

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

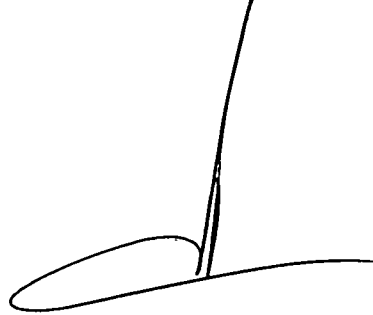
Ce dépôt a été enregistré le 03/08/2023 sous le numéro de dépôt 7026

PATAUGAS SAS

**1330 AVENUE DE LA LAUZIÈRE
ZONE EUROPARC
13090 AIX-EN-PROVENCE**

Comptes au 31/12/2022

Certifié conforme par le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'L' shape with a horizontal base and a vertical stem that curves slightly to the right at the top.

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Faits significatifs, règles et méthodes

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	8
Détail des comptes - Passif	12
Détail des comptes - Charges	15
Détail des comptes - Produits	21

Annexes

Faits significatifs	24
Règles et méthodes comptables	26
Evenements Post clôture	31
Immobilisations	32
Amortissements	33
Provisions et dépréciations	34
Créances et dettes	35
Charges à payer	36
Charges et produits constatés d'avance	37
Produits à recevoir	38
Ventilation du chiffre d'affaires	39
Charges et produits exceptionnels	40
Effectif moyen	41
Identité de la société mère	42
Composition du capital social	43
Engagements de crédit-bail	44
Engagements financiers donnés et reçus	45
Dettes garanties par des sûretés réelles	46

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 103 762	2 037 006	2 066 756	2 143 635
Fonds commercial	2 286 330		2 286 330	1 791 439
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	13 050	12 281	768	12 550
Installations techniques, matériel, outillage	415 030	154 610	260 419	278 242
Autres immobilisations corporelles	1 727 499	580 895	1 146 604	417 890
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	184 161		184 161	142 870
ACTIF IMMOBILISE	8 742 483	2 784 792	5 957 690	4 799 279
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 144 337	773 129	2 371 208	3 123 643
Avances et acomptes versés sur commandes	788 028		788 028	3 313 623
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	748 002	222 382	525 620	951 817
Autres créances	515 559		515 559	1 194 166
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	105 068		105 068	198 199
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	358 570		358 570	287 035
ACTIF CIRCULANT	5 659 564	995 511	4 664 053	9 068 483
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	14 402 047	3 780 304	10 621 743	13 867 762

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 3 495 790)	3 495 790	7 387 398
Primes d'émission, de fusion, d'apport		4
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	262 819	262 819
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	2 598 999	
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	4 538	4 538
Report à nouveau		-10 435 926
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-5 660 178	-2 856 687
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	701 968	-5 637 853
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		260 000
Provisions pour charges	56 843	61 207
PROVISIONS	56 843	321 207
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 314 788	1 500 000
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 261 724	4 850 513
Dettes fiscales et sociales	660 458	934 147
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		56 412
Autres dettes	6 625 962	11 843 337
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	9 862 932	19 184 408
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	10 621 743	13 867 762

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2022

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises	8 098 741	192 512	8 291 254	8 564 104
Production vendue de biens				-335 282
Production vendue de services				-8 018
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	8 098 741	192 512	8 291 254	8 220 804
Production stockée				
Production immobilisée			8 002	
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			180 080	202 572
Autres produits			242 540	6 754
PRODUITS D'EXPLOITATION			8 721 875	8 430 130
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			5 475 931	4 374 957
Variation de stock (marchandises)			-1 194 773	-579 753
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			-950	-4 991
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			4 037 625	3 887 196
Impôts, taxes et versements assimilés			73 434	99 753
Salaires et traitements			1 983 426	1 822 712
Charges sociales			738 275	656 220
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			545 776	621 848
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			29 972	42 823
Dotations aux provisions			18 398	27 504
Autres charges			309 643	128 391
CHARGES D'EXPLOITATION			12 016 757	11 076 662
RESULTAT D'EXPLOITATION			-3 294 881	-2 646 532
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			22 762	3 875
Différences positives de change			6	68
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			22 768	3 943
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			324 663	152 966
Différences négatives de change			134	129
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			324 797	153 095
RESULTAT FINANCIER			-302 029	-149 152
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-3 596 910	-2 795 683

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	260 000	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	260 000	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	364 742	66 096
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 239 586	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	718 940	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 323 268	66 096
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 063 268	-66 096
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		-5 093
TOTAL DES PRODUITS	9 004 643	8 434 073
TOTAL DES CHARGES	14 664 821	11 290 760
BENEFICE OU PERTE	-5 660 178	-2 856 687

Détail des comptes

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS				
2050000	'Concessions et droits	1 613 244,05	1 663 244,05	-50 000,00
2051000	'Logiciels	2 490 517,97	2 884 497,92	-393 979,95
Total 2050/AF - Concessions, brevets et droits similaires, brut		4 103 762,02	4 547 741,97	-443 979,95
2805010	'Amort. concessions, brevets et mar		-50 000,00	50 000,00
2805100	'Amortissements des logiciels	-2 037 006,11	-2 354 106,48	317 100,37
Total 2050/AG - Concessions, brevets et droits similaires, amortissements et		-2 037 006,11	-2 404 106,48	367 100,37
TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS		2 066 755,91	2 143 635,49	-76 879,58
FONDS COMMERCIAL				
2060000	'Droit au bail	1 661 330,20	1 166 439,09	494 891,11
2070000	'Fonds commercial	625 000,00	625 000,00	
Total 2050/AH - Fonds commercial, brut		2 286 330,20	1 791 439,09	494 891,11
TOTAL FONDS COMMERCIAL		2 286 330,20	1 791 439,09	494 891,11
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		4 353 086,11	3 935 074,58	418 011,53
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
CONSTRUCTIONS				
2135000	'Installations generales - Agenceme	13 049,50	717 730,27	-704 680,77
Total 2050/AP - Constructions, brut		13 049,50	717 730,27	-704 680,77
2813500	'Amortissements des installations g	-12 281,08	-705 180,18	692 899,10
Total 2050/AQ - Constructions, amortissements et provisions		-12 281,08	-705 180,18	692 899,10
TOTAL CONSTRUCTIONS		768,42	12 550,09	-11 781,67
INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE				
2154000	'Matériel industriel	415 029,80	670 521,54	-255 491,74
Total 2050/AR - Installations techniques, matériel et outillages industriels, bri		415 029,80	670 521,54	-255 491,74
2815400	'Amortissements du matériel industr	-154 610,49	-392 279,39	237 668,90
Total 2050/AS - Installations techniques, matériel et outillages industriels, am		-154 610,49	-392 279,39	237 668,90
TOTAL INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE		260 419,31	278 242,15	-17 822,84
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES				
2181000	'Installations générales - Agenceme	1 460 192,36	893 356,07	566 836,29
2183000	'Matériel de bureau et matériel inf	159 396,48	234 087,17	-74 690,69
2184000	'Mobiler	107 910,00	18 950,25	88 959,75
Total 2050/AT - Autres immobilisations corporelles, brut		1 727 498,84	1 146 393,49	581 105,35
2818100	'Amortissements des installations g	-435 933,87	-505 954,97	70 021,10
2818300	'Amortissements du matériel de bure	-132 636,62	-203 597,84	70 961,22
2818400	'Amortissements du mobilier	-12 324,22	-18 950,25	6 626,03
Total 2050/AU - Autres immobilisations corporelles, amortissements et provis		-580 894,71	-728 503,06	147 608,35
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES		1 146 604,13	417 890,43	728 713,70
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 407 791,86	708 682,67	699 109,19
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
PRETS				
2748000	'Autres prêts	12 652,00	12 652,00	
Total 2050/BF - Prêts, brut		12 652,00	12 652,00	
TOTAL PRETS		12 652,00	12 652,00	
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
2751000	'Dépôts versés	184 160,51	142 870,24	41 290,27
Total 2050/BH - Autres immobilisations financières, brut		184 160,51	142 870,24	41 290,27
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		184 160,51	142 870,24	41 290,27
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		196 812,51	155 522,24	41 290,27
STOCKS				
MARCHANDISES				
3701000	'Stock Marchandises	3 144 337,03	3 177 832,35	-33 495,32
Total 2050/BT - Marchandises, brut		3 144 337,03	3 177 832,35	-33 495,32
3971000	'Prov Dep Except Stock de marchand	-773 129,00	-54 189,28	-718 939,72
Total 2050/BU - Marchandises, amortissements et provisions		-773 129,00	-54 189,28	-718 939,72
TOTAL MARCHANDISES		2 371 208,03	3 123 643,07	-752 435,04
TOTAL STOCKS		2 371 208,03	3 123 643,07	-752 435,04
AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES				
AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS				
4091000	'Fournisseurs - Avances et acomptes	788 028,17	3 313 623,05	-2 525 594,88
Total 2050/BV - Avances et acomptes sur commandes, brut		788 028,17	3 313 623,05	-2 525 594,88
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS		788 028,17	3 313 623,05	-2 525 594,88
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES		788 028,17	3 313 623,05	-2 525 594,88
CLIENTS ET DIVERS				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
4110000	'Clients - Groupe	16 574,94	204 031,10	-187 456,16
4111000	'Clients - Hors groupe	309 460,91	546 536,40	-237 075,49
4112000	Clients comptant	154 549,54	104 846,94	49 702,60
4130000	'Clients - Effets à recevoir	10 956,74	11 008,32	-51,58
4150000	'Chèques à échéance	256 459,99	325 162,02	-68 702,03
4160000	'Clients douteux		58 900,33	-58 900,33
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		748 002,12	1 250 485,11	-502 482,99
TOTAL CLIENT				

PATAUGAS SAS

**1330 AVENUE DE LA LAUZIÈRE
ZONE EUROPARC
13090 AIX-EN-PROVENCE**

Comptes au 31/12/2022



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Faits significatifs, règles et méthodes

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	8
Détail des comptes - Passif	12
Détail des comptes - Charges	15
Détail des comptes - Produits	21

Annexes

Faits significatifs	24
Règles et méthodes comptables	26
Evenements Post clôture	31
Immobilisations	32
Amortissements	33
Provisions et dépréciations	34
Créances et dettes	35
Charges à payer	36
Charges et produits constatés d'avance	37
Produits à recevoir	38
Ventilation du chiffre d'affaires	39
Charges et produits exceptionnels	40
Effectif moyen	41
Identité de la société mère	42
Composition du capital social	43
Engagements de crédit-bail	44
Engagements financiers donnés et reçus	45
Dettes garanties par des sûretés réelles	46

