

# **La Chausséria.**

## ***RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL 2017***

**\*\*\***

***Attestation du Rapport financier semestriel 2017***

***Comptes sociaux***

***Annexe des comptes***

***Activité et résultat du premier semestre***

***Tableau de flux de trésorerie***

***Rapport d'activité semestriel***

***Rapport du Commissaire aux Comptes***

***Mis en ligne le Vendredi 28 Juillet 2017***

**LA CHAUSSERIA**

**SOCIETE ANONYME AU CAPITAL DE 1 830 021 EUROS**

**SIEGE SOCIAL : 68 Rue de Passy 75016 PARIS**

**R.C.S. PARIS B 660 800 798**

\*\*\*\*\*

**ATTESTATION DU RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL 2017**

J'atteste, à ma connaissance, que les comptes pour le semestre écoulé sont établis conformément aux normes comptables applicables, et donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de la société, et que le rapport semestriel d'activité présente un tableau fidèle des événements importants survenus pendant les six premiers mois de l'exercice, de leur incidence sur les comptes, des principales transactions entre parties liées, ainsi qu'une description des principaux risques et des principales incertitudes pour les six mois restants de l'exercice.



**LE PRESIDENT DIRECTEUR GENERAL**  
**Janie PHILIP**

1

## BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : LA CHAUSSERIA SA		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1 2			
Adresse de l'entreprise 68 RUE DE PASSY 75016 PARIS		Durée de l'exercice précédent * 1 2			
Numéro SIRET* 6 6 0 8 0 0 7 9 8 0 0 8 7 9		Néant *			
		Exercice N clos le, 3 0 0 6 2 0 1 7			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2		
		Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC	
		Frais de développement *	CX	CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	
		Fonds commercial (1)	AH	AI	1 300 000 2 189 581
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	66 590
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	
		Constructions	AP	AQ	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	395 045 92 253
		Immobilisations en cours	AV	AW	
		Avances et acomptes	AX	AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
		Autres participations	CU	CV	102 000
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	320 523
		Autres titres immobilisés	BD	BE	
		Prêts	BF	BG	
		Autres immobilisations financières *	BH	BI	100 780
	TOTAL (II)		BJ	BK	1 761 635 2 805 137
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	
		En cours de production de biens	BN	BO	
		En cours de production de services	BP	BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	
		Marchandises	BT	BU	190 125 1 519 813
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	500 48 346
		Autres créances (3)	BZ	CA	211 622
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: .....	CD	CE	
DIVERS	Disponibilités	CF	CG	1 925 950	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	31 534	
	TOTAL (III)	CJ	CK	190 625 3 737 265	
	Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
Écarts de conversion actif * (VI)		CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	1 952 260 6 542 402	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :	

②

## BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise		LA CHAUSSERIA SA		Néant <input type="checkbox"/> *			
				Exercice N			
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ...)			DA	1 830 021		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....			DB	294 760		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="text"/> EK <input type="text"/> )			DC			
	Réserve légale (3)			DD	183 002		
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
	Réserves réglementées (3) * ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="text"/> B1 <input type="text"/> )			DF			
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="text"/> EJ <input type="text"/> )			DG	3 585 590		
	Report à nouveau			DH			
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>			DI	(214 065)		
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées *			DK			
	<b>TOTAL (I)</b>			DL	5 679 308		
<b>Autres fonds propres</b>	Produit des émissions de titres participatifs			DM			
	Avances conditionnées			DN			
	<b>TOTAL (II)</b>			DO			
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour risques			DP	289 042		
	Provisions pour charges			DQ	154 695		
	<b>TOTAL (III)</b>			DR	443 737		
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles			DS			
	Autres emprunts obligataires			DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text"/> EI <input type="text"/> )			DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	37 797		
	Dettes fiscales et sociales			DY	362 644		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
	Autres dettes			EA	18 916		
<b>Compte régul.</b>	Produits constatés d'avance (4)			EB			
<b>TOTAL (IV)</b>			EC	419 357			
Ecart de conversion passif *			ED				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>			EE	6 542 402			
<b>RENVOIS</b>	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB		
	(2)	Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)			IC	
	Écart de réévaluation libre			ID			
	Réserve de réévaluation (1976)			IE			
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	56 713		
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

