dépréciation est constituée pour la différence. La valeur d'utilité a été calculée selon la méthode d'actualisation des flux de trésorerie.

Les résultats obtenus pour la valeur d'utilité sont basés sur un taux d'actualisation de 7,5% et des données prévisionnelles :

Chiffre d'affaires prévisionnel : 12,9 M€ en 2021, 17 M€ en 2022, 22 M€ en 2023 et 27,2 M€ en 2024,
EBITDA prévisionnel (en % du chiffre d'affaires) : 0,1 % en 2021, 3,7% en 2022, 6,6% en 2023, 8,3% en 2024.

3. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur valeur d'apport ou leur coût d'acquisition.

Les éléments d'actif immobilisés font l'objet de plans d'amortissements déterminés selon la durée et les conditions probables d'utilisation des biens.méthodes et durées pratiquées peuvent être récapitulées comme suit :

Nature	Mode	Duree (annees)
Constructions	Lineaire	8 à 20
Sieges	Lineaire	15 a 40
Dépôts	Lineaire	15 a 25
Murs anciens de magasins en périphérie	Lineaire	15 a 25
Murs recents de magasins en periphérie	Lineaire	15 a 40
Murs de magasins centre-ville et Centres commerciaux	Lineaire	15 a 40
Appartements	Lineaire	15 a 50
Murs hors exploitation	Lineaire	33
Matériel et outillage	Lineaire	5 a 8
Matériel de transport	Lineaire	4 a 5
Mobilier et matériel de bureau	Lineaire	5 a 10
Agencements et installations	Lineaire	5 a 8

Les immobilisations corporelles appelées à être cédées, font l'objet d'une revue détaillée visant à évaluer leur valeur de marché. Si celle-ci est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée.

4. DEPRECIATION D'ACTIFS IMMOBILISES

Les immobilisations sont soumises à des tests de valeur dès lors qu'il existe un indice de perte de valeur. Pour apprécier s'il existe un quelconque indice qu'un actif ait pu perdre de la valeur, l'entreprise considère les indices externes et internes suivants :

Indices externes :
· une diminution de la valeur de marché de l'actif (de façon plus importante que du seul effet attendu du passage du temps ou de l'utilisation normale de l'actif) ;
· des changements importants, ayant un effet négatif sur l'entité, sont intervenus au cours de la période ou surviendront dans un proche avenir, dans l'environnement technique, économique ou juridique ou sur le marché dans lequel l'entreprise opère ou auquel l'actif est dévolu ;
· les taux d'intérêts du marché ou autres taux de rendement du marché ont augmenté durant l'exercice et il est probable que ces augmentations diminuent de façon significative les valeurs vénales et/ou d'usage de l'actif.

Indices internes :
· existence d'un indice d'obsolescence ou de dégradation physique d'un actif non prévu par le plan d'amortissement ;
· des changements importants dans le mode d'utilisation de l'actif ;
· des performances de l'actif inférieures aux prévisions ;
· une baisse sensible du niveau des flux futurs de trésorerie générés par la société.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est alors effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

· La valeur nette comptable d'une immobilisation correspond à sa valeur brute diminuée, pour des immobilisations amortissables, des amortissements cumulés et des dépréciations déjà comptabilisées.
· La valeur actuelle est une valeur d'estimation qui s'apprécie en fonction du marché et de l'utilité du bien pour la société fondée sur les cash-flows réels et prévisionnels.
· Si la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est constituée.

5. IMMOBILISATIONS EN CREDIT BAIL

NEANT

6. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Titres de participation

NEANT

Autres immobilisations financières

Les autres immobilisations financières sont essentiellement constituées de dépôts de garantie. Leur valorisation est faite au coût historique d'acquisition. Les autres immobilisations financières sont provisionnées lorsque la situation financière du débiteur laisse apparaître une probabilité de non-recouvrement.

7. STOCKS

Valeur brute

Les stocks de marchandises dans les entrepôts et en magasins sont évalués au coût d'acquisition (prix d'achat majoré de frais accessoires).

Dépréciations

Les fins de Série sont dépréciées par voie de provisions en fonction de leur antériorité selon une méthode d'application de taux d'obsolescence par antériorité des collections, différents suivant le niveau de résiduel constaté. Le montant de la dépréciation des stocks au 31 décembre 2020 s'élève à 54 K€ versus 42 K€ au 31 décembre 2019.

8. OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaleur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises sont converties sur la base des cours de change en vigueur à la date de clôture de l'exercice. En cas de couverture de change, les dettes et créances sont converties au cours de couverture.

L'écart de conversion qui résulte de la valorisation des dettes et créances en devises est inscrit en comptes de régularisation, à l'actif s'il s'agit d'une perte latente et au passif s'il s'agit d'un profit latent. Les pertes latentes non couvertes font l'objet d'une provision pour risques.

9. CREANCES

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale. Elles ont été dépréciées sous forme de provisions pour tenir compte des risques de non-recouvrement.

10. PROVISIONS

Provision Médailles du travail

Les médailles du travail font l'objet d'une évaluation selon une méthode prospective. La valorisation des engagements tient compte notamment de l'ancienneté, de l'espérance de vie, du taux de rotation du personnel, du taux de réclamation ainsi que des hypothèses économiques (taux d'inflation et taux d'actualisation) ; l'âge de départ en retraite retenu est de 65 ans.

Provision Prud'hommes

Tous les dossiers faisant l'objet d'un litige devant les prud'hommes sont recensés et sont provisionnés suivant le risque estimé.

Engagements en matière de pensions et indemnités assimilées

Les coûts de prestations de retraite et assimilées (indemnités de départ, compléments de retraite) au bénéfice du personnel actif et retraité, mis à la charge de l'entreprise, sont provisionnés dans les comptes.

Ces différentes prestations font l'objet d'une évaluation actuarielle chaque année, selon une méthode prospective prenant en compte les droits acquis à la clôture de l'exercice.

Les indemnités brutes de départ en retraite ainsi que les charges sociales relatives aux indemnités de départ en retraite sont comptabilisées en provisions pour risques et charges. Les principales hypothèses actuarielles utilisées pour le calcul des engagements de retraite sont les suivants :

- Taux moyen de turn-over
- Table de mortalité : tables de survie INSEE 14-16, distinguant hommes et femmes
- Taux d'actualisation : 0,50%
- Taux de revalorisation des salaires : 1,0%
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Mode de départ à la retraite : départ volontaire

11. DETTES D'EXPLOITATION ET DIVERS

Les dettes sont comptabilisées à leur valeur nominale. Les charges fiscales et sociales sur indemnités de congés payés sont rattachées aux dettes fiscales et sociales.