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 103 762	2 037 006	2 066 756	2 143 635
Fonds commercial	2 286 330		2 286 330	1 791 439
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	13 050	12 281	768	12 550
Installations techniques, matériel, outillage	415 030	154 610	260 419	278 242
Autres immobilisations corporelles	1 727 499	580 895	1 146 604	417 890
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	184 161		184 161	142 870
ACTIF IMMOBILISE	8 742 483	2 784 792	5 957 690	4 799 279
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 144 337	773 129	2 371 208	3 123 643
Avances et acomptes versés sur commandes	788 028		788 028	3 313 623
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	748 002	222 382	525 620	951 817
Autres créances	515 559		515 559	1 194 166
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	105 068		105 068	198 199
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	358 570		358 570	287 035
ACTIF CIRCULANT	5 659 564	995 511	4 664 053	9 068 483
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	14 402 047	3 780 304	10 621 743	13 867 762

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 3 495 790)	3 495 790	7 387 398
Primes d'émission, de fusion, d'apport		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)	2 598 999	
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	4 538	4 538
Report à nouveau		-10 435 926
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-5 660 178	-2 856 687
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	701 968	-5 637 853
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		260 000
Provisions pour charges	56 843	61 207
PROVISIONS	56 843	321 207
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 314 788	1 500 000
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 261 724	4 850 513
Dettes fiscales et sociales	660 458	934 147
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		56 412
Autres dettes	6 625 962	11 843 337
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	9 862 932	19 184 408
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	10 621 743	13 867 762

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2022

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises	8 098 741	192 512	8 291 254	8 564 104
Production vendue de biens				-335 282
Production vendue de services				-8 018
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	8 098 741	192 512	8 291 254	8 220 804
Production stockée				
Production immobilisée			8 002	
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			180 080	202 572
Autres produits			242 540	6 754
PRODUITS D'EXPLOITATION			8 721 875	8 430 130
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			5 475 931	4 374 957
Variation de stock (marchandises)			-1 194 773	-579 753
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			-950	-4 991
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			4 037 625	3 887 196
Impôts, taxes et versements assimilés			73 434	99 753
Salaires et traitements			1 983 426	1 822 712
Charges sociales			738 275	656 220
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			545 776	621 848
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			29 972	42 823
Dotations aux provisions			18 398	27 504
Autres charges			309 643	128 391
CHARGES D'EXPLOITATION			12 016 757	11 076 662
RESULTAT D'EXPLOITATION			-3 294 881	-2 646 532
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			22 762	3 875
Différences positives de change			6	68
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			22 768	3 943
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			324 663	152 966
Différences négatives de change			134	129
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			324 797	153 095
RESULTAT FINANCIER			-302 029	-149 152
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-3 596 910	-2 795 683

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	260 000	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	260 000	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	364 742	66 096
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 239 586	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	718 940	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 323 268	66 096
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 063 268	-66 096
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		-5 093
TOTAL DES PRODUITS	9 004 643	8 434 073
TOTAL DES CHARGES	14 664 821	11 290 760
BENEFICE OU PERTE	-5 660 178	-2 856 687

Détail des comptes

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS				
2050000	'Concessions et droits	1 613 244,05	1 663 244,05	-50 000,00
2051000	'Logiciels	2 490 517,97	2 884 497,92	-393 979,95
Total 2050/AF - Concessions, brevets et droits similaires, brut		4 103 762,02	4 547 741,97	-443 979,95
2805010	'Amort. concessions, brevets et mar		-50 000,00	50 000,00
2805100	'Amortissements des logiciels	-2 037 006,11	-2 354 106,48	317 100,37
Total 2050/AG - Concessions, brevets et droits similaires, amortissements et		-2 037 006,11	-2 404 106,48	367 100,37
TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS		2 066 755,91	2 143 635,49	-76 879,58
FONDS COMMERCIAL				
2060000	'Droit au bail	1 661 330,20	1 166 439,09	494 891,11
2070000	'Fonds commercial	625 000,00	625 000,00	
Total 2050/AH - Fonds commercial, brut		2 286 330,20	1 791 439,09	494 891,11
TOTAL FONDS COMMERCIAL		2 286 330,20	1 791 439,09	494 891,11
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		4 353 086,11	3 935 074,58	418 011,53
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
CONSTRUCTIONS				
2135000	'Installations generales - Agenceme	13 049,50	717 730,27	-704 680,77
Total 2050/AP - Constructions, brut		13 049,50	717 730,27	-704 680,77
2813500	'Amortissements des installations g	-12 281,08	-705 180,18	692 899,10
Total 2050/AQ - Constructions, amortissements et provisions		-12 281,08	-705 180,18	692 899,10
TOTAL CONSTRUCTIONS		768,42	12 550,09	-11 781,67
INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE				
2154000	'Matériel industriel	415 029,80	670 521,54	-255 491,74
Total 2050/AR - Installations techniques, matériel et outillages industriels, br		415 029,80	670 521,54	-255 491,74
2815400	'Amortissements du matériel industr	-154 610,49	-392 279,39	237 668,90
Total 2050/AS - Installations techniques, matériel et outillages industriels, am		-154 610,49	-392 279,39	237 668,90
TOTAL INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE		260 419,31	278 242,15	-17 822,84
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES				
2181000	'Installations générales - Agenceme	1 460 192,36	893 356,07	566 836,29
2183000	'Matériel de bureau et matériel inf	159 396,48	234 087,17	-74 690,69
2184000	'Mobilier	107 910,00	18 950,25	88 959,75
Total 2050/AT - Autres immobilisations corporelles, brut		1 727 498,84	1 146 393,49	581 105,35
2818100	'Amortissements des installations g	-435 933,87	-505 954,97	70 021,10
2818300	'Amortissements du matériel de bure	-132 636,62	-203 597,84	70 961,22
2818400	'Amortissements du mobilier	-12 324,22	-18 950,25	6 626,03
Total 2050/AU - Autres immobilisations corporelles, amortissements et provis		-580 894,71	-728 503,06	147 608,35
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES		1 146 604,13	417 890,43	728 713,70
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 407 791,86	708 682,67	699 109,19
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
PRETS				
2748000	'Autres prêts	12 652,00	12 652,00	
Total 2050/BF - Prêts, brut		12 652,00	12 652,00	
TOTAL PRETS		12 652,00	12 652,00	
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
2751000	'Dépôts versés	184 160,51	142 870,24	41 290,27
Total 2050/BH - Autres immobilisations financières, brut		184 160,51	142 870,24	41 290,27
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		184 160,51	142 870,24	41 290,27
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		196 812,51	155 522,24	41 290,27
STOCKS				
MARCHANDISES				
3701000	'Stock Marchandises	3 144 337,03	3 177 832,35	-33 495,32
Total 2050/BT - Marchandises, brut		3 144 337,03	3 177 832,35	-33 495,32
3971000	'Prov Dep Except Stock de marchandi	-773 129,00	-54 189,28	-718 939,72
Total 2050/BU - Marchandises, amortissements et provisions		-773 129,00	-54 189,28	-718 939,72
TOTAL MARCHANDISES		2 371 208,03	3 123 643,07	-752 435,04
TOTAL STOCKS		2 371 208,03	3 123 643,07	-752 435,04
AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES				
AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS				
4091000	'Fournisseurs - Avances et acomptes	788 028,17	3 313 623,05	-2 525 594,88
Total 2050/BV - Avances et acomptes sur commandes, brut		788 028,17	3 313 623,05	-2 525 594,88
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS		788 028,17	3 313 623,05	-2 525 594,88
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES		788 028,17	3 313 623,05	-2 525 594,88
CLIENTS ET DIVERS				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
4110000	'Clients - Groupe	16 574,94	204 031,10	-187 456,16
4111000	'Clients - Hors groupe	309 460,91	546 536,40	-237 075,49
4112000	Clients comptant	154 549,54	104 846,94	49 702,60
4130000	'Clients - Effets à recevoir	10 956,74	11 008,32	-51,58
4150000	'Chèques à échéance	256 459,99	325 162,02	-68 702,03
4160000	'Clients douteux		58 900,33	-58 900,33
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		748 002,12	1 250 485,11	-502 482,99
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		748 002,12	1 250 485,11	-502 482,99
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES				
4181000	'Clients - Factures à établir		5 302,51	-5 302,51
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut			5 302,51	-5 302,51
TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES			5 302,51	-5 302,51
DEPRECIATIONS CLIENTS				
4910000	'Provisions pour dépréciation des c	-222 382,29	-303 971,06	81 588,77
Total 2050/BY - Clients et comptes rattachés, amortissements et provisions		-222 382,29	-303 971,06	81 588,77

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
TOTAL DEPRECIATIONS CLIENTS		-222 382,29	-303 971,06	81 588,77
TOTAL CLIENTS ET DIVERS		525 619,83	951 816,56	-426 196,73
AUTRES CREANCES				
FOURNISSEURS DEBITEURS				
4098000	'Rabais, remises, ristournes à obt	19 028,62	44 305,38	-25 276,76
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		19 028,62	44 305,38	-25 276,76
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS		19 028,62	44 305,38	-25 276,76
PERSONNEL				
4210001	'Personnel - Chèques à refaire		2 417,32	-2 417,32
4211000	'Personnel - Chèques non encaissés		16 062,79	-16 062,79
4250000	'Personnel - Paie négative	3 645,19		3 645,19
4251000	'Personnel - Avances sur frais	9 380,00	11 880,00	-2 500,00
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		13 025,19	30 360,11	-17 334,92
TOTAL PERSONNEL		13 025,19	30 360,11	-17 334,92
SECURITE SOC. ET ORG SOCX				
4377000	'Autres organismes - Tickets Restau		4 774,00	-4 774,00
4377200	'Subvention restaurant d'entreprise		8 512,14	-8 512,14
4379000	'Remboursements indemnités de Sécur	9 447,45	2 807,91	6 639,54
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		9 447,45	16 094,05	-6 646,60
TOTAL SECURITE SOC. ET ORG SOCX		9 447,45	16 094,05	-6 646,60
ETAT ET COLLECTIVITES				
4430000	'Etat, opérations particulières ave		64 606,59	-64 606,59
4441000	'Etat, Impot à récupérer		4 537,00	-4 537,00
4456101	'TVA déductible sur paiement à 20 %	30 961,74	301 926,36	-270 964,62
4456601	'TVA deductible sur autres biens et	27 974,88	8 835,28	19 139,60
4456700	'Credit de TVA à reporter	37 617,48		37 617,48
4457011	'TVA collectée a 20%	14 104,80	5 939,23	8 165,57
4457013	TVA collectee Autriche 20%		21,69	-21,69
4457101	'TVA collectee sur encaissements a	2 032,02	10 841,44	-8 809,42
4458600	'TVA sur factures non parvenues	117 586,14	174 140,90	-56 554,76
4458701	'TVA sur avoirs à établir		6 723,60	-6 723,60
4486330	'Formation professionnelle continue		11 650,78	-11 650,78
4486400	'CET à payer		22 872,36	-22 872,36
4487000	'Etat, produit à recevoir	96 876,72	184 719,10	-87 842,38
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		327 153,78	796 814,33	-469 660,55
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		327 153,78	796 814,33	-469 660,55
GROUPE ET ASSOCIES				
4510000	'Groupe - Intégration fiscale		6 002,00	-6 002,00
Total 2050/BZ - Autres créances, brut			6 002,00	-6 002,00
TOTAL GROUPE ET ASSOCIES			6 002,00	-6 002,00
DEBITEURS DIVERS				
4620000	'Créances sur cessions d'immobilisa		-150,00	150,00
4670000	'Débiteurs divers	146 903,69	286 754,78	-139 851,09

