

La Chausseria

Rapport Financier semestriel 2019

Attestation du Rapport Financier Semestriel 2019

Tableau de flux de trésorerie

Comptes sociaux + Annexe

Activité et Résultat du 1^{er} semestre

Rapport d'activité semestriel

Rapport du Commissaire aux Comptes

Publié le 01 Août 2019

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 2019

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 évènements 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
Virginie PHILIP



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 2019	Sur l'exercice 2018
Flux de trésorerie liés à l'activité :		
Résultat net	-38 816	-23 106
Elimination des charges et produits sans incidence		
Sur la trésorerie ou non liés à l'activité :		
Amortissements et provisions	36 458	72 360
Variation des impôts différés		
Plus values de cession, nettes d'impôt		
Marge brute d'autofinancement	-2 358	49 254
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité -	73 701	-326 932
Flux net de trésorerie généré par l'activité	-76 059	376 186
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement :		
Acquisition d'immobilisation	-1 250	-115 103
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt, rembt dépôt	30 000	61 464
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	28 750	-53 639
Flux de trésorerie lié aux opérations de financement :		
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	-47 310	322 547
Trésorerie d'ouverture	2 950 468	2 627 921
Trésorerie de clôture	2 903 158	2 950 468

1

BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise :		LA CHAUSSERIA SA		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *		6
Adresse de l'entreprise		68 RUE DE PASSY 75016 PARIS		Durée de l'exercice précédent *		6
Numéro SIRET*		6 6 0 8 0 0 7 9 8 0 0 8 7 9		Néant		*
				Exercice N° clos le, 13 10 10 6 2 0 1 19		
				Brut 1		Amortissements, provisions 2
				Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
	Fonds commercial (I)	AH		AI		1 300 000
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		66 590
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT		AU		130 280
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		102 000
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		195 523
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières *	BH		BI		102 783
	TOTAL (II)	BJ		BK		2 567 718
		BL		BM		
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements	BN		BO		
	En cours de production de biens	BP		BQ		
	En cours de production de services	BR		BS		
	Produits intermédiaires et finis	BT		BU		1 067 045
	Marchandises	BV		BW		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BX		BY		98 088
	Clients et comptes rattachés (3)*	BZ		CA		4 799
	Autres créances (3)	CB		CC		
	Capital souscrit et appelé, non versé	CD		CE		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:	CF		CG		2 903 158
DIVERS CRÉANCES	Disponibilités	CH		CI		
	Charges constatées d'avance (3) *	CJ		CK		4 073 090
	TOTAL (III)	CW				
	Frais d'émission d'emprunt à étaler	CM				
	Primes de remboursement des obligations	CN				
	Écarts de conversion actif *	CO		1A		2 186 932
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	8 827 740		6 640 808		
	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 :

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

	Brut	Amortissement_x000D_Dépréciations	Net au 30/06/19 ex 06 mois	Net au 31/12/18 ex 12 mois
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial	3 337 132	1 300 000	2 037 132	2 037 132
Autres immobilisations incorporelles	66 590	66 590	0	0
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	588 127	457 847	130 280	155 180
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières	102 000		102 000	102 000
Participations et créances rattachées	195 523	0	195 523	225 523
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	102 783	0	102 783	101 533
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 392 155	1 824 437	2 567 718	2 621 368
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 429 540	362 495	1 067 045	1 106 835
Créances				
Clients et comptes rattachés	98 088		98 088	60 634
Fournisseurs débiteurs				34 725
Personnel				3 600
Etat, Impôts sur les bénéfices				55 680
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires				
Autres créances	4 799		4 799	
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 903 158		2 903 158	2 950 468
Charges constatées d'avance	0		0	0
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 435 585	362 495	4 073 090	4 211 942
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTE DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	8 827 740	2 186 932	6 640 808	6 833 311