Dans le cadre des mesures de soutien de la crise sanitaire, la société Pataugas a bénéficié le 6 juin 2020, d'un prêt garanti par l'Etat (PGE) auprès de la Banque Européenne du Crédit Mutuel pour un montant de 1 500 000 euros, à un taux d'intérêt de 0%, sur une durée de 12 mois avec une date d'échéance au 6 juin 2021. En juin 2021, le prêt a été réchelonné sur 5 ans jusqu'au 30 juin 2026, à un taux d'intérêt de 0,70%.

LEVEE DE FONDS DU GROUPE HOPPS

Le 23 décembre 2020, la société Hopps Group a procédé à l'émission de quatre-vingt-six millions (86.000.000) d'obligations d'une valeur nominale d'un (1) euro chacune pour un montant total en principal de quatre-vingt-six millions (86.000.000) d'euros souscrites par RMF Financial Holding SARL afin notamment (i) de refinancer une partie de l'endettement existant de Hopps Group (remboursement anticipé intégral des prêts consentis par la CEPAC, CAAP et Thémis et remboursement partiel des prêts
consentis par GDP Vendôme et des moratoires consentis par les créanciers publics) et (ii) de financer l'acquisition par Hopps Group de 74.143 actions de préférence de catégorie A ainsi que d'un (1) bon de souscription d'actions de la société Colis Privé France auprès de la société Amazon.com NV Investment Holdings LLC.

FIDUCIE

Le Group HOPPS a consenti certaines sûretés en garantie de l'émission obligataire susvisée, notamment une convention de nantissement de compte bancaire, une convention de garantie et la mise en place d'une fiducie sûreté et d'une fiducie gestion portant sur l'ensemble des titres de la société Colis Privé France.

Par ailleurs, la société Colis Privé France a procédé à l'émission d'une action de préférence de catégorie B qui a été mise en fiducie et qui confère certains droits particuliers à RMF Financial Holding SARL, notamment en cas de

survenance d'un cas de défaut au titre des obligations émises le 23 décembre 2020.

EVENEMENTS POST CLOTURE

Cyber attaque

Le Groupe a subi une cyber-attaque de type rançongiciel dans la nuit du 24 au 25 avril 2021. Ce type de virus consiste à crypter les serveurs et les hackers demandent une rançon en échange d'une clé de décryptage (rançon que nous n'avons bien entendu pas payée). Nos équipes de supervision ont été alertées et ont très rapidement procédé à l'isolement du data center et à l'arrêt des serveurs pour stopper la propagation du virus. Seuls 5% des serveurs du groupe ont été touchés. Nous avons immédiatement déclenché notre Plan de Continuité d'Activité épaulé par des équipes d'experts en cybersécurité externe pour réaliser l'investigation et nous aider à la reconstruction en toute sécurité.

L'enquête est terminée et a pu déterminer les failles exploitées par les attaquants et l'absence de compromission ou de fuite de données du Groupe.

La reconstruction des Systèmes d'Information du Groupe est toujours en cours et les fonctions opérationnelles ont été rétablies après 7 jours d'arrêt (les filiales ont pu opérer en mode dégradé pendant cette durée).

Information Covid 19

Pataugas a été soumis aux restrictions gouvernementales face à la pandémie Covid-19.

Les magasins Pataugas ont été fermés, du 5 avril au 19 mai 2021, le télétravail a été généralisé à l'ensemble des collaborateurs de HOPPS sur le premier semestre jusqu'au 8 juin. La venue au Siège a été exceptionnelle et validée par le Manager. Toutefois, compte tenu des problèmes de connexion à distance liée à la Cyberattaque, la Direction a autorisé les salariés à revenir au siège par roulement et sous contrôle des Managers dans le respect des gestes barrière et du port du masque qui reste obligatoire dans l'ensemble des locaux.

Lors du déconfinement du 9 juin dernier, le Ministère du Travail a transmis aux partenaires sociaux une nouvelle version du protocole national pour assurer la santé et la sécurité des salariés en entreprises.

Autres

Pataugas a changé de CMS (Content Management System) pour le site Internet www.pataugas.com de Oxatis vers Shopify

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 959 353		396 593
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	717 730		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	360 763		60 599
Installations générales, agenc., aménag.	615 628		95 976
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	232 504		16 088
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 926 626**		**172 663**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	114 350		47 855
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**114 350**		**47 855**
TOTAL GENERAL	8 000 329		617 110

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		229 017	6 126 929	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			717 730	
Installations techn.,matériel et outillages ind.			421 362	
Installations générales, agencements divers			711 603	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			248 593	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**2 099 288**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		5 165	157 039	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**5 165**	**157 039**	
TOTAL GENERAL		234 182	8 383 257	

PA - PATAUGAS SAS
1330 AVENUE DE LA LAUZIERE
13090 AIX-EN-PROVENCE

Amortissements

Déclaration au 31/12/2020

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 419 527	525 868		1 945 395
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	692 480	6 384		698 864
Installations techniques, matériel et outillage industriels	323 921	17 475		341 396
Installations générales, agenc. et aménag. divers	379 389	55 031		434 421
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	150 592	37 554		188 146
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 546 382**	**116 444**		**1 662 826**
TOTAL GENERAL	2 965 909	642 312		3 608 221

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

	Dotations			Reprises			Mouvements
Rubriques	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
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				

PA - PATAUGAS SAS
1330 AVENUE DE LA LAUZIERE
13090 AIX-EN-PROVENCE

Provisions et dépréciations

Déclaration au 31/12/2020

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 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	453 599		193 599	260 000
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	29 245	12 871		42 116
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				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**482 844**	**12 871**	**193 599**	**302 116**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	41 765	54 189	41 765	54 189
Dépréciations comptes clients	117 493	32 567	2 208	317 427
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**159 258**	**86 756**	**43 973**	**371 616**
TOTAL GENERAL	**642 102**	**99 627**	**237 572**	**673 732**

Dotations et reprises d'exploitation	208 342	2 208	
Dotations et reprises financières	6 671		
Dotations et reprises exceptionnelles	54 189	235 364	

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

PA - PATAUGAS SAS
1330 AVENUE DE LA LAUZIERE
13090 AIX-EN-PROVENCE

Créances et dettes

Déclaration au 31/12/2020

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	12 652	12 652	
Autres immobilisations financières	144 387	144 387	
Clients douteux ou litigieux	138 572	138 572	
Autres créances clients	1 804 241	1 804 241	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	9 372	9 372	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	10 876	10 876	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	4 537	4 537	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	245 223	245 223	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	218 177	218 177	
Groupe et associés	909	909	
Débiteurs divers	418 141	418 141	
Charges constatées d'avance	189 306	189 306	
TOTAL GENERAL	3 196 391	3 196 391	