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
4687000	'Divers - Produits à recevoir		13 835,00	-13 835,00
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		146 903,69	300 439,78	-153 536,09
TOTAL DEBITEURS DIVERS		146 903,69	300 439,78	-153 536,09
TOTAL AUTRES CREANCES		515 558,73	1 194 015,65	-678 456,92
TRESORERIE ET DIVERS				
DISPONIBILITES				
5121062	BECM	96 985,11	185 602,07	-88 616,96
5310000	'Caisse vs coffre	8 819,93	9 231,69	-411,76
5320000	'Caisse magasins	-2 681,06	327,60	-3 008,66
5800000	'Virements internes	1 944,00	3 037,90	-1 093,90
Total 2050/CF - Disponibilités, brut		105 067,98	198 199,26	-93 131,28
TOTAL DISPONIBILITES		105 067,98	198 199,26	-93 131,28
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		105 067,98	198 199,26	-93 131,28
COMPTES DE REGULARISATION				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
4860000	'Charges constatées d'avance	358 570,11	287 035,07	71 535,04
Total 2050/CH - Charges constatées d'avance, brut		358 570,11	287 035,07	71 535,04
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		358 570,11	287 035,07	71 535,04
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		358 570,11	287 035,07	71 535,04
TOTAL GÉNÉRAL		10 621 743,33	13 867 612,15	-3 245 868,82

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL				
1013100	Capital non amorti	3 495 790,00	7 387 398,41	-3 891 608,41
Total 2051/DA - Capital social ou individuel N		3 495 790,00	7 387 398,41	-3 891 608,41
TOTAL CAPITAL		3 495 790,00	7 387 398,41	-3 891 608,41
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION				
1042000	Primes de fusion		4,06	-4,06
Total 2051/DB - Primes d'émission de fusion ou d'apport N			4,06	-4,06
TOTAL PRIMES D'EMISSION, DE FUSION			4,06	-4,06
RESERVE LEGALE				
1061100	Réserve légale	262 819,30	262 819,30	
Total 2051/DD - Réserve légale N		262 819,30	262 819,30	
TOTAL RESERVE LEGALE		262 819,30	262 819,30	
RESERVES REGLEMENTEES				
1062000	Reserves indisponibles	2 598 999,41		2 598 999,41
Total 2051/DF - Réserves réglementées N		2 598 999,41		2 598 999,41
TOTAL RESERVES REGLEMENTEES		2 598 999,41		2 598 999,41
AUTRES RESERVES				
1068800	Reserves diverses	4 538,00	4 538,00	
Total 2051/DG - Autres réserves N		4 538,00	4 538,00	
TOTAL AUTRES RESERVES		4 538,00	4 538,00	
REPORT A NOUVEAU				
1190000	Report a nouveau (solde débiteur)		-10 435 926,13	10 435 926,13
Total 2051/DH - Report à nouveau N			-10 435 926,13	10 435 926,13
TOTAL REPORT A NOUVEAU			-10 435 926,13	10 435 926,13
RESULTAT DE L'EXERCICE				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	-5 660 178,35	-2 856 686,84	-2 803 491,51
Total 2051/DI - Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) N		-5 660 178,35	-2 856 686,84	-2 803 491,51
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		-5 660 178,35	-2 856 686,84	-2 803 491,51
TOTAL CAPITAUX PROPRES		701 968,36	-5 637 853,20	6 339 821,56
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR RISQUES				
1511000	Provisions pour litiges salariaux		260 000,00	-260 000,00
Total 2051/DP - Provisions pour risques N			260 000,00	-260 000,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES			260 000,00	-260 000,00
PROVISIONS POUR CHARGES				
1530000	Provisions pour pensions et obligat	56 842,96	61 206,96	-4 364,00
Total 2051/DQ - Provisions pour charges N		56 842,96	61 206,96	-4 364,00
TOTAL PROVISIONS POUR CHARGES		56 842,96	61 206,96	-4 364,00
TOTAL PROVISIONS		56 842,96	321 206,96	-264 364,00

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT				
EMPRUNTS				
1641000	Emprunt	1 314 788,19	1 500 000,00	-185 211,81
Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N		1 314 788,19	1 500 000,00	-185 211,81
TOTAL EMPRUNTS		1 314 788,19	1 500 000,00	-185 211,81
TOTAL EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT		1 314 788,19	1 500 000,00	-185 211,81
FOURNISSEURS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
4011000	*Fournisseurs - Hors groupe	273 363,42	3 436 759,89	-3 163 396,47
4011100	*Fournisseurs - Groupe	284 415,08	296 846,85	-12 431,77
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		557 778,50	3 733 606,74	-3 175 828,24
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		557 778,50	3 733 606,74	-3 175 828,24
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
4081000	*Fournisseurs - Factures non parven	656 274,28	919 210,10	-262 935,82
4081006	Fournisseurs factures non reçues lo	25 341,26	28 585,16	-3 243,90
4081070	AB*EDF-GDF	3 510,28		3 510,28
4081900	*Fournisseurs Groupe - Factures non	18 819,94	169 111,26	-150 291,32
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		703 945,76	1 116 906,52	-412 960,76
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		703 945,76	1 116 906,52	-412 960,76
TOTAL FOURNISSEURS		1 261 724,26	4 850 513,26	-3 588 789,00
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES				
4210000	*Personnel - Rémunérations dues	108 758,69	117 265,55	-8 506,86
4250100	*Personnel - Acomptes	65,00		65,00
4272000	*Personnel - PV		120,00	-120,00
4282000	*Personnel - Dettes provisionnées p	197 239,14	212 978,35	-15 739,21
4283500	*Personnel - Primes à payer	97 990,00	117 806,76	-19 816,76
4286210	*Personnel - Notes de frais collect	182,66		182,66
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		404 235,49	448 170,66	-43 935,17
TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		404 235,49	448 170,66	-43 935,17
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX				
4310000	*Urssaf	62 898,91	158 561,78	-95 662,87
4370000	*Autres organismes - Mutuelles, ret	53 865,30	115 551,02	-61 685,72
4376000	*Autres organismes - Médecine du tr	529,99	288,79	241,20
4377000	*Autres organismes - Tickets Restau	476,00		476,00
4382000	*Organismes sociaux - Charges socia	88 757,64	76 725,24	12 032,40
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		206 527,84	351 126,83	-144 598,99
TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX		206 527,84	351 126,83	-144 598,99
ETAT ET COLLECTIVITES				
4421000	Prélèvement à la source (impôt sur	7 802,52	9 573,99	-1 771,47
4455100	*TVA à décaisser		57 559,89	-57 559,89
4457012	TVA collectée Belgique 21%	3 462,99		3 462,99

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
4457014	TVA collectée Portugal 23%	121,57		121,57
4457015	TVA collectée Italie 22%	145,59		145,59
4457017	TVA collectée Luxembourg 17%	104,89		104,89
4457018	TVA collectée Allemagne 19%	704,44		704,44
4457022	TVA collectée Pays-Bas 21%	57,95		57,95
4457032	TVA collectée Espagne 21%	546,90		546,90
4457251	TVA intra-communautaire		8 813,64	-8 813,64
4458601	TVA sur avoirs non parvenus	3 171,44	7 384,23	-4 212,79
4458700	TVA sur factures à établir		883,75	-883,75
4482500	Prov Charge fiscales et autres cha		1 224,00	-1 224,00
4486330	Formation professionnelle continue	1 041,08		1 041,08
4486340	Effort construction à payer		8 022,50	-8 022,50
4486350	Taxe d'apprentissage à payer	1 780,34	15 081,20	-13 300,86
4486360	Cotisations handicapés à payer	25 595,70	23 277,00	2 318,70
4486400	CET à payer	5 159,03		5 159,03
4489700	Prov contribution Eco TLC		450,00	-450,00
4489800	Prov contribution Eco Emballage		2 578,94	-2 578,94
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		49 694,44	134 849,14	-85 154,70
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		49 694,44	134 849,14	-85 154,70
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		660 457,77	934 146,63	-273 688,86
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS				
4040000	Fournisseurs d'immobilisations		56 412,00	-56 412,00
Total 2051/DZ - Dettes sur immobilisations et comptes rattachés N			56 412,00	-56 412,00
TOTAL FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS			56 412,00	-56 412,00
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS			56 412,00	-56 412,00
AUTRES DETTES				
EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.				
4198000	Rabais, remises, ristournes et avo		40 341,60	-40 341,60
Total 2051/EA - Autres dettes N			40 341,60	-40 341,60
TOTAL EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.			40 341,60	-40 341,60
ASSOCIES COMPTES COURANTS				
4551000	Associés - Comptes courants	6 263 789,03	11 646 524,41	-5 382 735,38
Total 2051/EA - Autres dettes N		6 263 789,03	11 646 524,41	-5 382 735,38
TOTAL ASSOCIES COMPTES COURANTS		6 263 789,03	11 646 524,41	-5 382 735,38
AUTRES COMPTES CREDITEURS				
4671000	Créditeur divers	360 901,42	155 475,15	205 426,27
4672000	Cartes cadeaux PATAUGAS	1 271,34	845,34	426,00
Total 2051/EA - Autres dettes N		362 172,76	156 320,49	205 852,27
TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS		362 172,76	156 320,49	205 852,27
TOTAL AUTRES DETTES		6 625 961,79	11 843 186,50	-5 217 224,71
TOTAL GÉNÉRAL		10 621 743,33	13 867 612,15	-3 245 868,82