Désignation de l'entreprise		LA CHAUSSERIA SA	Néant
		Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	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 EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	183 002
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	3 464 271
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(38 816)
	Subventions d'investissement	DJ	
Autres fonds propres	Provisions réglementées *	DK	
		DL	5 733 238
		DM	
Provisions pour risques et charges	Produit des émissions de titres participatifs	DN	
	Avances conditionnées	DO	
		TOTAL (II)	
DETTE (4)	Provisions pour risques	DP	200 000
	Provisions pour charges	DQ	368 455
		DR	568 455
		DS	
		DT	
RENOVIS	Emprunts obligataires convertibles	DU	
	Autres emprunts obligataires	DV	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DW	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DX	36 753
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DY	300 386
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DZ	
	Dettes fiscales et sociales	EA	1 976
Compte régul.	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	EB	
	Autres dettes	EC	339 115
	Produits constatés d'avance (4)	ED	
		EE	6 640 808
		1B	
		1C	
(2)	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1D	
	Dont Écart de réévaluation libre	1E	
	Réserve de réévaluation (1976)	EF	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EG	
	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EH	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

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

	Net au 30/06/19 ex 06 mois	Net au 31/12/18 ex 12 mois
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 830 021	1 830 021
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	294 760	294 760
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	183 002	183 002
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 464 271	3 487 377
Report à nouveau	-38 816	-23 106
Résultat de l'exercice		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 733 238	5 772 054
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	0	0
Provisions pour risques	200 000	200 000
Provisions pour charges	368 455	356 897
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	568 455	556 897
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 753	54 131
Dettes fiscales et sociales	300 386	447 646
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 976	2 582
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	339 115	504 359
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	6 640 808	6 833 310

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 FD FG FJ	1 779 978 FB FE FH FK	1 779 978
	biens *			FC
	Production vendue			FF
	services*			FI
	Chiffres d'affaires nets*		1 779 978	FL
	Production stockée*			FM
	Production immobilisée*			FN
	Subventions d'exploitation			FO
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP
	Autres produits (1) (11)			FQ
Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR 1 782 056
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS 668 929
	Variation de stock (marchandises)*			FT 39 790
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU 8 357
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW 400 288
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX 37 660
	Salaires et traitements*			FY 493 127
	Charges sociales (10)			FZ 154 592
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	- dotations aux amortissements*		GA 24 900
		- dotations aux provisions		GB
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD 11 558
	Autres charges (12)			GE
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF 1 839 201
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG (57 145)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			GH
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			GI
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK 769
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM
	Définitions positives de change			GN
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO
	Total des produits financiers (V)			GP 769
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR
	Définitions négatives de change			GS
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT
	Total des charges financières (VI)			GU
	2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			GV 769
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW (56 376)

(RENOVIS : 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 LA CHAUSSERIA SA		Néant <input type="checkbox"/>
		Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS		HA 17 805
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HB
Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HC
Reprises sur provisions et transferts de charges		HD 17 805
Total des produits exceptionnels (7) (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		HE 245
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HF
Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HG
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HH 245
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)
Impôts sur les bénéfices *		(X)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		
RENOVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO
	produits de locations immobilières	HY
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G
	- Crédit - bail mobilier *	HP
	- Crédit - bail immobilier	HQ
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K
	(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 quinques 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	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N	
	Charges antérieures	

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

	du 01/01/19 Au 30/06/19 6 mois	du 01/01/18 Au 31/12/18 12 mois
PRODUITS		
Ventes de marchandises	1 779 978	4 357 921
Production vendue	0	0
Production stockée	0	0
Subventions d'exploitation	0	0
Reprises sur amortissements et provisions	2 078	724 807
Autres produits	0	0
Total	1 782 056	5 082 728
Achats de marchandises	668 929	1 660 064
Variation de stock (m/ses)	39 790	19 503
Achats de m.p & aut.approv.	8 357	89 213
Variation de stock (m.p.)	0	0
Autres achats & charges externes	400 288	792 369
Impôts, taxes et vers. assim.	37 660	80 857
Salaires et Traitements	493 127	1 133 176
Charges sociales	154 592	341 982
Amortissements et provisions	36 458	953 950
Autres charges		
Total	1 839 201	5 071 115
RESULTAT D'EXPLOITATION	-57 145	11 614
Produits financiers	769	5 164
Charges financières		
Résultat financier	769	5 165
Opérations en commun	0	0
RESULTAT COURANT	-56 376	16 778
Produits exceptionnels	17 805	33
Charges exceptionnelles	245	39 917
Résultat exceptionnel	17 560	-39 884
Participation des salariés	0	0
Impôts sur les bénéfices	0	0
RESULTAT DE L'EXERCICE	-38 816	-23 106