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	1 554 859	1 554 859		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 740 218	1 740 218		
Personnel et comptes rattachés	281 192	281 192		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	350 964	350 964		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	100 174	100 174		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	31 454	31 454		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	56 412	56 412		
Groupe et associés	8 701 961	8 701 961		
Autres dettes	473 586	473 586		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	13 290 820	13 290 820		

Emprunts souscrits en cours d'exercice 1 500 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Charges à payer

Compte	Libelle	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
4081000	'Fournisseurs - Fact	389 821,80	978 140,96	-588 319,16
4081006	FNP loyers	14 460,34	-8 536,78	22 997,12
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**404 282,14**	**969 604,18**	**-565 322,04**
AUTRES DETTES				
4198000	'Rabais, remises, ri	20 110,30	37 983,72	-17 873,42
TOTAL AUTRES DETTES		**20 110,30**	**37 983,72**	**-17 873,42**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
4282000	'Personnel - Dettes	150 848,20	99 954,71	50 893,49
4283500	'Personnel - Primes	60 208,53	53 937,10	6 271,43
4286210	'Personnel - Notes d	-5 026,88		-5 026,88
4382000	'Organismes sociaux	48 766,65	11 242,55	37 524,10
4482500	'Prov Charge fiscal	1 224,00	1 224,00	
4486330	'Formation professio	-7 520,05	4 901,48	-12 421,53
4486340	'Effort construction	8 022,50	8 022,50	
4486350	'Taxe d'apprentissag	4 778,30	794,44	3 983,86
4486360	'Cotisations handica	8 032,00	8 028,00	4,00
4486400	'CET à payer	-22 589,97	13 578,78	-36 168,75
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**246 743,28**	**201 683,56**	**45 059,72**
TOTAL CHARGES A PAYER		**671 135.72**	**1 209 271,46**	**-538 135.74**

PA - PATAUGAS SAS
1330 AVENUE DE LA LAUZIERE
13090 AIX-EN-PROVENCE

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2020

Compte	Libelle	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
4860000	Charges constatées	189 305,61	142 510,00	46 795,61
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		189 305,61	142 510,00	46 795,61

PA - PATAUGAS SAS
1330 AVENUE DE LA LAUZIERE
13090 AIX-EN-PROVENCE

Produits à recevoir

Déclaration au 31/12/2020

Compte	Libelle	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
4181000	'Clients - Factures	144 591,34		144 591,34
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**144 591,34**		**144 591,34**
AUTRES CREANCES				
4098000	'Rabais, remises, ri	16 932,38		16 932,38
4487000	'Etat, produit à rec	187 962,10	184 719,10	3 243,00
4687000	'Divers - Produits à	13 835,00	13 835,00	
TOTAL AUTRES CREANCES		**218 729,48**	**198 554,10**	**20 175,38**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**363 320.82**	**198 554.10**	**164 766.72**

PA - PATAUGAS SAS
1330 AVENUE DE LA LAUZIERE
13090 AIX-EN-PROVENCE

Ventilation du chiffre d'affaires

Déclaration au 31/12/2020

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2020	Total 31/12/2019	%
VENTES DE MARCHANDISES	8 292 526	114 393	8 406 919	10 066 577	-16,49 %
PRODUCTION VENDUE BIENS	-252 774		-252 774	-513 139	-50,74 %
PRODUCTION VENDUE SERVICES	2 655	1 192	3 847	-7 789	-149,39 %
TOTAL	8 042 407	115 585	8 157 992	9 545 649	-14,54 %

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
ECART INVENTAIRES	14 201	
SORTIE DIRECTION	53 778	
LITIGES SOCIAUX	88 245	
ACCORDS TRANSACTIONNELS	5 400	
STOCK DEFECTUEUX	124 316	
DIVERS	15 937	
CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	9 791	
TOTAL	311 667	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
ECARTS INVENTAIRES	7 187	
DIVERS	125	
TOTAL	7 311	

PA - PATAUGAS SAS
1330 AVENUE DE LA LAUZIERE
13090 AIX-EN-PROVENCE

Effectif moyen

Déclaration au 31/12/2020

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	10	
Agents de maitrise	13	
Employés	19	
TOTAL	41	

Identité de la société mère

Denomination sociale - siege social	Forme	Montant capital	% detenu
HOPPS GROUP 1330, avenue de la Lauzière, Europarc de Pichaury - Bât D5 BP 30460, 13592 Aix-en-Provence	SAS	22 402 432	100,00 %

PA - PATAUGAS SAS
1330 AVENUE DE LA LAUZIERE
13090 AIX-EN-PROVENCE

Composition du capital social

Déclaration au 31/12/2020

Catégories de titres	Nombre de titres à la clôture de l'exercice	Nombre de titres créés pendant l'exercice	Nombre de titres remboursés pendant l'exercice	Valeur nominale
Actions ordinaires	205 213			36
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
		Au profit de				
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements reçus						
		Accordés par				
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

La société Pataugas S.A.S a reçu sur l'exercice courant le soutien financier de la société mère HOPPS GROUP S.A.S.

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

KPMG Audit
480 avenue du Prado
CS 90021
13272 Marseille Cedex 8
France

Téléphone : +33 (0)4 96 20 54 54
Télécopie : +33 (0)4 96 20 54 55
Site internet : www.kpmg.fr

PATAUGAS S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2020
PATAUGAS S.A.S.
1330 avenue Guillibert de la Lauzière, bâtiment D5 - ZI les Milles - BP 30460 - 13290 Aix-en-Provence
Ce rapport contient 33 pages
Référence : PLS-213-030

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directoire et conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre à Paris sous le n° 14-30080101 et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Versailles et du Centre

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

KPMG Audit
480 avenue du Prado
CS 90021
13272 Marseille Cedex 8
France

Téléphone : +33 (0)4 96 20 54 54
Télécopie : +33 (0)4 96 20 54 55
Site internet : www.kpmg.fr

PATAUGAS S.A.S.

Siège social : 1330 avenue Guillibert de la Lauzière, bâtiment D5 - ZI les Milles - BP 30460 - 13290 Aix-en-Provence
Capital social : €.7.387.398

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2020

A l'attention de l'Associé unique de la société Pataugas S.A.S.,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directoire et conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre à Paris sous le n° 14-30080101 et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Versailles et du Centre

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des évènements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note « Règles et méthode comptables – Application du principe de continuité d'exploitation » de l'annexe des comptes annuels.