3

## COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : LA CHAUSSERIA SA		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires
		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA 1 892 302	FB
	Production vendue { biens * services* }	FD	FE
		FG	FH
	Chiffres d'affaires nets*	FJ 1 892 302	FK
	Production stockée*		
	Production immobilisée*		
	Subventions d'exploitation		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)		
	Autres produits (1) (11)		
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*		
	Variation de stock (marchandises)*		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*		
	Impôts, taxes et versements assimilés*		
	Salaires et traitements*		
	Charges sociales (10)		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions		
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		
	Autres charges (12)		
	<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>		
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>			
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers (V)</b>			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*		
	Intérêts et charges assimilées (6)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières (VI)</b>		
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>			
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>			

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

4

## COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise <u>LA CHAUSSERIA SA</u>				Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	650	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	650	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	638	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	638	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	12	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	2 252 372	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	2 466 437	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	(214 065)	
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont { produits de locations immobilières			HY	
		{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG	
	(3)	Dont { - Crédit - bail mobilier *			HP	
		{ - Crédit - bail immobilier			HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX	
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC	
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N	
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs		

5

## IMMOBILISATIONS

N° 2054-SD2017

(Ne pas reporter le montant des centimes)\*

Désignation de l'entreprise : LA CHAUSSERIA SA										Néant <input type="checkbox"/> *		
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	CZ	1	66 590	D8	2	D9	3
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	KD		3 489 581	KE		KF	
CORPORELLES	Terrains					KG			KH		KI	
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ			KK		KL	
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM			KN		KO	
		Installations générales, agencements* et aménagements des constructions	Dont Composants	M2		KP			KQ		KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels					KS			KT		KU	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV		402 255	KW		KX	
		Matériel de transport *				KY		43 378	KZ		LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB		41 665	LC		LD	
		Emballages récupérables et divers *				LE			LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours					LH			LI		LJ	
	Avances et acomptes					LK			LL		LM	
	TOTAL III					LN		487 298	LO		LP	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G			8M		8T	
		Autres participations				8U		447 523	8V		8W	
Autres titres immobilisés				IP			IR		IS			
Prêts et autres immobilisations financières				IT		102 540	IU		IV	45		
TOTAL IV				LQ		550 063	LR		LS	45		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					OG		4 593 532	OH		OJ	45	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Révaluation légale* ou évaluation par mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
				par virement de poste à poste	par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence							
				1	2	3		4				
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	IN	CO		D0	66 590	D7			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	IO	LV		LW	3 489 581	IX			
CORPORELLES	Terrains			IP	LX		LY		LZ			
	Constructions	Sur sol propre		IQ	MA		MB		MC			
		Sur sol d'autrui		IR	MD		ME		MF			
		Inst gales, agenets et am. des constructions		IS	MG		MH		MI			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT	MJ		MK		ML			
	Autres immobilisations corporelles	Inst gales, agenets, aménagements divers			IU	MM		MN	402 255	MO		
		Matériel de transport			IV	MP		MQ	43 378	MR		
		Matériel de bureau et mobilier informatique, mobilier			IW	MS		MT	41 665	MU		
		Emballages récupérables et divers*			IX	MV		MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours			MY	MZ		NA		NB			
	Avances et acomptes			NC	ND		NE		NF			
	TOTAL III			IY	NG		NH	487 298	NI			
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ	OU		M7		OW		
		Autres participations			IO	OX	25 000	OY	422 523	OZ		
Autres titres immobilisés			I1	2B		2C		2D				
Prêts et autres immobilisations financières			I2	2E	1 806	2F	100 779	2G				
TOTAL IV			I3	NJ	26 806	NK	523 302	2H				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4	OK	26 806	OL	4 566 771	OM				