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
ACHATS				
ACHATS DE MARCHANDISES				
6070200	*Achats Marchandises CEE	5 233 441,94	4 284 720,35	948 721,59
6081200	*Transport achats marchandises CEE	131 559,11	104 659,68	26 899,43
6083100	*Droit de douane marchandises Hors	5 200,43	1 871,93	3 328,50
6087000	*Commissions achats matière marchan	121 161,91		121 161,91
6088000	*Escomptes reçues CEE	-15 432,58	-16 294,81	862,23
Total 2052/FS - Achats de marchandises y compris droits de douane N		5 475 930,81	4 374 957,15	1 100 973,66
TOTAL ACHATS DE MARCHANDISES		5 475 930,81	4 374 957,15	1 100 973,66
VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES				
6037000	*Variations de stock de marchandise	-1 194 772,86	-579 752,92	-615 019,94
Total 2052/FT - Variation de stock de marchandises N		-1 194 772,86	-579 752,92	-615 019,94
TOTAL VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES		-1 194 772,86	-579 752,92	-615 019,94
ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.				
6091000	*R.R.R. obtenus sur achats	-22,30	-980,91	958,61
6092000	*RRRO Achats marchandises CEE	-927,57	-4 009,85	3 082,28
Total 2052/FU - Achats de matières premières et autres approvisionnements)		-949,87	-4 990,76	4 040,89
TOTAL ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.		-949,87	-4 990,76	4 040,89
TOTAL ACHATS		4 280 208,08	3 790 213,47	489 994,61
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES				
6061000	*Electricité	26 222,49	12 626,86	13 595,63
6061100	*Eau	100,06	99,80	0,26
6061600	*Carburants, lubrifiants	13 909,76	8 995,84	4 913,92
6062100	*Fournitures commerciales magasin	243,00	53,96	189,04
6063100	*Fournitures, produits d'entretien	3,63		3,63
6063200	*Petites fournitures diverses	5 616,70	5 698,38	-81,68
6063300	*Matériel non immobilisé	1 276,00	98,36	1 177,64
6063400	*Matériel informatique non immobili	1 751,97	6 802,52	-5 050,55
6064000	*Fournitures administratives non st	7 214,96	8 873,18	-1 658,22
6068100	*Echantillons CEE	56 649,37	58 613,76	-1 964,39
6068110	*Echantillons France	2 350,18	2 425,21	-75,03
6068120	*Echantillons HCEE	237,64		237,64
6068300	*Emballages non stockés France		165,00	-165,00
6068400	*Emballages non stockés CEE	8 689,81	5 951,38	2 738,43
6068500	*Achat étiquettes non stockées Fran	273,15	208,15	65,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		124 538,72	110 612,40	13 926,32
TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES		124 538,72	110 612,40	13 926,32
SOUS-TRAITANCE GENERALE				
6110000	*Sous-traitance générale	6 451,20	6 027,45	423,75
6111040	*Coûts centraux	324 004,00	268 642,00	55 362,00
6116000	*Réparations marchandises	174,85	183,29	-8,44
6119100	*Contribution Eco TLC	8 907,79	4 540,41	4 367,38

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
6119200	'Contribution Eco Emballage	11 359,08	13 472,23	-2 113,15
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		350 896,92	292 865,38	58 031,54
TOTAL SOUS-TRAITANCE GENERALE		350 896,92	292 865,38	58 031,54
LOCATIONS				
6132000	'Locations immobilières	636 142,84	627 137,14	9 005,70
6132800	'Droit d'entrée à étaler		1 000,00	-1 000,00
6135300	'Locations ponctuelle des véhicules	11 409,92	14 420,33	-3 010,41
6135320	'Locations longue durée des véhicul	24 635,64	20 490,46	4 145,18
6135400	'Autres locations mobilières	11 113,04	10 210,13	902,91
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		683 301,44	673 258,06	10 043,38
TOTAL LOCATIONS		683 301,44	673 258,06	10 043,38
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE				
6140000	'Charges locatives	48 682,20	81 668,14	-32 985,94
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		48 682,20	81 668,14	-32 985,94
TOTAL CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE		48 682,20	81 668,14	-32 985,94
ENTRETIEN ET REPARATIONS				
6152000	'Entretien - Nettoyage locaux	7 000,79	8 825,65	-1 824,86
6155000	'Entretien et réparations de véhicu	3 956,88	2 650,36	1 306,52
6155100	'Entretien et réparations autres	3 795,73	519,83	3 275,90
6155400	'Entretien - Matériel informatique	136 856,15	119 393,10	17 463,05
6156500	'Maintenance locaux	41 695,37	29 194,07	12 501,30
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		193 304,92	160 583,01	32 721,91
TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS		193 304,92	160 583,01	32 721,91
PRIMES D'ASSURANCES				
6161000	'Primes d'assurance	13 005,17	6 689,17	6 316,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		13 005,17	6 689,17	6 316,00
TOTAL PRIMES D'ASSURANCES		13 005,17	6 689,17	6 316,00
DIVERS				
6181000	'Documentation	1 109,59	1 451,67	-342,08
6189000	'Frais divers gestion magasin	9 320,75	4 074,52	5 246,23
6280000	'Autres services extérieurs	35,00	2 325,00	-2 290,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		10 465,34	7 851,19	2 614,15
TOTAL DIVERS		10 465,34	7 851,19	2 614,15
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES				
6221000	'Commissions et courtage sur achats		100 885,80	-100 885,80
6222030	'Commissions sur ventes CEE	140 065,38	174 575,25	-34 509,87
6222040	'Commissions sur ventes Hors CEE		5 037,74	-5 037,74
6226000	'Honoraires comptables		-569,97	569,97
6226100	'Honoraires commissaire aux comptes	24 803,00	25 000,00	-197,00
6226410	'Honoraires d'apporteurs d'affaires	4 500,00	6 000,00	-1 500,00
6226500	'Autres honoraires	122 658,14	3 667,75	118 990,39
6226600	'Honoraires d'avocats	26 573,23		26 573,23
6227100	'Autres frais d'actes	1 469,82	2 258,95	-789,13

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
6228700	'Prestations diverses France	720 335,03	643 254,92	77 080,11
6228703	'Prestations diverses CEE		42 350,26	-42 350,26
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		1 040 404,60	1 002 460,70	37 943,90
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		1 040 404,60	1 002 460,70	37 943,90
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES				
6233000	'Fôres et Expositions	27 472,58	7 445,00	20 027,58
6234000	'Cadeaux à la clientèle	1 354,03		1 354,03
6234100	'Cadeaux salariés	39,29	5 000,00	-4 960,71
6237000	'Frais de publicité	729 212,67	823 089,99	-93 877,32
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		758 078,57	835 534,99	-77 456,42
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		758 078,57	835 534,99	-77 456,42
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL				
6241000	'Transports sur achats	545 962,32	428 931,13	117 031,19
6244000	'Transports de documents	128,75	92,70	36,05
6248000	'Autres frais de port	111,96		111,96
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		546 203,03	429 023,83	117 179,20
TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL		546 203,03	429 023,83	117 179,20
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS				
6251100	'I.K. sur justifs	5 361,65	4 210,30	1 151,35
6251200	'Voyages et déplacements - Carburant	1 090,90	896,87	194,03
6251300	'Voyages et déplacements - Autres f	6 082,73	4 582,20	1 500,53
6251400	'Voyages et déplacements : Billets	39 883,83	32 617,18	7 266,65
6251600	'Voyages et déplacements - Options	5 210,24	2 583,14	2 627,10
6251700	'Voyages et déplacements - Interven	9 131,63	9 680,79	-549,16
6251900	'Voyages et déplacements - Hotels,	52 157,96	31 782,04	20 375,92
6255000	'Frais de déménagement	7 995,00		7 995,00
6257000	'Frais de réception	27 342,48	5 436,98	21 905,50
6259000	'Refacturation interne	16 143,21	97 151,42	-81 008,21
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		170 399,63	188 940,92	-18 541,29
TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS		170 399,63	188 940,92	-18 541,29
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS				
6261000	'Frais postaux - Machine à affranch	1 125,60	1 089,96	35,64
6261800	'Frais postaux - Divers	858,35	1 852,05	-993,70
6262000	'Frais de télécommunications - Télé	15 431,89	27 805,73	-12 373,84
6262500	'Frais de télécommunications - Inte	829,23		829,23
6262800	'Frais de télécommunications - Télé	10 942,31	1 939,77	9 002,54
6262810	Autres téléphone portables	1 561,04	970,40	590,64
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		30 748,42	33 657,91	-2 909,49
TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS		30 748,42	33 657,91	-2 909,49
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES				
6270000	'Services bancaires et assimilés	67 595,85	64 050,69	3 545,16
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		67 595,85	64 050,69	3 545,16
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		67 595,85	64 050,69	3 545,16