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, outre le point décrit dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation », nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Fonds commercial
Le fonds commercial, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2020 s'établit à 1 791 439 euros, est évalué à son coût d'acquisition et déprécié sur la base de sa valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Immobilisations incorporelles – Fonds commercial » de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces estimations, en particulier, les prévisions de flux de trésorerie établies par la direction opérationnelle de la société et à revoir les calculs effectués par la société.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président 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 441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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.

Marseille, le 22 juillet 2021

KPMG Audit
Département de KPMG S.A.

Pierre-Laurent Soubra
Associé

PATAUGAS SAS

1330 AVENUE DE LA LAUZIERE
ZONE EUROPARC
13090 AIX-EN-PROVENCE

Comptes au 31/12/2020

[redacted]

Comptes annuels

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 152 401	1 945 395	2 207 006	2 570 970
Fonds commercial	1 791 439		1 791 439	1 899 839
Autres immobilisations incorporelles	183 089		183 089	69 017
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	717 730	698 864	18 867	25 250
Installations techniques, matériel, outillage	421 362	341 396	79 966	36 843
Autres immobilisations corporelles	960 196	622 567	337 629	318 151
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	12 652		12 652	12 652
Autres immobilisations financières	144 387		144 387	101 698
ACTIF IMMOBILISE	**8 383 257**	**3 608 221**	**4 775 035**	**5 034 419**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 598 079	54 189	2 543 890	2 613 378
Avances et acomptes versés sur commandes	442 583		442 583	395 925
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 942 812	317 427	1 625 385	1 697 027
Autres créances	907 234		907 234	1 090 418
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	323 797		323 797	264 797
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	189 306		189 306	142 510
ACTIF CIRCULANT	**6 403 812**	**371 616**	**6 032 196**	**6 204 055**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**14 787 069**	**3 979 837**	**10 807 231**	**11 238 475**

PA - PATAUGAS SAS
1330 AVENUE DE LA LAUZIERE
13090 AIX-EN-PROVENCE

Bilan - Passif

Déclaration au 31/12/2020

Rubriques			31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel	(dont versé :	7 387 398)	7 387 398	7 387 398
Primes d'émission, de fusion, d'apport			4	4
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			262 819	262 819
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)		
Report à nouveau			-8 196 025	-6 583 455
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			-2 239 901	-1 612 570
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**-2 785 704**	**-545 803**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			260 000	453 599
Provisions pour charges			42 116	29 245
PROVISIONS			**302 116**	**482 844**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1 554 859	2 113
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 740 218	2 065 342
Dettes fiscales et sociales			763 784	563 248
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			56 412	
Autres dettes			9 175 547	8 670 730
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**13 290 820**	**11 301 434**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**10 807 231**	**11 238 475**

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises	8 292 527	114 394	8 406 920	10 066 578
Production vendue de biens	-252 775		-252 775	-513 139
Production vendue de services	2 655	1 192	3 847	-7 789
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**8 042 407**	**115 585**	**8 157 993**	**9 545 650**
Production stockée				
Production immobilisée				69 017
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			92 822	256 678
Autres produits			1 174	1 806
PRODUITS D'EXPLOITATION			**8 251 989**	**9 873 151**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			4 175 603	5 094 059
Variation de stock (marchandises)			-112 195	-113 034
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			-15 158	-8 857
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			3 515 647	2 918 538
Impôts, taxes et versements assimilés			65 410	56 834
Salaires et traitements			1 258 696	1 504 944
Charges sociales			482 134	533 248
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			642 312	665 306
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			202 142	11 856
Dotations aux provisions			6 200	375
Autres charges			7 493	22 165
CHARGES D'EXPLOITATION			**10 228 284**	**10 685 434**
RESULTAT D'EXPLOITATION			-1 976 295	-812 283
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			200	
Différences positives de change			7	10
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**207**	**10**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			6 871	
Intérêts et charges assimilées			124 264	117 081
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**131 135**	**117 081**
RESULTAT FINANCIER			-130 928	-117 071
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-2 107 223	-929 354

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 311	58 354
Produits exceptionnels sur opérations en capital	150 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	235 364	76 658
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**392 675**	**135 012**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	311 667	496 100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	160 000	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	54 189	322 534
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**525 856**	**818 634**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-133 181	-683 622
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-503	-406
TOTAL DES PRODUITS	**8 644 871**	**10 008 173**
TOTAL DES CHARGES	**10 884 772**	**11 620 743**
BENEFICE OU PERTE	-2 239 901	-1 612 570

Annexes

Evolution de la structure et de l'activité

Pataugas a continué son développement de stratégies marketing via les réseaux sociaux et des campagnes publicitaires en vue du développement de l'activité de son site internet www.pataugas.com. Le site internet a ouvert la livraison aux pays de la proche Europe. Pataugas a aussi développé son merchandising dans les boutiques via la mise en place de vitrines en adéquation avec les communications web.

Pataugas a par ailleurs fermé sa succursale de Nantes, et ouvert une succursale à Cannes et une autre à Lille.

Information COVID 19

Informations relatives au COVID-19 :
L'activité de la société Pataugas a été affectée par l'épidémie de Covid-19.

Chômage partiel :
Une déclaration de chômage partiel à 80% pour le personnel du siège et à 100% pour le personnel des boutiques a été effectuée pour la période du 17 mars au 31 mars 2020. Du 1er avril au 10 mai 2020, le personnel des magasins PATAUGAS était en activité partielle à 100 %, les salariés du siège étaient en activité partielle à 80 %.

Télétravail :
Pour la période du 17 mars au 31 mars 2020, le télétravail a été mis en place systématiquement pour tous les collaborateurs lorsque cela était possible, dans la limite de 20%. A partir du 11 mai 2020, le télétravail est devenu la solution à privilégier pour l'ensemble des collaborateurs lorsque l'activité le permet.

Mesures de protection des salariés :
Depuis le 11 mai 2020, chaque salarié qui se rend dans les locaux de la société doit porter un masque pendant sa présence afin de protéger l'ensemble de ses collègues également présents sur site. Des mesures spécifiques pour garantir la sécurité des personnes venant travailler dans les locaux ont été détaillées dans un document remis à l'arrivée de chaque collaborateur (remise de masques, de gel hydro-alcoolique).

1. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les états financiers de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général , mis à jour par le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :
- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.
Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants exprimés sont en euros.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

Application du principe de continuité de l'exploitation

La trésorerie et le financement du groupe est centralisée au niveau de Hopps. Ainsi, les prévisions de trésorerie sur 12 mois sont basées sur la réalisation d'un budget 2021 et sont revues en permanence sur la base des résultats réalisés et sur la base des mesures complémentaires telles que :

- des mesures conservatoires et d'économies,
- d'une gestion optimisée du besoin en fonds de roulement,
- du recours, le cas échéant, à des moyens de financement à court terme de type affacturage ou crédit bail,
- le recours à l'étalement de charges sociales et fiscales,
- de l'étude de tout autre moyen de financement tel que le crédit bancaire,
- la recherche de fonds auprès d'investisseurs.