\*Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

6

## AMORTISSEMENTS

N° 2055-SD2017

Désignation de l'entreprise <u>LA CHAUSSERIA SA</u>										Néant <input type="checkbox"/> *	
<b>CADRE A</b> <b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *</b>											
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>			CY		EL		EM		EN		
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>			PE	66 590	PF		PG		PH	66 590	
Terrains			PI		PJ		PK		PL		
Constructions	Sur sol propre		PM		PN		PO		PQ		
	Sur sol d'autrui		PR		PS		PT		PU		
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions		PV		PW		PX		PY		
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ		QA		QB		QC		
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers		QD	334 400	QE		QF		QG		
	Matériel de transport		QH	21 691	QI		QJ		QK		
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	15 716	QM		QN		QO		
	Emballages récupérables et divers		QP		QR		QS		QT		
<b>TOTAL III</b>			QU	371 807	QV	23 238	QW		QX	395 045	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>			ON	438 397	OP	23 238	OQ		OR	461 635	
<b>CADRE B</b> <b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>											
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice			
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel				
Frais établissements <b>TOTAL I</b>		M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6			
Autres immob incorporelles <b>TOTAL II</b>		N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1			
Terrains		Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8			
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6			
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4			
	Inst gales, agenc et am des const	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2			
Inst techniques mat et outillage		T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9			
Autres immobilisations corporelles	Inst gales, agenc am divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7			
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5			
	Mat bureau et inform mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3			
	Emballages récup et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1			
<b>TOTAL III</b>		X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8			
Frais d'acquisition de titres de participations <b>TOTAL IV</b>		NL			NM			NO			
<b>Total général (I + II + III + IV)</b>		NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV			
<b>Total général non ventilé (NP + NQ + NR)</b>		NW	<b>Total général non ventilé (NS + NT + NU)</b>		NY	<b>Total général non ventilé (NW - NY)</b>		NZ			
<b>CADRE C</b> <b>MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *</b>											
			Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice				
Frais d'émission d'emprunt à étaler					Z9		Z8				
Primes de remboursement des obligations					SP		SR				

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice N° 2032

7

## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Désignation de l'entreprise		LA CHAUSSERIA SA		Néant <input type="checkbox"/> *	
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
	<b>TOTAL I</b>	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations*	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y
	<b>TOTAL II</b>	5Z	TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1)*	6A	6B	6C	6D
		6E	6F	6G	6H
		02	03	04	05
		9U	9V	9W	9X
		06	07	08	09
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X	6Y	6Z	7A
	<b>TOTAL III</b>	7B	TY	TZ	UA
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	7C	UB	UC	UD
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	UE	UF			
	UG	UH			
	UJ	UK			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-I-5e du C.G.I.					10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

**SOCIETE LA CHAUSSERIA**  
**S.A. au Capital de 1 830 021 Euros**  
**Siège Social : 68 Rue de Passy – 75016 PARIS**  
**SIRET : 660 800 798 01257**  
**R.C.S. PARIS B 660 800 798**

## **ANNEXE DES COMPTES ARRETES AU 30 JUIN 2017**

### **I – REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### **a) Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) hors frais d'acquisition des immobilisations ou à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 Décembre 1964 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- |  |            |
|--|------------|
| - immobilisations incorporelles (droit d'entrée) | 9 ans      |
| - constructions                                  | 20 ans     |
| - installations techniques                       | 5 à 10 ans |
| - matériel et outillage industriels              | 5 à 10 ans |
| - matériel de transport                          | 4 ans      |
| - matériel et mobilier de bureau                 | 5 ans      |

En application des règlements CRC n° 2002-10 et 2004-06, notre entreprise n'a pas identifié de composants autres que ceux qui figurent déjà dans ses immobilisations. De même, aucune valeur résiduelle identifiable et/ou chiffrable ne peut être attribuée aux immobilisations dans l'état actuel de nos connaissances, notre société n'ayant pas une stratégie de revente régulière de ses biens et matériels. Enfin, les durées d'utilité antérieurement retenues et objectivement conformes aux usages professionnellement reconnus n'ont pas été modifiées.