(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							
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	3 337 132	KE		KF			
CORPORELLES	Terrains				KG		KH		KI			
	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		KQ		KR			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			Dont Composants	M3		KT		KU			
	Installations générales, agencements, aménagements divers*				KV	480 143	KW		KX			
	Matériel de transport *				KY	66 320	KZ		LA			
	Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	41 664	LC		LD			
	Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG			
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ			
FINANCIÈRES	Avances et acomptes				LK		LL		LM			
	TOTAL III				LN	588 127	LO		LP			
	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T			
	Autres participations				8U	327 523	8V		8W			
	Autres titres immobilisés				1P		1R		1S			
CORPORELLES	Prêts et autres immobilisations financières				1T	101 533	1U		1V	1 250		
	TOTAL IV				LQ	429 056	LR		LS	1 250		
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	4 420 905	ØH		ØJ	1 250		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions			Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale* ou évaluation par mise en équivalence			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement			1	CØ	2	3	66 590	D7			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				LV		LW	3 337 132	1X			
CORPORELLES	Terrains			IP	LX		LY		LZ			
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC			
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF			
		Inst. gales, agencets et am. des constructions	IS		MG		MH		MI			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT	MJ		MK		ML			
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencets, aménagements divers	IU		MM		MN	480 143	MO			
		Matériel de transport	IV		MP		MQ	66 320	MR			
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS		MT	41 664	MU			
		Emballages récupérables et divers*	IX		MV		MW		MX			
	Immobilisations corporelles en cours			MY	MZ		NA		NB			
FINANCIÈRES	Avances et acomptes			NC	ND		NE		NF			
	TOTAL III			IY	NG		NH	588 127	NI			
	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ	ØU		M7		ØW			
	Autres participations			IØ	ØX	30 000	ØY	297 523	ØZ			
	Autres titres immobilisés			I1	2B		2C		2D			
CORPORELLES	Prêts et autres immobilisations financières			I2	2E		2F	102 783	2G			
	TOTAL IV			I3	NJ	30 000	NK	400 306	2H			
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4	ØK	30 000	ØL	4 392 155	ØM			

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

Désignation de l'entreprise		LA CHAUSSERIA SA										Néant <input type="checkbox"/> *			
CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *														
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			TOTAL I			CY		EL			EN				
Autres immobilisations incorporelles			TOTAL II			PE	66 590	PF			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	365 630	QE	16 703		QF			QG	382 333			
	Matériel de transport		QH	38 609	QI	5 396		QJ			QK	44 005			
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	28 708	QM	2 801		QN			QO	31 509			
	Emballages récupérables et divers		QP		QR			QS			QT				
TOTAL III			QU	432 947	QV	24 900		QW			QX	457 847			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)			ØN	499 537	ØP	24 900		ØQ			ØR	524 437			
CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES														
Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES								
	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	Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice								
Frais établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5									
TOTAL I		N8	P6	P7	P8	P9									
Autres immob. incorporelles	N7	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7								
Terrains	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6								
Constructions	Sur sol propre	Q7	Q8	Q9	Q10	Q11	Q12								
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								
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								
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8								
Frais d'acquisition de titres de participations	NL			NM											
TOTAL IV															
Total général (I + II + III + IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV								
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW		Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY		Total général non ventilé (NW - NY)	NZ								
CADRE C															
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RéPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *			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 quinques H du CGI)	IJ	IK		IL		IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP		TQ		TR
	TOTAL I	3Z	TS		TT		TU
	Provisions pour litiges	4A	4B		4C		4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F		4G		4H
Provisions pour risques et charges	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	356 897	4Y 11 558	4Z	5A 368 455	
	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	200 000	5W	5X	5Y 200 000	
	TOTAL II	5Z	556 897	TV 11 558	TW	TX 568 455	
Provisions pour dépréciation	- incorporelles	6A	1 300 000	6B	6C	6D 1 300 000	
	- corporelles	6E		6F	6G	6H	
	sur immobilisations - titres mis en équivalence	Ø2		Ø3	Ø4	Ø5	
	- titres de participation	9U		9V	9W	9X	
	- autres immobilisations financières (1)*	Ø6		Ø7	Ø8	Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N	362 495	6P	6R	6S 362 494	
	Sur comptes clients	6T		6U	6V	6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X		6Y	6Z	7A	
	TOTAL III	7B	1 662 495	TY	TZ	UA 1 662 494	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	2 219 392	UB 11 558	UC	UD 2 230 949	
Dont dotations et reprises		- d'exploitation	UE		UF		
		- financières	UG		UH		
		- exceptionnelles	UJ		UK		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e 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 2019

