La Chausseria

Rapport Financier semestriel 2020

****

Attestation du Rapport Financier Semestriel 2020

Tableau de flux de trésorerie

Comptes sociaux + Annexe

Activité et Résultat du 1er semestre

Rapport d'activité semestriel

Rapport du Commissaire aux Comptes

Publié le 23 Décembre 2020

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 2020

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 2020	Sur l'exercice 2019
Flux de trésorerie liés à l'activité :		
Résultat net	-1 745 855	11 320
Elimination des charges et produits sans incidence		
Sur la trésorerie ou non liés à l'activité :		
Amortissements et provisions	1 341 426	70 958
Variation des impôts différés		
Plus values de cession, nettes d'impôt		
Marge brute d'autofinancement	-404 429	82 278
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité -	66 045	-303 467
Flux net de trésorerie généré par l'activité	-470 474	385 745
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement :		
Acquisition d'immobilisation	-274	-1 596
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt, rembt dépôt	10 000	60 000
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	9 726	58 404
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	-460 750	444 149
Trésorerie d'ouverture	3 394 617	2 950 468
Trésorerie de clôture	2 933 867	3 394 617

N° 2050-SD 2020

(1) **BILAN - ACTIF**

Désignation de l'entreprise : LA CHAUSSERIA — 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 * 12

Numéro SIRET* 66080079800879 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 30/06/2020

			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	3 337 132	AI 2 620 535	716 597
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	66 590	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	588 127	AU 501 364	86 763
	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	102 000	CV	102 000
	Créances rattachées à des participations	BB	155 523	BC	155 523
	Autres titres immobilisés	BD		BE	
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières *	BH	103 403	BI	103 403
	TOTAL (II)	BJ	4 352 775	BK 3 188 489	1 164 286
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	1 375 692	BU 456 973	918 719
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	11 344	BY	11 344
	Autres créances (3)	BZ		CA	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: .....)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	2 933 867	CG	2 933 867
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH		CI	
	TOTAL (III)	CJ	4 320 903	CK 456 973	3 863 930
	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	8 673 678	1A 3 645 462	5 028 216

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 :

© Sage

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

	Brut	Amortissements_x000D_ Dépréciations	Net au 30/06/20 ex 06 mois	Net au 31/12/19 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	2 620 535	716 597	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	501 364	86 763	107 013
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières	102 000		102 000	102 000
Participations et créances rattachées	155 523	0	155 523	165 523
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	103 403	0	103 403	103 129
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 352 775	3 188 489	1 164 286	2 514 797
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 375 692	456 973	918 719	967 117
Créances				
Clients et comptes rattachés	11 344		11 344	33 415
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				3 800
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires				
Autres créances				
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 933 867		2 933 867	3 394 617
Charges constatées d'avance	0		0	0
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 320 903	456 973	3 863 930	4 398 949
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**8 673 678**	**3 645 462**	**5 028 216**	**6 913 746**

N° 2051-SD 2020

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

Désignation de l'entreprise : LA CHAUSSERIA — 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
	Ecarts 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	3 475 590
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(1 745 855)
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	4 037 518
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	200 000
	Provisions pour charges	DQ	380 330
	TOTAL (III)	DR	580 330
DETTES (4)	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 EI)	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	134 873
	Dettes fiscales et sociales	DY	275 495
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	410 368
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	5 028 216

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Écart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	
(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.