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		4 037 624,81	3 887 196,39	150 428,42
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES				
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS				
6333000	*Participation des employeurs à la	4 055,82	19 140,69	-15 084,87
6334000	*Participation des employeurs à l'e	-8 022,50		-8 022,50
6335000	*Taxe d'apprentissage	1 780,34	11 380,58	-9 600,24
6336000	*Cotisations handicapés	25 595,70	36 486,00	-10 890,30
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		23 409,36	67 007,27	-43 597,91
TOTAL IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS		23 409,36	67 007,27	-43 597,91
AUTRES IMPOTS ET TAXES				
6351100	*CET	44 218,39	27 374,61	16 843,78
6351200	*Taxes foncières		5 838,76	-5 838,76
6378000	*Autres taxes	5 806,06	-467,34	6 273,40
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		50 024,45	32 746,03	17 278,42
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		50 024,45	32 746,03	17 278,42
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		73 433,81	99 753,30	-26 319,49
CHARGES DE PERSONNEL				
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
6411000	*Salaires	1 800 410,10	1 643 086,00	157 324,10
6412000	*Provisions pour congés payés	-15 739,21	62 130,11	-77 869,32
6413000	*Primes	208 357,77	175 689,11	32 668,66
6413500	*Provisions primes	-15 481,00	39 722,91	-55 203,91
6414000	*Indemnités non soumises	233 351,62	6 425,90	226 925,72
6414400	*Indem. télétravail	2 183,00	1 217,00	966,00
6414500	*Avantages en nature	-18 112,28	-20 004,24	1 891,96
6419000	*Salaires réaffectés	-211 543,73	-85 554,54	-125 989,19
Total 2052/FY - Salaires et traitements N		1 983 426,27	1 822 712,25	160 714,02
TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS		1 983 426,27	1 822 712,25	160 714,02
CHARGES SOCIALES				
6451000	*Cotisations à l'Urssaf	463 404,45	355 100,64	108 303,81
6452000	*Cotisations aux mutuelles	27 257,41	19 652,47	7 604,94
6453100	*Cotisations aux caisses de retrait	142 577,08	120 818,80	21 758,28
6454000	*Cotisations aux Assedic	78 842,42	67 188,99	11 653,43
6458000	*Cotisations aux caisses de prévoyance	27 694,94	24 509,05	3 185,89
6459000	*Charges sociales sur congés payés	12 032,44	27 958,59	-15 926,15
6459200	*Charges sociales sur salaires réaf	-45 210,35		-45 210,35
6459300	*Prov Charges Primes brutes	-4 335,76	17 875,32	-22 211,08
6475000	*Médecine du travail, pharmacie	6 932,93	5 388,41	1 544,52
6477000	*Tickets restaurants	23 474,50	17 696,00	5 778,50
Total 2052/FZ - Charges sociales N		732 670,06	656 188,27	76 481,79
TOTAL CHARGES SOCIALES		732 670,06	656 188,27	76 481,79
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL				
6482000	*Autres charges de personnel - DI n	5 605,35	31,96	5 573,39

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
Total 2052/FZ - Charges sociales N		5 605,35	31,96	5 573,39
TOTAL AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		5 605,35	31,96	5 573,39
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		2 721 701,68	2 478 932,48	242 769,20
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS				
6811120	*Dotations aux amortissements des I	274 458,35	458 711,37	-184 253,02
6811210	*Dotations aux amortissements des I	4 285,01	6 316,60	-2 031,59
6811240	*Dotations aux amortissements du ma	74 887,78	50 883,67	24 004,11
6811250	*Dotations aux amortissements des I	151 715,73	71 534,43	80 181,30
6811270	*Dotations aux amortissements du ma	28 104,97	34 401,63	-6 296,66
6811280	*Dotations aux amortissements du mo	12 324,22		12 324,22
Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux a		545 776,06	621 847,70	-76 071,64
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS		545 776,06	621 847,70	-76 071,64
DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT				
6817400	*Dotations aux provisions pour dépr	29 971,62	42 823,44	-12 851,82
Total 2052/GC - Dotations d'exploitation sur actif circulant, dotations aux pro		29 971,62	42 823,44	-12 851,82
TOTAL DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT		29 971,62	42 823,44	-12 851,82
PROVISIONS				
6815300	*Dotations aux provisions pour enga	18 398,00	27 504,00	-9 106,00
Total 2052/GD - Dotations d'exploitation pour risques et charges, dotations ai		18 398,00	27 504,00	-9 106,00
TOTAL PROVISIONS		18 398,00	27 504,00	-9 106,00
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		594 145,68	692 175,14	-98 029,46
AUTRES CHARGES				
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE				
6511100	SACEM, SPRE	3 839,25	5 334,19	-1 494,94
6511200	Redevances concessions/brevets/lice	22 790,37	13 330,32	9 460,05
6541510	*Créances irrécouvrables France		23 363,00	-23 363,00
6544500	*Pertes sur créances irrécouvrables	82 948,56	74 199,59	8 748,97
6580000	*Charges diverses de gestion couran	200 064,54	12 163,92	187 900,62
Total 2052/GE - Autres charges N		309 642,72	128 391,02	181 251,70
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		309 642,72	128 391,02	181 251,70
TOTAL AUTRES CHARGES		309 642,72	128 391,02	181 251,70
CHARGES FINANCIERES				
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
6611600	*Intérêts sur emprunts	10 230,09	5 122,95	5 107,14
6615000	*Intérêts des comptes courants	277 498,60	132 651,66	144 846,94
6618100	*Intérêts des dettes commerciales	9 502,84		9 502,84
6651001	*Escompte accordée FS France Soumis	27 431,11	15 191,60	12 239,51
Total 2052/GR - Intérêts et charges assimilées N		324 662,64	152 966,21	171 696,43
TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		324 662,64	152 966,21	171 696,43

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE				
6660000	'Pertes de change	134,16	128,70	5,46
Total 2052/GS - Différences négatives de change N		134,16	128,70	5,46
TOTAL DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE		134,16	128,70	5,46
TOTAL CHARGES FINANCIERES		324 796,80	153 094,91	171 701,89
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
CHARGES EXCEPT DE GESTION				
6712000	'Pénalités, amendes fiscales et pén		50,00	-50,00
6718000	'Autres charges exceptionnelles de	10 000,00	13 361,30	-3 361,30
6718802	'Charges Autres Départs	354 742,38		354 742,38
6726700	Charges exceptionnelles sur ex. ant		52 685,12	-52 685,12
Total 2053/HE - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion N		364 742,38	66 096,42	298 645,96
TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION		364 742,38	66 096,42	298 645,96
CHARGES EXCEPT EN CAPITAL				
6751000	'Valeurs comptables des éléments d'	590,41		590,41
6752000	'Valeurs comptables des éléments d'	10 727,18		10 727,18
6788000	'Charges exceptionnelles diverses	1 228 268,18		1 228 268,18
Total 2053/HF - Charges exceptionnelles sur opérations en capital N		1 239 585,77		1 239 585,77
TOTAL CHARGES EXCEPT EN CAPITAL		1 239 585,77		1 239 585,77
DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS				
6873000	'Dotations aux provisions dépréciat	718 939,72		718 939,72
Total 2053/HG - Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		718 939,72		718 939,72
TOTAL DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS		718 939,72		718 939,72
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		2 323 267,87	66 096,42	2 257 171,45
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
6989000	INTEGRATION FISCALE		-5 093,00	5 093,00
6999992	Ventilation analytique Salaire Char	-64 606,59		-64 606,59
6999999	Ventilation analytique service 99	64 606,59		64 606,59
Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N			-5 093,00	5 093,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES			-5 093,00	5 093,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES			-5 093,00	5 093,00
TOTAL GÉNÉRAL		14 664 821,45	11 290 760,13	3 374 061,32

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE				
7071001	*Vente marchandises FS	8 523 268,45	8 505 317,30	17 951,15
7071004	*Vente marchandises CS	88 885,72	75 768,69	13 117,03
7071005	*Vente marchandises CNS	20 759,61	25 564,38	-4 804,77
7071008	*Vente marchandises ENS	81 277,06	57 329,80	23 947,26
7097010	*RRRA Ventes marchandises FS	-63 726,12	-99 224,11	35 497,99
7097040	*RRRA Ventes marchandises ENS		-652,40	652,40
Total 2052/FA - Ventes de marchandises, France		8 650 464,72	8 564 103,66	86 361,06
TOTAL VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE		8 650 464,72	8 564 103,66	86 361,06
PRODUCTION VENDUE - FRANCE				
7091010	*RRRA Ventes produits finis FS	-359 006,23	-335 282,22	-23 724,01
Total 2052/FD - Production de biens vendue, France		-359 006,23	-335 282,22	-23 724,01
TOTAL PRODUCTION VENDUE - FRANCE		-359 006,23	-335 282,22	-23 724,01
PRODUCTION SERVICES - FRANCE				
7085011	*Ports et frais FS	3 554,00	6 732,23	-3 178,23
7085014	Ports et Frais CS	1 589,77	1 462,09	127,68
7098010	*RRRA Ventes activités annexes FS	-5 348,67	-16 576,19	11 227,52
Total 2052/FG - Production de services vendue, France		-204,90	-8 381,87	8 176,97
TOTAL PRODUCTION SERVICES - FRANCE		-204,90	-8 381,87	8 176,97
PRODUCTION SERVICES - EXPORT				
7064200	Formation		364,00	-364,00
Total 2052/FH - Production de services vendue, exportation et livraison intrac			364,00	-364,00
TOTAL PRODUCTION SERVICES - EXPORT			364,00	-364,00
TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		8 291 253,59	8 220 803,57	70 450,02
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
PRODUCTION IMMOBILISEE				
7210000	Prod.immob.incorporelles	8 001,57		8 001,57
Total 2052/FN - Production immobilisée N		8 001,57		8 001,57
TOTAL PRODUCTION IMMOBILISEE		8 001,57		8 001,57
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE				
7817400	Reprises sur provisions pour dépréc	111 560,39	56 279,18	55 281,21
7910000	Transfert de charges d'exploitation	15 130,99	5 413,19	9 717,80
7910050	Transfert de charges d'exploitation	9 765,00		9 765,00
7910064	Transfert de charges d'exploitation	27 480,53	43 728,61	-16 248,08
7919000	Transferts refacturations internes	16 143,21	97 151,42	-81 008,21
Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charg		180 080,12	202 572,40	-22 492,28
TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE		180 080,12	202 572,40	-22 492,28
AUTRES PRODUITS				
7580000	Autres produits de gestion courante	242 540,20	6 754,05	235 786,15
Total 2052/FQ - Autres produits N		242 540,20	6 754,05	235 786,15

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
TOTAL AUTRES PRODUITS				
		242 540,20	6 754,05	235 786,15
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
		430 621,89	209 326,45	221 295,44
PRODUITS FINANCIERS				
REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE				
7865000	Reprises sur provisions pour risque	22 762,00	3 875,00	18 887,00
Total 2052/GM - Reprises sur provisions et transferts de charges N		22 762,00	3 875,00	18 887,00
TOTAL REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE		22 762,00	3 875,00	18 887,00
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE				
7660000	Gain de change	5,62	68,27	-62,65
Total 2052/GN - Différences positives de change N		5,62	68,27	-62,65
TOTAL DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE		5,62	68,27	-62,65
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		22 767,62	3 943,27	18 824,35
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES				
7875003	Rep prov Litiges sociaux collectifs	260 000,00		260 000,00
Total 2053/HC - Reprises sur provisions et transferts de charges N		260 000,00		260 000,00
TOTAL REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES		260 000,00		260 000,00
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		260 000,00		260 000,00
TOTAL GÉNÉRAL		9 004 643,10	8 434 073,29	570 569,81

Annexes

Cession COLIS PRIVE

A l'échéance du contrat d'exclusivité avec le SPAC Dee Tech, le Groupe Hopps est entré en négociation exclusive avec CMA CGM, via sa filiale CEVA Logistics, pour la vente totale de Colis Privé Group.