FAITS MARQUANTS DU SEMESTRE :

Il est à noter plusieurs faits marquants sur le 1^{er} semestre 2019 :

- Les centres villes où sont implantés nos magasins (BORDEAUX, ANTIBES, NANTES, MARSEILLE) sont en travaux pour rénovation,
- Le mouvement des « gilets jaunes » a continué jusqu'à la fin du 1^{er} trimestre 2019,
- A partir du mois de Juin (début des soldes), il y a eu des conditions climatiques exceptionnelles (canicule) ; tous nos magasins sont implantés dans les rues des centres villes.

Tous ces éléments ont contribué à une diminution de fréquentation des centres villes, et donc de nos magasins.

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.

Au 30/06/2019, nous n'avons pas procédé à une analyse des pertes de valeurs sur les fonds de commerce. Les circonstances exceptionnelles (mouvements des « gilets jaunes », conditions climatiques – canicule) ne permettent pas un calcul cohérent.

Cette analyse sera faite pour l'arrêté des comptes au 31/12/2019.

Nos fonds de commerce au 30 Juin 2019 :

- 1 boutique à MONTPELLIER
- 1 boutique à TOULON
- 1 boutique à NANTES
- 1 boutique à MARSEILLE
- 2 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	1 387 980
- prix d'acquisition du droit au bail de 5 magasins achetés en 2012	1 390 000

TOTAL **3 337 132**

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.

Elle n'a pas évolué au 30/06/2019, car il est attendu le résultat des soldes sur la fin du second semestre.

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 Virginie – Administrateur et PDG – 86 774 € (salaire brut 1^{er} semestre 2019)

II – 4 Ventilation de l'effectif au 30.06.2019

* Cadres (y compris Gérants Magasins)	6
* Employés	34
	40

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 Provision Indemnité de fin de carrière

Au 30/06/2019, la dotation s'élève à 11 558 €, et elle s'élève à 368 455 €

Les droits acquis par les salariés ayant atteint l'âge de 50 ans au 30/06/2019 ont été calculés conformément à la nouvelle règle de calcul au 27/11/2017 du Code du TravaiL.

II – 7 Provisions pour pertes et charges

Nous rappelons qu'à la suite du non renouvellement des baux de nos deux magasins de LYON, il a été provisionné, au 31/12/2018, la somme de 200 000 €.

Une procédure au Tribunal de Grande Instance pour la détermination de l'indemnité d'éviction est en cours ; l'expert a été nommé le 01/04/2019, et une 1ère réunion d'expertise se tiendra le 10/09/2019.

En fonction des travaux et conclusions de l'expert, cette provision sera revue.

II – 8 Honoraires Commissaires aux Comptes

Les honoraires du Commissaire aux Comptes s'élèvent à 12 000 € Hors Taxes.

III – AUTRES INFORMATIONS :

III – 1 Comptes de régularisation

Congés payés	96 253
Charges sociales à payer	81 882
TVA Juin	64 664
Fournisseurs Factures non parvenues	33 000
Impôt et Taxes à payer	54 394

Le montant du Crédit d'Impôt CICE s'élevait à 55 680 € pour l'année 2018 ; au 30/06/2019, il n'y a plus lieu de faire de provision, compte tenu que celui-ci vient directement en déduction des cotisations sociales.