## b) Immobilisations incorporelles

Concernant la valeur des éléments incorporels figurant à l'actif du bilan, il a été procédé à des tests de recherches de dépréciations de valeurs. Ceux-ci ont consisté à déterminer les évolutions de chiffres d'affaires de chaque magasin sur trois ans, d'une part, et à rapprocher ses tendances de la valeur d'achat inscrite à l'actif du bilan.

A ce jour, il a été provisionné un montant global de 1 300 000 €, réparti comme suit :

Nantes.....	100 000 €	Marseille .....	150 000 €
Lyon République...	200 000 €	Bordeaux Gambetta...	150 000 €
Ste Catherine.....	200 000 €	Paris Buci.....	100 000 €
Paris Chaussée ....	100 000 €	Nazareth .....	300 000 €

Au 31 Décembre 2017, nous étudierons la valeur des fonds de commerce, et nous procèderons à de nouvelles provisions si cela s'avérait nécessaire.

Nos fonds de commerce au 30 Juin 2017 :

- 1 boutique à MONTPELLIER
- 1 boutique à TOULON
- 1 boutique à NANTES
- 1 boutique à MARSEILLE
- 1 boutique à PERPIGNAN
- 3 boutiques à LYON
- 2 boutiques à BORDEAUX
- 1 boutique à ANTIBES
- 2 boutiques à AIX EN PROVENCE
- 4 boutiques à PARIS

Les éléments incorporels figurant au poste fond commercial se décomposent de la façon suivante :

- prix d'acquisition du droit au bail de 3 magasins	277 152
- prix Marque	282 000
- prix d'acquisition du droit au bail de 8 magasins	1 540 429
- prix d'acquisition du droit au bail de 5 magasins achetés en 2012	1 390 000
<b><i>TOTAL</i></b>	<b><i>3 489 581</i></b>

A ce jour, nous n'envisageons pas d'autres ouvertures de magasins.

**STOCKS** : Les stocks de marchandises ont été évalués au dernier prix d'achat facturé par les fournisseurs.

Les frais accessoires d'achat n'ont pas été incorporés dans la valeur d'inventaire, étant comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature, leur montant n'étant pas significatif.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus, et la valeur de réalisation probable a été effectuée lorsque le prix d'achat est supérieur au prix de vente H.T.

**CREANCES ET DETTES** : Elles ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**DISPONIBILITE** : Les liquidités en banque et caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**ACHATS** : Les frais accessoires d'achats payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achats, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

**METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION** : Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## **II – COMPLEMENTS D'INFORMATIONS :**

**II – 1- Engagements financiers** : Néant

### **II – 2 Composition du Capital**

Le Capital d'élève à 1 830 021 euros représenté par 480 166 actions de 3.81 euros.

### **II – 3 Rémunérations allouées aux dirigeants en raison de leurs fonctions :**

Organes d'administration : Madame PHILIP Janie – Administrateur et PDG – 34 657 €  
(salaire brut 1<sup>er</sup> semestre 2017)

Melle PHILIP Virginie – Administrateur – 52 000 €  
(salaire brut 1<sup>er</sup> semestre 2017)

### **II – 4 Ventilation de l'effectif au 30.06.2016**

* Cadres (y compris Gérants Magasins) .....	6
* Employés .....	38
	44

### **II – 5 Accroissement ou allègement de la Charge Fiscale future**

Effet du mouvement des provisions réglementées sur le résultat et sur la charge fiscale future :  
néant

### **II – 6 Indemnité de fin de carrière**

Celle-ci a été provisionnée pour un montant de 154 695 €

Les droits acquis par les salariés ayant atteint l'âge de 50 ans au 30/06/2017 ont été calculés conformément à la Convention Collective du Commerce Succursaliste de la Chaussure.