Les comptes annuels ont été établis selon le principe de continuité d'exploitation au regard de la situation prévisionnelle de trésorerie sur les prochains 12 mois et sur le soutien financier accordé par la société Hopps Group à l'égard de la société Pataugas et confirmé par une lettre de soutien financier.

En février et mars 2020, conformément à ce qui avait été annoncé et sous l'égide du CIRI (Comité Interministériel Restructuration Industrielle), Hopps Group a réussi une levée de fonds de 31 millions d'euros.

Ce montant de 31 millions d'euros a été obtenu :

- Auprès d'un pool de banques (CEPAC, Themis, CAAP) pour 18 millions d'euros,
- De l'actionnaire minoritaire GDP Vendôme pour 6 millions d'euros,
- De l'Etat par l'intermédiaire d'un moratoire sur des dettes fiscales et sociales pour 6 millions d'euros,
- Et de collectivité locale : 1 million d'euro auprès de la région PACA.

Les prêts ont été accordés notamment en contrepartie de la mise en place d'une fiducie portant notamment sur les actions de la société COLIS PRIVE détenues par ADREXO.

Le prêt obtenu par le pool de banques (CEPAC, Themis, CAAP) pour 18 M€ a été intégralement remboursé le 23 décembre 2020.

A cette même date, les prêts obtenus auprès de GDP Vendôme et les moratoires ont été partiellement remboursés pour 3 millions d'euros chacun.
la crise sanitaire, l'Etat a accepté de consentir un nouveau moratoire concernant le paiement de certaines créances

de cotisations sociales et dettes de TVA. Le montant total des moratoires au 31 décembre 2020 s'élève à 64,5 millions d'euros au niveau du groupe Hopps (Adrexo, Hopps Group, Colis Privé France et DLG) et dont 47,1 millions d'euros pour Adrexo.

Les modalités de remboursement de ce moratoire ont été établies comme suit :

12 mensualités de 180 000 € pour l'année 2021
12 mensualités de 230 000 € pour l'année 2022
3 mensualités de 230 000 € pour les mois de janvier, février et mars 2023
Le solde de 58,9 millions d'euros au 30.04.2023.

Par ailleurs, la société Adrexo (filiale de Hopps) a signé un accord cadre avec le ministère de l'intérieur, relatif à l'acheminement des enveloppes de propagande en date du 16/12/2020, la prestation rendue par la société Adrexo lors de l'élection de Juin 2021 a fait l'objet de contestations à ce jour, la société n'est pas assignée et aucune pénalité n'est appliquée, en revanche, un montant estimé à 2,5 M€ au titre de réfaction est toujours en discussion avec le Ministère de l'Intérieur. En cas d'évolution défavorable sur ce contrat pour la société Adrexo, le Groupe pourrait ne pas être en mesure de réaliser ses actifs et régler ses dettes dans le cadre normal de ses activités.

2. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur valeur d'apport ou leur coût d'acquisition.

Concessions, brevets et droits similaires :

- Les marques sont des actifs à durée de vie indéfinie protégés juridiquement et ne donnent donc lieu à aucune constatation d'amortissement.
- Les logiciels sont amortis selon le mode linéaire sur une durée de 2 à 5 ans.

Fonds commercial :

Les montants figurant au bilan se composent :
- de fonds de commerce dont la durée de vie est présumée illimitée ne donnant lieu à aucune constatation d'amortissements,
- de droits au bail de magasins et/ou autres éléments protégés juridiquement ne donnant également lieu à aucune constatation d'amortissements. Depuis le 1er septembre 2010, les frais d'acquisition (honoraires, droits d'enregistrements, honoraires de commercialisation, frais d'actes, etc.) des droits au bail et fonds de commerce sont intégrés dans le coût d'acquisition de l'immobilisation.

Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur comptable, une provision pour dépréciation est constituée pour la différence. La valeur d'utilité a été calculée selon la méthode d'actualisation des flux de trésorerie.

Les résultats obtenus pour la valeur d'utilité sont basés sur un taux d'actualisation de 7,5% et des données prévisionnelles :

Chiffre d'affaires prévisionnel : 12,9 M€ en 2021, 17 M€ en 2022, 22 M€ en 2023 et 27,2 M€ en 2024,
EBITDA prévisionnel (en % du chiffre d'affaires) : 0,1 % en 2021, 3,7% en 2022, 6,6% en 2023, 8,3% en 2024.

3. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur valeur d'apport ou leur coût d'acquisition.

Les éléments d'actif immobilisés font l'objet de plans d'amortissements déterminés selon la durée et les conditions probables d'utilisation des biens.méthodes et durées pratiquées peuvent être récapitulées comme suit :

Nature	Mode	Duree (annees)
Constructions	Lineaire	8 à 20
Sieges	Lineaire	15 a 40
Depôts	Lineaire	15 a 25
Murs anciens de magasins en périphérie	Lineaire	15 a 25
Murs recents de magasins en periphérie	Lineaire	15 a 40
Murs de magasins centre-ville et Centres commerciaux	Lineaire	15 a 40
Appartements	Lineaire	15 a 50
Murs hors exploitation	Lineaire	33
Matériel et outillage	Lineaire	5 a 8
Matériel de transport	Lineaire	4 a 5
Mobilier et matériel de bureau	Lineaire	5 a 10
Agencements et installations	Lineaire	5 a 8

Les immobilisations corporelles appelées à être cédées, font l'objet d'une revue détaillée visant à évaluer leur valeur de marché. Si celle-ci est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée.

4. DEPRECIATION D'ACTIFS IMMOBILISES

Les immobilisations sont soumises à des tests de valeur dès lors qu'il existe un indice de perte de valeur. Pour apprécier s'il existe un quelconque indice qu'un actif ait pu perdre de la valeur, l'entreprise considère les indices externes et internes suivants :

Indices externes :
· une diminution de la valeur de marché de l'actif (de façon plus importante que du seul effet attendu du passage du temps ou de l'utilisation normale de l'actif) ;
· des changements importants, ayant un effet négatif sur l'entité, sont intervenus au cours de la période ou surviendront dans un proche avenir, dans l'environnement technique, économique ou juridique ou sur le marché dans lequel l'entreprise opère ou auquel l'actif est dévolu ;
· les taux d'intérêts du marché ou autres taux de rendement du marché ont augmenté durant l'exercice et il est probable que ces augmentations diminuent de façon significative les valeurs vénales et/ou d'usage de l'actif.