Conformément à un contrat intitulé « Contrat d'acquisition d'actions de la société Colis Privé Group » conclu entre Ceva Freight Holdings France SAS (RCS 393 410 600), CMA CGM (RCS 562 024 422), Adrexo (RCS 315 549 352), DISTRI'HOPPS et HOPPS GROUP en date du 21 mars 2022, il a été procédé le 7 avril 2022 à la cession de l'intégralité des actions correspondant à 100% du capital et des droits de vote de la société Colis Privé Group à la société Ceva Freight Holdings France SAS, filiale à 100% de la société CMA CGM.

Le prix de cession des actions de la société Colis Privé Group, payé par CMA / CGM le 7 Avril 2022, a permis au Groupe Hopps de rembourser l'intégralité des créances garanties par les fiducies portant sur les titres de Colis Privé France.

Il a également permis de rembourser toutes les dettes bancaires, obligataires, fiscales et sociales dues par Hopps Group et ses filiales.

Activité de la société

L'activité de Pataugas n'a pas échappé à la chute de la consommation globale et a été perturbée en 2022.

La chute du chiffre d'affaires s'explique sur les magasins par des travaux de rénovation effectués pendant plus de 6 semaines sur les 5 plus gros magasins en début d'année et au moins d'août.

Pataugas a perdu près de 250 K€ de CA sur ces 5 magasins par rapport à 2019, année de référence avant « Covid ».

Par ailleurs les loyers de ces magasins ainsi que les salaires ont été payés, alors même qu'ils étaient fermés.

De plus, à périmètre constant, Pataugas a subi une chute de la fréquentation de 15% vs N-1, essentiellement due à la chute de la consommation.

Le web a également subi un recul de 8%, mais reste au-dessus de la moyenne du marché, qui annonce une baisse de 12% vs 2021.

La marque a subi également des retards de livraison en début d'année et en septembre de 6 semaines due à la baisse de la production des matières premières.

Ce retard a également fait perdre de la facturation Hiver 22 sur le carnet de commandes du wholesale, qui n'a été atteint qu'à 92%.

Enfin, l'entreprise a subi de plein fouet, la hausse des prix du carburant avec des coûts logistiques, qui ont augmenté de 30%.

Cependant le travail effectué sur la modernisation de la marque commence à porter ses fruits puisqu'aujourd'hui les meilleures franchises produits sont les nouveaux produits, alors même que les anciens produits sont en perte de vitesse.

Le produit iconique « Authentique », représente à lui seul 23% des ventes vs 9 % en 2021.

De plus grâce à la nouvelle image autour de la Famille Pataugas, la communauté de Pataugas a augmenté de près de 10 000 abonnés actifs en un an.

Afin que les capitaux propres de la société Pataugas soient reconstitués à concurrence d'une valeur au moins égale à la moitié du capital social, le 22 décembre 2022 l'associé unique a décidé des opérations suivantes :

Le capital social de la société Pataugas a été :

(i) réduit de 7.182.185,41 euros pour être ramené de 7.387.398,41 euros à 205.213 euros par voie de réduction de la valeur nominale des 205.213 actions formant le capital social d'environ 35,9987 euros à 1 euro,

(ii) augmenté d'un montant de 12.000.000 euros, pour le porter de 205.213 euros à 12.205.213 euros, par création et émission de 12.000.000 actions ordinaires nouvelles de 1 euro de valeur nominale chacune et

(iii) réduit d'un montant de 8.709.423 euros pour être ramené de 12.205.213 euros à 3.495.790 euros par voie d'annulation de 8.709.423 actions de la société.

En conséquence, le capital social s'élève à la somme de 3.495.790 €. Il est divisé en (3.495.790) actions ordinaires d'un euro (1 €) de nominal chacune.

1. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les états financiers de l'exercice clos le 31 décembre 2022 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

Les prévisions de trésorerie reposent sur :

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

Les comptes annuels ont été établis sur 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 outre, la cession des titres Colis Privé au cours du premier semestre 2022 décrites ci-après dans la note " Faits significatifs " a permis à Hopps Group, DistriHopps et Adrexo de se désendetter, de reconstituer leurs fonds propres et de disposer d'une trésorerie permettant de financer l'activité opérationnelle sur l'exercice 2022 et de réaliser des acquisitions ciblées permettant une diversification des activités du groupe.

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 1^{er} 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.

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	Durée (années)
Constructions	Linéaire	8 à 20
Sièges	Linéaire	15 à 40
Dépôts	Linéaire	15 à 25
Murs anciens de magasins en périphérie	Linéaire	15 à 25
Murs récents de magasins en périphérie	Linéaire	15 à 40
Murs de magasins centre-ville et Centres commerciaux	Linéaire	15 à 40
Appartements	Linéaire	15 à 50
Murs hors exploitation	Linéaire	33
Matériel et outillage	Linéaire	5 à 8
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5
Mobilier et matériel de bureau	Linéaire	5 à 10
Agencements et installations	Linéaire	5 à 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 vénale 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).

8. OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur 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 d'actualisation : 3.20 %
- Taux d'inflation : 2.00%
- Taux de revalorisation des salaires : 1,0%
- Table de mortalité correspondant aux tables de survie H/F INSEE 2016-2018, distinguant hommes et femmes
- Application d'un taux de charges sociales patronales spécifique à chaque catégorie de salariés et appliqué au montant brut de l'engagement
- Âge de départ à la retraite fixé à 65 ans pour les cadres, 62 ans pour les non cadres
- Taux de rotation du personnel calculé en fonction de l'âge du salarié ou de l'ancienneté pour la seule population des distributeurs, et déterminé à partir des seuls cas de démissions effectivement constatées sur les trois derniers exercices

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%.

- **Événements importants survenus après la clôture de l'exercice**

Néant.

- **Evolution prévisible et perspectives d'avenir**

Pataugas annonce une progression de +10 % de son chiffre d'affaires sur les 4 premiers mois 2023 grâce à une meilleure collection et une appétence toujours importante pour la marque.
La cession des magasins non relutifs est en cours, les couts de structures sont en baisse.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 339 181		693 060
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.	670 522		57 065
Installations générales, agenc., aménag.	893 356		790 811
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	253 037		133 278
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 534 645		981 154
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	155 522		54 979
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	155 522		54 979
TOTAL GENERAL	9 029 349		1 729 193

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		642 149	6 390 092	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		704 681	13 050	
Installations techn., matériel et outillages ind.		312 557	415 030	
Installations générales, agencements divers		223 975	1 460 192	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		119 009	267 306	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 360 221		2 155 578	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		13 688	196 813	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	13 688		196 813	
TOTAL GENERAL	2 016 059		8 742 483	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 404 106	274 458	641 559	2 037 006
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 404 106	274 458	641 559	2 037 006
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	705 180	4 285	697 184	12 281
Installations techniques, matériel et outillage industriels	392 279	74 888	312 557	154 610
Installations générales, agenc. et aménag. divers	505 955	151 716	221 737	435 934
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	222 548	40 429	118 016	144 961
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 825 963	271 318	1 349 494	747 786
TOTAL GENERAL	4 230 069	545 776	1 991 053	2 784 792

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 établis.
Fonds Cial
Autres. INC.

INCORPOREL.

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

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	260 000		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	61 207	18 398	22 762	56 843
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	321 207	18 398	282 762	56 843
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	54 189	718 940		773 129
Dépréciations comptes clients	303 971	29 972	111 560	222 382
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	358 160	748 911	111 560	995 511
TOTAL GENERAL	679 367	767 309	394 322	1 052 354
Dotations et reprises d'exploitation		48 370	111 560	
Dotations et reprises financières			22 762	
Dotations et reprises exceptionnelles		718 940	260 000	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Créances rattachées à des participations			
Prêts	12 652		12 652
Autres immobilisations financières	184 161	1	184 160
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	748 002	748 002	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	13 025	13 025	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	9 447	9 447	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	230 277	230 277	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	96 877	96 877	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	165 932	165 932	
Charges constatées d'avance	358 570	358 570	
TOTAL GENERAL	1 818 943	1 622 131	196 812

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	1 314 788	372 373	942 415	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 261 724	1 261 724		
Personnel et comptes rattachés	404 235	404 235		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	206 528	206 528		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	8 316	8 316		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	41 379	41 379		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	6 263 789	6 263 789		
Autres dettes	362 173	362 173		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	9 862 932	8 920 517	942 415	

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
4081000	'Fournisseurs - Factures non parven	656 274,28	919 210,10	-262 935,82
4081006	Fournisseurs factures non reçues lo	25 341,26	28 585,16	-3 243,90
4081070	AB*EDF-GDF	3 510,28		3 510,28
4081900	'Fournisseurs Groupe - Factures non	18 819,94	169 111,26	-150 291,32
TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH		703 945,76	1 116 906,52	-412 960,76
AUTRES DETTES				
4198000	'Rabais, remises, ristournes et avo		40 341,60	-40 341,60
TOTAL AUTRES DETTES			40 341,60	-40 341,60
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
4282000	'Personnel - Dettes provisionnées p	197 239,14	212 978,35	-15 739,21
4283500	'Personnel - Primes à payer	97 990,00	117 806,76	-19 816,76
4286210	'Personnel - Notes de frais collect	182,66		182,66
4382000	'Organismes sociaux - Charges socia	88 757,64	76 725,24	12 032,40
4482500	'Prov Charge fiscales et autres cha		1 224,00	-1 224,00
4486330	'Formation professionnelle continue	1 041,08	-11 650,78	12 691,86
4486340	'Effort construction à payer		8 022,50	-8 022,50
4486350	'Taxe d'apprentissage à payer	1 780,34	15 081,20	-13 300,86
4486360	'Cotisations handicapés à payer	25 595,70	23 277,00	2 318,70
4486400	'CET à payer	5 159,03	-22 872,36	28 031,39
TOTAL DETTE FISCALES ET SOCIALES		417 745,59	420 591,91	-2 846,32
TOTAL CHARGES A PAYER		1 121 691,35	1 577 840,03	-456 148,68