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%	195 523 €	Correspond au solde au 30/06/2019 du prêt sans intérêts consenti en 2015

V – Informations sur l’exercice en cours 2019

Le Chiffre d’Affaires du 1^{er} semestre 2019 s’élève à 1 779 978 €, soit une baisse de 9 % par rapport au 1^{er} semestre 2018, grâce à l’activité négoce qui a augmenté de 81 %, soit 153 774 € pour 84 868 €.

Le résultat du premier semestre 2019 ressort négatif de 38 816 €.

Nous prévoyons pour l'année 2019, une perte du Chiffre d’Affaires d'environ 10 %.

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

Annexes :

Documents liasse fiscale :

- 1 . Imprimé 2054
2. Imprimé 2055

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 01/01/2019 au 30/06/2019)
(en euros)

	30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
Chiffre d'Affaires H.T.	1 779 978	1 950 634	4 357 921
Ventes prestations service			
Autres produits liés à l'exploitation	0	526850	724 807
Plus ou moins values d'évaluation calculées (prov. Et reprises)			
PRODUITS D'EXPLOITATION	1 779 978	2 477 484	5 082 728
Achats + variation de stocks	735 212	786 406	1 679 567
Autres charges externes	382 152	426 867	881 582
Impôts et taxes	37 660	39 622	80 857
Charges de personnel	647 719	779 311	1 475 158
Dotations aux amortissements et provisions-stock	36 458	558 016	953 950
CHARGES D'EXPLOITATION	1 839 201	2 590 222	5 071 114
RESULTATS D'EXPLOITATION	-59 223	-112 738	11 614
Produits financiers	769	2941	5 164
Charges financières			
RESULTAT FINANCIER	769	2 941	5 164
RESULTAT COURANT	-58 454	-109 797	16 778
Charges et produits exceptionnels	19 638	300 383	-39 884
Plus ou moins values cession et autres éléments externes			
Dotation exceptionnelle aux amortissements et provisions			
Impôt Société			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
RESULTAT NET	-38 816	-410 180	-23 106

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^{er} semestre 2019 s’élève à 1 779 978 €, soit une baisse de 9 % par rapport au 1^{er} semestre 2018, grâce à l’activité négoce qui a augmenté de 81 %, soit 153 774 € pour 84 868€.

Le résultat du premier semestre 2019 ressort négatif de 38 816 €.

Nous prévoyons pour l’année 2019 une perte du Chiffre d’Affaires d’environ 10 %.

La Société exploite 15 magasins avec un effectif d’environ 39 salariés.

LE PRESIDENT DIRECTEUR GENERAL
Virginie PHILIP



LA CHAUSSERIA

au capital de 1 830 021 €

Siège social : 68 rue de Passy, 75016 PARIS

R.C.S : RCS PARIS 660 800 798

Rapport du Commissaire aux comptes sur l'information financière semestrielle

du 01/01/2019 au 30/06/2019

Cabinet J. KALPAC & CIE

Siège social : 43 boulevard de la blançarde, 13004 MARSEILLE

Société de commissariat aux comptes

Inscrite sur la Liste Nationale des Commissaires aux comptes

Cabinet Marseille

43 bd. de La Blançarde 13004 Marseille
Tél. 04 91 49 28 65 - Fax 04 91 85 41 88

Cabinet Martigues

1 rue des Frères Remondin 13500 Martigues
Tel. 04 42 13 02 32 - Fax 04 42 07 17 10

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 01/01/2019 au 30/06/2019

Aux actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 30 juin 2016 et en application des articles L. 232-7 du Code de commerce et 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 01/01/2019 au 30/06/2019, 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.

Sans remettre en cause la conclusion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur :

- 1) la note « **faits marquants** » de l'annexe des comptes semestriels qui expose les raisons de la baisse du chiffre d'affaires

- 2) la note « *Immobilisations incorporelles* » de l'annexe des comptes semestriels qui expose les modalités de dépréciation des valeurs de fonds de commerce ainsi que le montant déprécié.
- 3) la note « *II. 7 Provision pour pertes et charges* » de l'annexe des comptes semestriels qui explique les raisons de cette provision.

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 30 juillet 2019

Le commissaire aux comptes

J. KALPAC & CIE



CHRISTEL KALPAC DAUBOL