Indices internes :
· existence d'un indice d'obsolescence ou de dégradation physique d'un actif non prévu par le plan d'amortissement ;
· des changements importants dans le mode d'utilisation de l'actif ;
· des performances de l'actif inférieures aux prévisions ;
· une baisse sensible du niveau des flux futurs de trésorerie générés par la société.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est alors effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

· La valeur nette comptable d'une immobilisation correspond à sa valeur brute diminuée, pour des immobilisations amortissables, des amortissements cumulés et des dépréciations déjà comptabilisées.
· La valeur actuelle est une valeur d'estimation qui s'apprécie en fonction du marché et de l'utilité du bien pour la société fondée sur les cash-flows réels et prévisionnels.
· Si la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est constituée.

5. IMMOBILISATIONS EN CREDIT BAIL

NEANT

6. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Titres de participation

NEANT

Autres immobilisations financières

Les autres immobilisations financières sont essentiellement constituées de dépôts de garantie. Leur valorisation est faite au coût historique d'acquisition. Les autres immobilisations financières sont provisionnées lorsque la situation financière du débiteur laisse apparaître une probabilité de non-recouvrement.

7. STOCKS

Valeur brute

Les stocks de marchandises dans les entrepôts et en magasins sont évalués au coût d'acquisition (prix d'achat majoré de frais accessoires).

Dépréciations

Les fins de Série sont dépréciées par voie de provisions en fonction de leur antériorité selon une méthode d'application de taux d'obsolescence par antériorité des collections, différents suivant le niveau de résiduel constaté. Le montant de la dépréciation des stocks au 31 décembre 2020 s'élève à 54 K€ versus 42 K€ au 31 décembre 2019.

8. OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaleur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises sont converties sur la base des cours de change en vigueur à la date de clôture de l'exercice. En cas de couverture de change, les dettes et créances sont converties au cours de couverture.

L'écart de conversion qui résulte de la valorisation des dettes et créances en devises est inscrit en comptes de régularisation, à l'actif s'il s'agit d'une perte latente et au passif s'il s'agit d'un profit latent. Les pertes latentes non couvertes font l'objet d'une provision pour risques.

9. CREANCES

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale. Elles ont été dépréciées sous forme de provisions pour tenir compte des risques de non-recouvrement.

10. PROVISIONS

Provision Médailles du travail

Les médailles du travail font l'objet d'une évaluation selon une méthode prospective. La valorisation des engagements tient compte notamment de l'ancienneté, de l'espérance de vie, du taux de rotation du personnel, du taux de réclamation ainsi que des hypothèses économiques (taux d'inflation et taux d'actualisation) ; l'âge de départ en retraite retenu est de 65 ans.

Provision Prud'hommes

Tous les dossiers faisant l'objet d'un litige devant les prud'hommes sont recensés et sont provisionnés suivant le risque estimé.

Engagements en matière de pensions et indemnités assimilées

Les coûts de prestations de retraite et assimilées (indemnités de départ, compléments de retraite) au bénéfice du personnel actif et retraité, mis à la charge de l'entreprise, sont provisionnés dans les comptes.

Ces différentes prestations font l'objet d'une évaluation actuarielle chaque année, selon une méthode prospective prenant en compte les droits acquis à la clôture de l'exercice.

Les indemnités brutes de départ en retraite ainsi que les charges sociales relatives aux indemnités de départ en retraite sont comptabilisées en provisions pour risques et charges. Les principales hypothèses actuarielles utilisées pour le calcul des engagements de retraite sont les suivants :

- Taux moyen de turn-over
- Table de mortalité : tables de survie INSEE 14-16, distinguant hommes et femmes
- Taux d'actualisation : 0,50%
- Taux de revalorisation des salaires : 1,0%
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Mode de départ à la retraite : départ volontaire

11. DETTES D'EXPLOITATION ET DIVERS

Les dettes sont comptabilisées à leur valeur nominale. Les charges fiscales et sociales sur indemnités de congés payés sont rattachées aux dettes fiscales et sociales.

Dans le cadre des mesures de soutien de la crise sanitaire, la société Pataugas a bénéficié le 6 juin 2020, d'un prêt garanti par l'Etat (PGE) auprès de la Banque Européenne du Crédit Mutuel pour un montant de 1 500 000 euros, à un taux d'intérêt de 0%, sur une durée de 12 mois avec une date d'échéance au 6 juin 2021. En juin 2021, le prêt a été réchelonné sur 5 ans jusqu'au 30 juin 2026, à un taux d'intérêt de 0,70%.

LEVEE DE FONDS DU GROUPE HOPPS

Le 23 décembre 2020, la société Hopps Group a procédé à l'émission de quatre-vingt-six millions (86.000.000) d'obligations d'une valeur nominale d'un (1) euro chacune pour un montant total en principal de quatre-vingt-six millions (86.000.000) d'euros souscrites par RMF Financial Holding SARL afin notamment (i) de refinancer une partie de l'endettement existant de Hopps Group (remboursement anticipé intégral des prêts consentis par la CEPAC, CAAP et Thémis et remboursement partiel des prêts
consentis par GDP Vendôme et des moratoires consentis par les créanciers publics) et (ii) de financer l'acquisition par Hopps Group de 74.143 actions de préférence de catégorie A ainsi que d'un (1) bon de souscription d'actions de la société Colis Privé France auprès de la société Amazon.com NV Investment Holdings LLC.

FIDUCIE

Le Group HOPPS a consenti certaines sûretés en garantie de l'émission obligataire susvisée, notamment une convention de nantissement de compte bancaire, une convention de garantie et la mise en place d'une fiducie sûreté et d'une fiducie gestion portant sur l'ensemble des titres de la société Colis Privé France.

Par ailleurs, la société Colis Privé France a procédé à l'émission d'une action de préférence de catégorie B qui a été mise en fiducie et qui confère certains droits particuliers à RMF Financial Holding SARL, notamment en cas de

survenance d'un cas de défaut au titre des obligations émises le 23 décembre 2020.

EVENEMENTS POST CLOTURE

Cyber attaque

Le Groupe a subi une cyber-attaque de type rançongiciel dans la nuit du 24 au 25 avril 2021. Ce type de virus consiste à crypter les serveurs et les hackers demandent une rançon en échange d'une clé de décryptage (rançon que nous n'avons bien entendu pas payée). Nos équipes de supervision ont été alertées et ont très rapidement procédé à l'isolement du data center et à l'arrêt des serveurs pour stopper la propagation du virus. Seuls 5% des serveurs du groupe ont été touchés. Nous avons immédiatement déclenché notre Plan de Continuité d'Activité épaulé par des équipes d'experts en cybersécurité externe pour réaliser l'investigation et nous aider à la reconstruction en toute sécurité.