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2022

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION				
4860000	'Charges constatées d'avance	358 570,11	287 035,07	71 535,04
TOTAL CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION		358 570,11	287 035,07	71 535,04
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		358 570,11	287 035,07	71 535,04

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
4181000	Clients - Factures à établir		5 302,51	-5 302,51
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES			5 302,51	-5 302,51
AUTRES CREANCES				
4098000	Rabais, remises, ristournes à obte	19 028,62	44 305,38	-25 276,76
4487000	Etat, produit à recevoir	96 876,72	184 719,10	-87 842,38
4687000	Divers - Produits à recevoir		13 835,00	-13 835,00
TOTAL AUTRES CREANCES		115 905,34	242 859,48	-126 954,14
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		115 905,34	248 161,99	-132 256,65

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2022	Total 31/12/2021	%
VENTES DE MARCHANDISES	8 098 741	192 512	8 291 253	8 220 803	0,86 %
PRODUCTION VENDUE BIENS					
PRODUCTION VENDUE SERVICES					

TOTAL	8 098 741	192 512	8 291 253	8 220 803	0,86 %
-------	-----------	---------	-----------	-----------	--------

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 000	6718000
AUTRES CHARGES DEPARTS	354 742	6718802
VALEUR COMPTABLE DES ACTIFS INCORPORELS CEDES	590	6751000
VALEUR COMPTABLE DES ACTIFS CORPORELS CEDES	10 727	6752000
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION	1 228 268	6788000
DOTATIONS AUX PROVISIONS DEPRECIATION STOCKS	718 940	6873000

TOTAL	2 323 268
-------	-----------

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
REPRIS PROV LITIGES SOCIAUX	260 000	7875003

TOTAL	260 000
-------	---------

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
AGENT DE MAITRISE	25	
CADRE	23	
EMPLOYE	155	
TOTAL		203

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

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	3 495 790	12 000 000	15 891 608	1
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
VALEUR NETTE					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.					

Engagements financiers donnés et reçus

Déclaration au 31/12/2022

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

TOTAL						
		Engagements reçus				
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		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						
-------	--	--	--	--	--	--

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	

TOTAL



KPMG S.A.
480 avenue du Prado
13008 Marseille

Pataugas S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Pataugas S.A.S.

1330, avenue Guilibert de la Lauzière Bâtiment 5 - 13290 AIX-EN-PROVENCE

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee)

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG S A
480 avenue du Prado
13008 Marseille

Pataugas S.A.S.

1330, avenue Guilibert de la Lauzière Bâtiment 5 - 13290 AIX-EN-PROVENCE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

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

Impossibilité de certifier

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associé unique, il nous appartient d'effectuer l'audit des comptes annuels de la société Pataugas S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous sommes dans l'impossibilité de certifier 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. En effet, en raison de l'importance des points décrits dans la partie "Fondement de l'impossibilité de certifier", nous n'avons pas été en mesure de collecter les éléments suffisants et appropriés pour fonder une opinion d'audit sur ces comptes.

Fondement de l'impossibilité de certifier

Nous n'avons pas obtenu de documentation comptable et financière suffisante permettant de s'assurer de la correcte comptabilisation des postes significatifs des états financiers, en raison de désorganisations internes :

- Le stock à l'actif pour un montant net de 2 371 208 €. Nous avons obtenu des éléments justificatifs en vue de contrôler, sur la base d'un échantillonnage, la valorisation retenue pour chaque référence du stock sélectionnée à la clôture de l'exercice. Toutefois, certaines pièces justificatives ne permettent pas de corroborer le montant de la valorisation enregistré comptablement pour la référence correspondante.

- Le chiffre d'affaires pour un montant de 8 291 254 €. En raison de l'absence de certaines preuves d'encaissement et d'une insuffisance de la piste d'audit, notre test d'existence des ventes effectuées par les magasins n'a pas été concluant. En conséquence, nous n'avons pas pu nous assurer de la réalité du chiffre d'affaires.



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 nous ne formulons pas d'appréciation complémentaire aux points décrits dans la partie "Fondement de l'impossibilité de certifier".

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.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique appellent de notre part les mêmes constatations que celles formulées dans la partie "Fondement de l'impossibilité de certifier".

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'effectuer un audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France et d'établir un rapport sur les comptes annuels.

Nous avons réalisé notre mission 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Marseille, le 29 juin 2023

KPMG S.A.

Pierre-Laurent Soubra
Associé

Pataugas S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2022

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 103 762	2 037 006	2 066 756	2 143 635
Fonds commercial	2 286 330		2 286 330	1 791 439
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	13 050	12 281	768	12 550
Installations techniques, matériel, outillage	415 030	154 610	260 419	278 242
Autres immobilisations corporelles	1 727 499	580 895	1 146 604	417 890
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	184 161		184 161	142 870
ACTIF IMMOBILISE	8 742 483	2 784 792	5 957 690	4 799 279
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 144 337	773 129	2 371 208	3 123 643
Avances et acomptes versés sur commandes	788 028		788 028	3 313 623
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	748 002	222 382	525 620	951 817
Autres créances	515 559		515 559	1 194 166
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	105 068		105 068	198 199
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	358 570		358 570	287 035
ACTIF CIRCULANT	5 659 564	995 511	4 664 053	9 068 483
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	14 402 047	3 780 304	10 621 743	13 867 762

Capital social ou individuel (dont versé :	3 495 790)	3 495 790	7 387 398
Primes d'émission, de fusion, d'apport			4
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale		262 819	262 819
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours	)	2 598 999	
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes	)	4 538	4 538
Report à nouveau			-10 435 926
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-5 660 178	-2 856 687
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		701 968	-5 637 853
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques			260 000
Provisions pour charges		56 843	61 207
PROVISIONS		56 843	321 207
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 314 788	1 500 000
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs	)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 261 724	4 850 513
Dettes fiscales et sociales		660 458	934 147
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			56 412
Autres dettes		6 625 962	11 843 337
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			
DETTES		9 862 932	19 184 408
Ecart de conversion passif			
TOTAL GENERAL		10 621 743	13 867 762

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2022

Ventes de marchandises	8 098 741	192 512	8 291 254	8 564 104
Production vendue de biens				-335 282
Production vendue de services				-8 018
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	8 098 741	192 512	8 291 254	8 220 804
Production stockée				
Production immobilisée			8 002	
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			180 080	202 572
Autres produits			242 540	6 754
PRODUITS D'EXPLOITATION			8 721 875	8 430 130
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			5 475 931	4 374 957
Variation de stock (marchandises)			-1 194 773	-579 753
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			-950	-4 991
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			4 037 625	3 887 196
Impôts, taxes et versements assimilés			73 434	99 753
Salaires et traitements			1 983 426	1 822 712
Charges sociales			738 275	656 220
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			545 776	621 848
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			29 972	42 823
Dotations aux provisions			18 398	27 504
Autres charges			309 643	128 391
CHARGES D'EXPLOITATION			12 016 757	11 076 662
RESULTAT D'EXPLOITATION			-3 294 881	-2 646 532
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			22 762	3 875
Différences positives de change			6	68
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			22 768	3 943
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			324 663	152 966
Différences négatives de change			134	129
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			324 797	153 095
RESULTAT FINANCIER			-302 029	-149 152
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-3 596 910	-2 795 683

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	260 000	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	260 000	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	364 742	66 096
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 239 586	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	718 940	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 323 268	66 096
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 063 268	-66 096
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		-5 093
TOTAL DES PRODUITS	9 004 643	8 434 073
TOTAL DES CHARGES	14 664 821	11 290 760
BENEFICE OU PERTE	-5 660 178	-2 856 687

Cession COLIS PRIVE

A l'échéance du contrat d'exclusivité avec le SPAC Dee Tech, le Groupe Hopps est entré en négociation exclusive avec CMA CGM, via sa filiale CEVA Logistics, pour la vente totale de Colis Privé Group. Conformément à un contrat intitulé « Contrat d'acquisition d'actions de la société Colis Privé Group » conclu entre Ceva Freight Holdings France SAS (RCS 393 410 600), CMA CGM (RCS 562 024 422), Adrexo (RCS 315 549 352), DISTRI'HOPPS et HOPPS GROUP en date du 21 mars 2022, il a été procédé le 7 avril 2022 à la cession de l'intégralité des actions correspondant à 100% du capital et des droits de vote de la société Colis Privé Group à la société Ceva Freight Holdings France SAS, filiale à 100% de la société CMA CGM.

Le prix de cession des actions de la société Colis Privé Group, payé par CMA / CGM le 7 Avril 2022, a permis au Groupe Hopps de rembourser l'intégralité des créances garanties par les fiducies portant sur les titres de Colis Privé France.

Il a également permis de rembourser toutes les dettes bancaires, obligataires, fiscales et sociales dues par Hopps Group et ses filiales.

Activité de la société

L'activité de Pataugas n'a pas échappé à la chute de la consommation globale et a été perturbée en 2022.

La chute du chiffre d'affaires s'explique sur les magasins par des travaux de rénovation effectués pendant plus de 6 semaines sur les 5 plus gros magasins en début d'année et au moins d'août.

Pataugas a perdu près de 250 K€ de CA sur ces 5 magasins par rapport à 2019, année de référence avant « Covid ».

Par ailleurs les loyers de ces magasins ainsi que les salaires ont été payés, alors même qu'ils étaient fermés.

De plus, à périmètre constant, Pataugas a subi une chute de la fréquentation de 15% vs N-1, essentiellement due à la chute de la consommation.

Le web a également subi un recul de 8%, mais reste au-dessus de la moyenne du marché, qui annonce une baisse de 12% vs 2021.

La marque a subi également des retards de livraison en début d'année et en septembre de 6 semaines due à la baisse de la production des matières premières.

Ce retard a également fait perdre de la facturation Hiver 22 sur le carnet de commandes du wholesale, qui n'a été atteint qu'à 92%.

Enfin, l'entreprise a subi de plein fouet, la hausse des prix du carburant avec des coûts logistiques, qui ont augmenté de 30%.

Cependant le travail effectué sur la modernisation de la marque commence à porter ses fruits puisqu'aujourd'hui les meilleures franchises produits sont les nouveaux produits, alors même que les anciens produits sont en perte de vitesse.

Le produit iconique « Authentique », représente à lui seul 23% des ventes vs 9 % en 2021.

De plus grâce à la nouvelle image autour de la Famille Pataugas, la communauté de Pataugas a augmenté de près de 10 000 abonnés actifs en un an.