## **II – 7 Honoraires Commissaires aux Comptes**

Les honoraires du Commissaire aux Comptes s'élèvent à 10 500 € Hors Taxes.

## **II – 8 CFP**

Le nombre d'heures relatif au CFP non utilisé par le personnel s'élève à 5 786 heures au 30/06/2017.

## **III – AUTRES INFORMATIONS :**

### **III – 1 Comptes de régularisation**

Congés payés .....	149 486
Charges sociales à payer .....	113 564
TVA Juin .....	40 266
Fournisseurs Factures non parvenues .....	13 850
Impôt et Taxes à payer .....	56 381

Le montant du Crédit d'Impôt CICE s'élevait à 59 300 € pour l'année 2016 ; au 30/06/2017, celui-ci s'élève à 32 281 €.

## **IV - Partie liée**

Partie liée	Nature de la relation Avec la partie liée	Montant des transactions conclues avec la partie liée	Autres informations
ESMERALDA	Filiale à 51%	320 523 €	Correspond au solde au 30/06/2017 du prêt sans intérêts consenti en 2015

## **V – Informations sur l'exercice en cours 2017**

Le Chiffre d'Affaires du 1<sup>er</sup> semestre 2017 s'élève à 1 807 070 €, soit une diminution d'environ 4.5 % par rapport au 1<sup>er</sup> semestre 2016 ; l'activité négoce fait ressortir une augmentation, soit 85 022 € pour 15 835 €.

Le résultat courant du premier semestre 2017 ressort négatif de 214 065 €.

Nous prévoyons pour l'année 2017 un Chiffre d'Affaires en perte de 5 % soit environ 200 000 € avant provisions.

## **VI – Liste des filiales et participations**

### **Renseignements détaillés concernant les filiales et participations**

#### **Filiales (plus de 50% du Capital détenu)**

ESMERALDA, INDUSTRIA DE CALCADOS, LDA  
NIPC : 510509983  
Société portugaise

Capital	Capitaux propres	Quote part du Capital détenu en %	Résultat du dernier exercice clos
200 000	206 890	51%	117 560 €

**SOCIETE LA CHAUSSERIA**

S.A. au Capital de 1 830 021 euros

Siège Social : 68 Rue de Passy - 75016 PARIS

SIRET : 660 800 798 01257

R.C.S.Paris B 660 800 798

**I - Activité et résultats du premier semestre  
(Période du 01/01/2017 au 30/06/2017  
(en euros))**

	<b>30/06/2017</b>	<b>30/06/2016</b>	<b>31/12/2016</b>
Chiffre d'Affaires H.T.	1 892 302	1 906 104	4 380 131
Ventes prestations service			
Autres produits liés à l'exploitation	348324	239 811	408 028
Plus ou moins values d'évaluation calculées (prov. Et reprises)			
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>2 240 626</b>	<b>2 145 915</b>	<b>4 788 159</b>
Achats + variation de stocks	787 291	832 259	1 762 918
Autres charges externes	414 124	424 370	864 532
Impôts et taxes	36 827	34 737	87 892
Charges de personnel	760 344	755 374	1 555 880
Dotations aux amortissements et provisions-stock	466 975	318 918	578 704
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>2 465 561</b>	<b>2 365 658</b>	<b>4 849 926</b>
<b>RESULTATS D'EXPLOITATION</b>	<b>-224 935</b>	<b>-219 743</b>	<b>-61 767</b>
Produits financiers	11096	38548	26 351
Charges financières	238	98	315
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>10 858</b>	<b>38 450</b>	<b>26 036</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-214 077</b>	<b>-181 293</b>	<b>-35 731</b>
Charges et produits exceptionnels	-12	-10 803	-898 936
Plus ou moins values cession et autres éléments externes			
Dotation exceptionnelle aux amortissements et provisions			
Impôt Société			
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-214 065</b>	<b>-192 096</b>	<b>-934 667</b>