L'enquête est terminée et a pu déterminer les failles exploitées par les attaquants et l'absence de compromission ou de fuite de données du Groupe.

La reconstruction des Systèmes d'Information du Groupe est toujours en cours et les fonctions opérationnelles ont été rétablies après 7 jours d'arrêt (les filiales ont pu opérer en mode dégradé pendant cette durée).

Information Covid 19

Pataugas a été soumis aux restrictions gouvernementales face à la pandémie Covid-19.

Les magasins Pataugas ont été fermés, du 5 avril au 19 mai 2021, le télétravail a été généralisé à l'ensemble des collaborateurs de HOPPS sur le premier semestre jusqu'au 8 juin. La venue au Siège a été exceptionnelle et validée par le Manager. Toutefois, compte tenu des problèmes de connexion à distance liée à la Cyberattaque, la Direction a autorisé les salariés à revenir au siège par roulement et sous contrôle des Managers dans le respect des gestes barrière et du port du masque qui reste obligatoire dans l'ensemble des locaux.

Lors du déconfinement du 9 juin dernier, le Ministère du Travail a transmis aux partenaires sociaux une nouvelle version du protocole national pour assurer la santé et la sécurité des salariés en entreprises.

Autres

Pataugas a changé de CMS (Content Management System) pour le site Internet www.pataugas.com de Oxatis vers Shopify

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 959 353		396 593
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	717 730		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	360 763		60 599
Installations générales, agenc., aménag.	615 628		95 976
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	232 504		16 088
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 926 626**		**172 663**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	114 350		47 855
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**114 350**		**47 855**
TOTAL GENERAL	8 000 329		617 110

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		229 017	6 126 929	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			717 730	
Installations techn.,matériel et outillages ind.			421 362	
Installations générales, agencements divers			711 603	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			248 593	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**2 099 288**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		5 165	157 039	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**5 165**	**157 039**	
TOTAL GENERAL		234 182	8 383 257	

PA - PATAUGAS SAS
1330 AVENUE DE LA LAUZIERE
13090 AIX-EN-PROVENCE

Amortissements

Déclaration au 31/12/2020

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 419 527	525 868		1 945 395
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	692 480	6 384		698 864
Installations techniques, matériel et outillage industriels	323 921	17 475		341 396
Installations générales, agenc. et aménag. divers	379 389	55 031		434 421
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	150 592	37 554		188 146
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 546 382**	**116 444**		**1 662 826**
TOTAL GENERAL	2 965 909	642 312		3 608 221

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

	Dotations			Reprises			Mouvements
Rubriques	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
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				

PA - PATAUGAS SAS
1330 AVENUE DE LA LAUZIERE
13090 AIX-EN-PROVENCE

Provisions et dépréciations

Déclaration au 31/12/2020

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 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	453 599		193 599	260 000
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	29 245	12 871		42 116
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				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**482 844**	**12 871**	**193 599**	**302 116**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	41 765	54 189	41 765	54 189
Dépréciations comptes clients	117 493	32 567	2 208	317 427
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**159 258**	**86 756**	**43 973**	**371 616**
TOTAL GENERAL	642 102	99 627	237 572	673 732

Dotations et reprises d'exploitation	208 342	2 208	
Dotations et reprises financières	6 671		
Dotations et reprises exceptionnelles	54 189	235 364	

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

PA - PATAUGAS SAS
1330 AVENUE DE LA LAUZIERE
13090 AIX-EN-PROVENCE

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	12 652	12 652	
Autres immobilisations financières	144 387	144 387	
Clients douteux ou litigieux	138 572	138 572	
Autres créances clients	1 804 241	1 804 241	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	9 372	9 372	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	10 876	10 876	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	4 537	4 537	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	245 223	245 223	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	218 177	218 177	
Groupe et associés	909	909	
Débiteurs divers	418 141	418 141	
Charges constatées d'avance	189 306	189 306	
TOTAL GENERAL	3 196 391	3 196 391	

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	1 554 859	1 554 859		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 740 218	1 740 218		
Personnel et comptes rattachés	281 192	281 192		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	350 964	350 964		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	100 174	100 174		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	31 454	31 454		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	56 412	56 412		
Groupe et associés	8 701 961	8 701 961		
Autres dettes	473 586	473 586		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	13 290 820	13 290 820		

Emprunts souscrits en cours d'exercice 1 500 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
4081000	'Fournisseurs - Fact	389 821,80	978 140,96	-588 319,16
4081006	FNP loyers	14 460,34	-8 536,78	22 997,12
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**404 282,14**	**969 604,18**	**-565 322,04**
AUTRES DETTES				
4198000	'Rabais, remises, ri	20 110,30	37 983,72	-17 873,42
TOTAL AUTRES DETTES		**20 110,30**	**37 983,72**	**-17 873,42**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
4282000	'Personnel - Dettes	150 848,20	99 954,71	50 893,49
4283500	'Personnel - Primes	60 208,53	53 937,10	6 271,43
4286210	'Personnel - Notes d	-5 026,88		-5 026,88
4382000	'Organismes sociaux	48 766,65	11 242,55	37 524,10
4482500	'Prov Charge fiscal	1 224,00	1 224,00	
4486330	'Formation professio	-7 520,05	4 901,48	-12 421,53
4486340	'Effort construction	8 022,50	8 022,50	
4486350	'Taxe d'apprentissag	4 778,30	794,44	3 983,86
4486360	'Cotisations handica	8 032,00	8 028,00	4,00
4486400	'CET à payer	-22 589,97	13 578,78	-36 168,75
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**246 743,28**	**201 683,56**	**45 059,72**
TOTAL CHARGES A PAYER		**671 135,72**	**1 209 271,46**	**-538 135,74**

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libelle	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
4860000	Charges constatées	189 305,61	142 510,00	46 795,61
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		189 305,61	142 510,00	46 795,61

PA - PATAUGAS SAS
1330 AVENUE DE LA LAUZIERE
13090 AIX-EN-PROVENCE

Produits à recevoir

Déclaration au 31/12/2020

Compte	Libelle	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
4181000	'Clients - Factures	144 591,34		144 591,34
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**144 591,34**		**144 591,34**
AUTRES CREANCES				
4098000	'Rabais, remises, ri	16 932,38		16 932,38
4487000	'Etat, produit à rec	187 962,10	184 719,10	3 243,00
4687000	'Divers - Produits à	13 835,00	13 835,00	
TOTAL AUTRES CREANCES		**218 729,48**	**198 554,10**	**20 175,38**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**363 320,82**	**198 554,10**	**164 766,72**