Afin que les capitaux propres de la société Pataugas soient reconstitués à concurrence d'une valeur au moins égale à la moitié du capital social, le 22 décembre 2022 l'associé unique a décidé des opérations suivantes :

Le capital social de la société Pataugas a été :

- (i) réduit de 7.182.185,41 euros pour être ramené de 7.387.398,41 euros à 205.213 euros par voie de réduction de la valeur nominale des 205.213 actions formant le capital social d'environ 35,9987 euros à 1 euro,
- (ii) augmenté d'un montant de 12.000.000 euros, pour le porter de 205.213 euros à 12.205.213 euros, par création et émission de 12.000.000 actions ordinaires nouvelles de 1 euro de valeur nominale chacune et
- (iii) réduit d'un montant de 8.709.423 euros pour être ramené de 12.205.213 euros à 3.495.790 euros par voie d'annulation de 8.709.423 actions de la société.

-
En conséquence, le capital social s'élève à la somme de 3.495.790 €. Il est divisé en (3.495.790) actions ordinaires d'un euro (1 €) de nominal chacune.

1. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les états financiers de l'exercice clos le 31 décembre 2022 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

Les prévisions de trésorerie reposent sur :

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

Les comptes annuels ont été établis sur 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 outre, la cession des titres Colis Privé au cours du premier semestre 2022 décrites ci-après dans la note " Faits significatifs " a permis à Hopps Group, Distri'Hopps et Adrexo de se désendetter, de reconstituer leurs fonds propres et de disposer d'une trésorerie permettant de financer l'activité opérationnelle sur l'exercice 2022 et de réaliser des acquisitions ciblées permettant une diversification des activités du groupe.

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 1^{er} 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.

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	Durée (années)
Constructions	Linéaire	8 à 20
Sièges	Linéaire	15 à 40
Dépôts	Linéaire	15 à 25
Murs anciens de magasins en périphérie	Linéaire	15 à 25
Murs récents de magasins en périphérie	Linéaire	15 à 40
Murs de magasins centre-ville et Centres commerciaux	Linéaire	15 à 40
Appartements	Linéaire	15 à 50
Murs hors exploitation	Linéaire	33
Matériel et outillage	Linéaire	5 à 8
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5
Mobilier et matériel de bureau	Linéaire	5 à 10
Agencements et installations	Linéaire	5 à 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 vénale 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).

8. OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur 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 d'actualisation : 3.20 %
- Taux d'inflation : 2.00%
- Taux de revalorisation des salaires : 1,0%
- Table de mortalité correspondant aux tables de survie H/F INSEE 2016-2018, distinguant hommes et femmes
- Application d'un taux de charges sociales patronales spécifique à chaque catégorie de salariés et appliqué au montant brut de l'engagement
- Age de départ à la retraite fixé à 65 ans pour les cadres, 62 ans pour les non cadres
- Taux de rotation du personnel calculé en fonction de l'âge du salarié ou de l'ancienneté pour la seule population des distributeurs, et déterminé à partir des seuls cas de démissions effectivement constatées sur les trois derniers exercices

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 récheloné sur 5 ans jusqu'au 30 juin 2026, à un taux d'intérêt de 0,70%.

-

- **Evénements importants survenus après la clôture de l'exercice**

Néant.

- **Evolution prévisible et perspectives d'avenir**

Pataugas annonce une progression de +10 % de son chiffre d'affaires sur les 4 premiers mois 2023 grâce à une meilleure collection et une appétence toujours importante pour la marque.

La cession des magasins non relatifs est en cours, les couts de structures sont en baisse.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 339 181		693 060
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.	670 522		57 065
Installations générales, agenc., aménag.	893 356		790 811
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	253 037		133 278
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 534 645		981 154
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	155 522		54 979
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	155 522		54 979
TOTAL GENERAL	9 029 349		1 729 193

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		642 149	6 390 092	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		704 681	13 050	
Installations techn., matériel et outillages ind.		312 557	415 030	
Installations générales, agencements divers		223 975	1 460 192	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		119 009	267 306	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 360 221		2 155 578	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		13 688	196 813	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		13 688	196 813	
TOTAL GENERAL		2 016 059	8 742 483	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 404 106	274 458	641 559	2 037 006
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 404 106	274 458	641 559	2 037 006

Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	705 180	4 285	697 184	12 281
Installations techniques, matériel et outillage industriels	392 279	74 888	312 557	154 610
Installations générales, agenc. et aménag. divers	505 955	151 716	221 737	435 934
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	222 548	40 429	118 016	144 961
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 825 963	271 318	1 349 494	747 786
TOTAL GENERAL	4 230 069	545 776	1 991 053	2 784 792

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 établis.
Fonds Cial
Autres. INC.

INCORPOREL.

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

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	260 000		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	61 207	18 398	22 762	56 843
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	321 207	18 398	282 762	56 843
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	54 189	718 940		773 129
Dépréciations comptes clients	303 971	29 972	111 560	222 382
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	358 160	748 911	111 560	995 511
TOTAL GENERAL	679 367	767 309	394 322	1 052 354
Dotations et reprises d'exploitation		48 370	111 560	
Dotations et reprises financières			22 762	
Dotations et reprises exceptionnelles		718 940	260 000	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

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	184 161	1	184 160
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	748 002	748 002	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	13 025	13 025	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	9 447	9 447	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	230 277	230 277	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	96 877	96 877	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	165 932	165 932	
Charges constatées d'avance	358 570	358 570	
TOTAL GENERAL	1 818 943	1 622 131	196 812

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	1 314 788	372 373	942 415	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 261 724	1 261 724		
Personnel et comptes rattachés	404 235	404 235		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	206 528	206 528		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	8 316	8 316		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	41 379	41 379		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	6 263 789	6 263 789		
Autres dettes	362 173	362 173		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	9 862 932	8 920 517	942 415	

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

185 212

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2022	Total 31/12/2021	%
VENTES DE MARCHANDISES	8 098 741	192 512	8 291 253	8 220 803	0,86 %
PRODUCTION VENDUE BIENS					
PRODUCTION VENDUE SERVICES					

TOTAL	8 098 741	192 512	8 291 253	8 220 803	0,86 %
-------	-----------	---------	-----------	-----------	--------

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 000	6718000
AUTRES CHARGES DEPARTS	354 742	6718802
VALEUR COMPTABLE DES ACTIFS INCORPORELS CEDES	590	6751000
VALEUR COMPTABLE DES ACTIFS CORPORELS CEDES	10 727	6752000
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION	1 228 268	6788000
DOTATIONS AUX PROVISIONS DEPRECIATION STOCKS	718 940	6873000

TOTAL	2 323 268
-------	-----------

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
REPRIS PROV LITIGES SOCIAUX	260 000	7875003

TOTAL	260 000
-------	---------

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
AGENT DE MAITRISE	25	
CADRE	23	
EMPLOYE	155	
TOTAL		203

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

Identité de la société mère

Déclaration au 31/12/2022

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

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	3 495 790	12 000 000	15 891 608	1
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
-----------	----------	---------------	-----------------------	---------------------------	-------

VALEUR D'ORIGINE

AMORTISSEMENTS

Cumul exercices antérieurs
Exercice en cours

TOTAL

VALEUR NETTE

REDEVANCES PAYEES

Cumul exercices antérieurs
Exercice en cours

TOTAL

REDEVANCES A PAYER

A un an au plus
A plus d'un an et moins de 5 ans
A plus de cinq ans

TOTAL

VALEUR RESIDUELLE

Montant pris en charge ds exerc.

TOTAL		100
-------	--	-----

Rubriques	Montant garanti
-----------	-----------------

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	

Emprunts et dettes financières divers	
---------------------------------------	--

TOTAL

PATAUGAS
SAS au capital de 3.495.790 €
1330, avenue Guilibert 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 29 JUIN 2023

L'an deux mille vingt-trois, le jeudi 29 juin à 15 heures

au siège social de la société,

l'associé unique de la société, la société Start'Hopps, société par actions simplifiée, au capital de 3.790.030 euros, ayant son siège social 1330, avenue Guilibert de la Lauzière, Bâtiment D5, ZI Les Milles, CS 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 mixte 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 Président, la société Satine, elle-même représentée par son président, Monsieur Eric Paumier en visioconférence 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.

La société KPMG SA, 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 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 2022,
- les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2022 (bilan, compte de résultat et annexe), et
- le projet de texte des décisions.

Il rappelle que l'associé unique est appelé à statuer sur les ordres du jour suivants :

ORDRE DU JOUR ORDINAIRE

- Lecture du rapport du président ;
- Lecture du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- Lecture de la communication du commissaire aux comptes faite en application de l'article L 823-12 du Code de commerce ;
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 (*première décision*) ;

EP
MN

- Affectation du résultat net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2022 (*deuxième décision*) ;

ORDRE DU JOUR EXTRAORDINAIRE

- Constatation de pertes ayant pour effet de ramener les capitaux propres à un montant inférieur à la moitié du capital social – Non dissolution de la société – Pouvoirs, en tant que de besoin, au président et/ou au directeur général, en vue de l'accomplissement des formalités (*troisième décision*)
- Pouvoirs pour les formalités (*quatrième décision*)

Le président déclare que, conformément à l'article 17.2 des statuts, les ordres 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.

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 2022.

l'Associé Unique,

- (i) approuve les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2022, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, tels qu'ils ont été présentés, faisant ressortir une perte de (5 660 178) 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 2022 au 31 décembre 2022.

DEUXIEME DECISION

Connaissance prise du rapport du président et après avoir constaté que les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2022 font apparaître une perte de (5 660 178) euros,

l'Associé Unique,

- (i) décide d'affecter le résultat net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2022, se soldant par une perte de (5 660 178) euros, en totalité au poste « *report à nouveau* » dont le solde débiteur est ainsi porté de (13 292 611) euros à (18 952 789) 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

Lecture faite du rapport du président,

ES
MM

l'associé unique,

- (i) constate que les capitaux propres de la société sont devenus inférieurs à la moitié du capital social du fait des pertes constatées dans les documents comptables de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- (ii) décide de ne pas prononcer la dissolution de la société malgré des capitaux propres devenus inférieurs à la moitié du capital social ; et
- (iii) donne tous pouvoirs, en tant que de besoin, au président, en vue de l'accomplissement des formalités subséquentes.

QUATRIEME 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 15h30

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 président,
la société Satine, elle-même représentée par
son président
Monsieur Eric Paumier

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

Secrétaire de séance
Madame Maryse Beal