LA CHAUSSERIA  
SOCIETE ANONYME AU CAPITAL DE 1 830 021 EUROS  
SIEGE : 68 RUE DE PASSY  
75016 PARIS  
RCS PARIS B 660 800 798

**Tableau de variation des capitaux propres**

	Capital	Primes	Réserves	Résultat de l'exercice	Autres			Total Situation Nette
					Ecart de conversion	Ecart de réévaluation	Titres en auto-contrôle	
<b>CAPITAUX PROPRES N-2 (2015)</b>	1 830 021	294 760	4 924 023	-220 764				6 828 040
Affectation en réserves Distributions de dividendes Variation de capital			-220 764	-220 764				
<b>RESULTAT N-1 (2016)</b>				-934 667				-934 667
<b>CAPITAUX PROPRES N-1 (2016)</b>	1 830 021	294 760	4 703 259	-934 667				5 893 373
Affectation en réserves Distributions de dividendes Variation de capital			-934 667	-934 667				0
<b>RESULTAT N (2017)</b>				-214 065				-214 065
<b>CAPITAUX PROPRES N (2017)</b>	1 830 021	294 760	3 768 592	-214 065				5 679 308

**Tableau synthétique des engagements hors bilan (2017)**  
NEANT

**Tableau des mouvements immobilisations et amortissements (2017)**  
(en euros)

	Mouvements 2017			Total Valeur nette au 30/06/2017
	Solde au 01/01/2017	Augmentation	Résultats Diminution	
Immobilisations	4 593 532	45	26806	4 566 771
Amortissements	438 397	23 238		461 635
A déduire				
<b>Valeur nette</b>	<b>4 155 135</b>	<b>-23 193</b>	<b>26806</b>	<b>4 105 136</b>

**SOCIETE LA CHAUSSERIA**

S.A. au Capital de 1 830 021 euros

Siège Social : 68 Rue de Passy - 75016 PARIS

SIRET : 660 800 798 01257

R.C.S.Paris B 660 800 798

**Tableau de flux de trésorerie  
(en euros)**

	Sur le premier semestre 2017	Sur l'exercice 2016
<b>Flux de trésorerie liés à l'activité :</b>		
Résultat net	-214 065	-934 667
Elimination des charges et produits sans incidence		
<b>Sur la trésorerie ou non liés à l'activité :</b>		
Amortissements et provisions	118 651	1 043 333
Variation des impôts différés		
Plus values de cession, nettes d'impôt		
Marge brute d'autofinancement	-95 414	108 666
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité -	344 868	258 640
Flux net de trésorerie généré par l'activité	-440 282	-149 974
<b>Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement :</b>		
Acquisition d'immobilisation	-46	-80 832
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt, rembt dépôt	26 806	60 020
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	26 760	-20 812
<b>Flux de trésorerie lié aux opérations de financement :</b>		
Dividendes versés aux actionnaires		
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées		
Emissions d'emprunts et avances conditionnés		
Remboursements d'emprunts et avances conditionnés		
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement		
Variation de trésorerie	-413 522	-170 785
Trésorerie d'ouverture	2 339 472	2 510 257
Trésorerie de clôture	1 925 950	2 339 472

**LA CHAUSSERIA**

**SOCIETE ANONYME AU CAPITAL DE 1 830 021 EUROS**

**SIEGE SOCIAL : 68 Rue de Passy 75016 PARIS  
R.C.S. PARIS B 660 800 798**

\*\*\*

**RAPPORT D'ACTIVITE SEMESTRIEL**

Le Chiffre d'Affaires du 1<sup>er</sup> semestre 2017 s'élève à 1 807 070 €, soit une diminution d'environ 4.5 % par rapport au 1<sup>er</sup> semestre 2016 ; l'activité négoce fait ressortir une augmentation, soit 85 022 € pour 15 835 €.