PA - PATAUGAS SAS
1330 AVENUE DE LA LAUZIERE
13090 AIX-EN-PROVENCE

Ventilation du chiffre d'affaires

Déclaration au 31/12/2020

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2020	Total 31/12/2019	%
VENTES DE MARCHANDISES	8 292 526	114 393	8 406 919	10 066 577	-16,49 %
PRODUCTION VENDUE BIENS	-252 774		-252 774	-513 139	-50,74 %
PRODUCTION VENDUE SERVICES	2 655	1 192	3 847	-7 789	-149,39 %
TOTAL	8 042 407	115 585	8 157 992	9 545 649	-14,54 %

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
ECART INVENTAIRES	14 201	
SORTIE DIRECTION	53 778	
LITIGES SOCIAUX	88 245	
ACCORDS TRANSACTIONNELS	5 400	
STOCK DEFECTUEUX	124 316	
DIVERS	15 937	
CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	9 791	
TOTAL	311 667	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
ECARTS INVENTAIRES	7 187	
DIVERS	125	
TOTAL	7 311	

PA - PATAUGAS SAS
1330 AVENUE DE LA LAUZIERE
13090 AIX-EN-PROVENCE

Effectif moyen

Déclaration au 31/12/2020

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	10	
Agents de maitrise	13	
Employés	19	
TOTAL	41	

Identité de la société mère

Denomination sociale - siege social	Forme	Montant capital	% detenu
HOPPS GROUP 1330, avenue de la Lauzière, Europarc de Pichaury - Bât D5 BP 30460, 13592 Aix-en-Provence	SAS	22 402 432	100,00 %

Composition du capital social

Categories de titres	Nombre de titres à la clôture de l'exercice	Nombre de titres créés pendant l'exercice	Nombre de titres remboursés pendant l'exercice	Valeur nominale
Actions ordinaires	205 213			36
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
		Au profit de				
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL						

Engagements reçus						
		Accordés par				
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

La société Pataugas S.A.S a reçu sur l'exercice courant le soutien financier de la société mère HOPPS GROUP S.A.S.

TOTAL						

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL						

PATAUGAS
SAS au capital de 7.387.398,41 €
1330, avenue Guillibert de la Lauzière,
Europarc de Pichaury Bâtiment D5,
Z.I. Les Milles CS 90607,
13595 Aix-en-Provence Cedex 3
R.C.S. AIX-EN-PROVENCE 439 859 299

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 23 JUILLET 2021

L'an deux mille vingt et un, le 23 juillet, à 11h,

au siège social de la société,

l'associé unique de la société, la société Start'Hopps, société par actions simplifiée, au capital de 3.334.170 euros, ayant son siège social 1330, avenue Guillibert de la Lauzière, Bâtiment D5, ZI Les Milles, BP 30460, 13592 Aix-en-Provence cedex 3, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés d'Aix-en-Provence sous le numéro 538 755 380 (« l'Associé Unique »), est présent en vue de la tenue de la présente séance tenant lieu d'assemblée générale ordinaire d'associés.

La signature du présent procès-verbal tiendra lieu de feuille de présence à la présente séance.

Conformément à l'article 17.5 des statuts de la société, la société Hopps Group, représentée par son directeur général, la société Satine, elle-même représentée par son président, Monsieur Eric Paumier en visio conférence préside la présente séance en sa qualité de président de la société.

L'associé unique désigne Madame Maryse Beal en qualité de secrétaire de séance.

Le représentant du comité social et économique, représenté par Monsieur Laurent Levy, régulièrement convoqué, est absent et excusé.

La société KPMG Audit IS, commissaire aux comptes, régulièrement convoquée, représentée par Monsieur Pierre Laurent Soubra, est absente et excusée.

Le président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'associé unique et du représentant du comité social et économique et dépose sur le bureau de la présente séance les documents suivants :

- les statuts de la société,
- les lettres de convocation,
- le rapport du président,
- le rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020,
- les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2020 (bilan, compte de résultat et annexe), et
- le projet de texte des décisions.

Il rappelle que l'associé unique est appelé à statuer sur l'ordre du jour suivant :

- Lecture du rapport du président ;
- Lecture du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ;
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 *(première décision)* ;
- Affectation du résultat net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2020 *(deuxième décision)* ;
- Pouvoirs pour les formalités *(troisième décision).*

Le président déclare que, conformément à l'article 17.2 des statuts, l'ordre du jour, le projet de texte des décisions et les documents nécessaires à l'information de l'associé unique, à savoir, les comptes annuels et tous les documents s'y rapportant, et plus généralement tous les documents prévus par la législation et la réglementation en vigueur ont été mis à sa disposition au siège social conformément aux dispositions législatives, réglementaires et statutaires en vigueur. Il déclare que l'ensemble des documents ont également été communiqués au comité social et économique.

Après discussions, et plus personne ne demandant la parole, l'associé unique,

a pris les décisions suivantes :

PREMIERE DECISION

Connaissance prise du rapport de gestion du président, du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

l'Associé Unique,

(i) approuve les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2020, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, tels qu'ils ont été présentés, faisant ressortir une perte de 2 239 901 euros ;

(ii) constate, conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, que la société n'a supporté au cours de l'exercice écoulé aucune dépense ni aucune charge non déductible fiscalement visées au 4 de l'article 39 du même code ; et

(iii) donne quitus entier et sans réserve à la SAS Hopps Group pour l'exécution de son mandat de Président pour la période allant du 1er janvier 2020 au 31 décembre 2020.

DEUXIEME DECISION

Connaissance prise du rapport du président et après avoir constaté que les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2020 font apparaître une perte de 2 239 901 euros,

l'Associé Unique,

(i) décide d'affecter le résultat net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2020, se soldant par une perte de 2 239 901 euros, en totalité au poste « *report à nouveau* » dont le solde débiteur est ainsi porté de (8 196 024) euros à (10 435 925) euros et

(ii) constate conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

TROISIEME DECISION

L'associé unique décide de donner tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

CLOTURE

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée à 12 heures.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par l'Associé Unique.

Associé Unique
Start'Hopps SAS,
représentée par son président, la société Hopps Group, représentée par son directeur général, la société Satine, elle-même représentée par son président
Monsieur Eric Paumier

Président de séance
Hopps Group SAS,
représentée par son directeur général, la société Satine, elle-même représentée par son président
Monsieur Eric Paumier

Secrétaire de séance
Madame Maryse Béal