Le résultat courant du premier semestre 2017 ressort négatif de 214 065 €.

Nous prévoyons pour l'année 2017, un chiffre d'affaires en perte de 5 % soit environ 200 000 € avant provisions.

La Société exploite toujours 17 magasins avec un effectif d'environ 44 salariés.

**LE PRESIDENT DIRECTEUR GENERAL**

**Janie PHILIP**





**Kalpac**  
CABINET  
& Sofilim

EXPERTS COMPTABLES  
COMMISSAIRES AUX COMPTES

[www.kalpac.fr](http://www.kalpac.fr)

Société Inscrite au tableau régional de l'ordre des experts comptables de MARSEILLE et à la compagnie régionale des commissaires aux comptes près la Cour d'Appel d'AIX EN PROVENCE

## LA CHAUSSERIA

SA au capital de 1.830.020,87 €

Siège social : 68 rue de Passy 75016 PARIS

R.C.S PARIS 660 800 798

### Rapport du Commissaire aux comptes sur l'information financière semestrielle du 01/01/2017 au 30/06/2017

Cabinet KALPAC  
43 bd. de La Blancarde 13004 Marseille

☎ 04 91 49 28 65 ☎ 04 91 85 41 88 ✉ [cabinet@kalpac.fr](mailto:cabinet@kalpac.fr)

Cabinet SOFILIM  
1 rue des Frères Remondin 13500 Martigues

☎ 04 42 13 02 32 ☎ 04 42 07 17 10 ✉ [cabinet@sofilim.fr](mailto:cabinet@sofilim.fr)

S.A.S. J.KALPAC & Cie : au capital de 158 000 €

Registre du commerce 73 B 82

Siret : 073 800 823 00012

## **LA CHAUSSERIA**

Société anonyme au capital de : 1.830.021 €

Siège Social : 68 rue de Passy

75016 PARIS

RCS PARIS 660 800 798

---

### **Rapport du Commissaire aux comptes sur l'information financière semestrielle du 01/01/2017 au 30/06/2017**

---

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale 30 juin 2016 et en application de l'article L. 451-1-2 III du code monétaire et financier, nous avons procédé à :

- ⇒ l'examen limité des comptes semestriels condensés de la société LA CHAUSSERIA, relatifs à la période du 01/01/2017 au 30/06/2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- ⇒ la vérification des informations données dans le rapport semestriel d'activité.

Ces comptes semestriels condensés ont été établis sous la responsabilité du conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer notre conclusion sur ces comptes.

#### **I. CONCLUSION SUR LES COMPTES**

---

Nous avons effectué notre examen limité selon les normes d'exercice professionnel applicables en France.

Un examen limité consiste essentiellement à s'entretenir avec les membres de la direction en charge des aspects comptables et financiers et à mettre en œuvre des procédures analytiques.

Ces travaux sont moins étendus que ceux requis pour un audit effectué selon les normes d'exercice professionnel applicables en France.

En conséquence, l'assurance que les comptes, pris dans leur ensemble, ne comportent pas d'anomalies significatives obtenue dans le cadre d'un examen limité est une assurance modérée, moins élevée que celle obtenue dans le cadre d'un audit.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives de nature à remettre en cause la conformité des comptes semestriels condensés avec les règles et principes comptables français.

## II. VERIFICATION SPECIFIQUE

---

Nous avons également procédé à la vérification des informations données dans le rapport semestriel d'activité commentant les comptes semestriels condensés sur lesquels a porté notre examen limité.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes semestriels condensés.

MARSEILLE, le 27 juillet 2017

Le commissaire aux comptes

J. KALPAC & CIE

---

  

---

CHRISTEL KALPAC DAUBOL