© Sage

	Net au 30/06/20 ex 06 mois	Net au 31/12/19 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
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	183 002	183 002
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 475 590	3 464 271
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	-1 745 855	11 320
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 037 518	5 783 374
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	0	0
Provisions pour risques	200 000	200 000
Provisions pour charges	380 330	379 689
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	580 330	579 689
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	134 873	124 407
Dettes fiscales et sociales	275 495	424 180
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		2 096
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	410 368	550 683
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**5 028 216**	**6 913 746**

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : LA CHAUSSERIA — Néant ☐ *

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D' EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	881 201	FB	FC	881 201
	Production vendue biens *	FD		FE	FF	
	Production vendue services*	FG		FH	FI	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	881 201	FK	FL	881 201
	Production stockée*				FM	
	Production immobilisée*				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	98 789
	Autres produits (1) (11)				FQ	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	979 990
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	419 427
	Variation de stock (marchandises)*				FT	(43 764)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	19 975
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	333 918
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	17 423
	Salaires et traitements*				FY	425 641
	Charges sociales (10)				FZ	102 632
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*				GA	20 250
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	111 268
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
	Autres charges (12)				GE	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	1 406 770
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(426 780)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)				GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)				GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	672
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	
	Différences positives de change				GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	
	Total des produits financiers (V)				GP	672
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	
	Différences 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	672
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(426 108)

© Sage

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

N° 2053-SD 2020

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

Désignation de l'entreprise LA CHAUSSERIA — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	2 419
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	2 419
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 631
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	1 320 535
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 322 166
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(1 319 747)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	983 081
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	2 728 936
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(1 745 855)

RENVOIS

(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)			1G	
(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)			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 quinquies D)			RD	
(9)	Dont transferts de charges			A1	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		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		
		dont cotisations facultatives Madelin	A7		
		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8		

(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

© Sage

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

	du 01/01/20 Au 30/06/20 6 mois	du 01/01/19 Au 31/12/19 12 mois
PRODUITS		
Ventes de marchandises	881 201	4 042 423
Production vendue	0	0
Production stockée	0	0
Subventions d'exploitation	0	0
Reprises sur amortissements et provisions	98 789	0
Autres produits	0	0
Total	979 990	4 042 423
Achats de marchandises	419 427	1 463 472
Variation de stock (m/ses)	-43 764	137 402
Achats de m.p & aut.approv.	19 975	51 138
Variation de stock (m.p.)	0	0
Autres achats & charges externes	333 918	822 347
Impôts, taxes et vers. assim.	17 423	93 896
Salaires et Traitements	431 907	1 074 318
Charges sociales	96 366	343 965
Amortissements et provisions	131 518	73 276
Autres charges		
Total	1 406 770	4 059 815
RESULTAT D'EXPLOITATION	-426 780	-17 391
Produits financiers	672	1 856
Charges financières		
Résultat financier	672	1 856
Opérations en commun	0	0
RESULTAT COURANT	-426 108	-15 536
Produits exceptionnels	2 419	29 443
Charges exceptionnelles	1 322 166	501
Résultat exceptionnel	-1 319 747	28 942
Participation des salariés	0	0
Impôts sur les bénéfices	0	2 086
RESULTAT DE L'EXERCICE	**-1 745 855**	**11 320**

(5) IMMOBILISATIONS

N° 2054-SD 2020

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise : LA CHAUSSERIA — Néant ☐ *

CADRE A IMMOBILISATIONS

				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice (1)	Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence (2)	Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste (3)
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I		CZ	66 590	D8	D9
	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II		KD	3 337 132	KE	KF
CORPORELLES	Terrains		KG		KH	KI
	Constructions — Sur sol propre	Dont Composants L9	KJ		KK	KL
	Constructions — 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	Dont Composants M3	KS		KT	KU
	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV	480 143	KW	KX
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport *		KY	66 320	KZ	LA
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	41 664	LC	LD
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *		LE		LF	LG
	Immobilisations corporelles en cours		LH		LI	LJ
	Avances et acomptes		LK		LL	LM
	TOTAL III		LN	588 127	LO	LP
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M	8T
	Autres participations		8U	267 523	8V	8W
	Autres titres immobilisés		1P		1R	1S
	Prêts et autres immobilisations financières		1T	103 129	1U	1V 274
	TOTAL IV		LQ	370 652	LR	LS 274
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		ØG	4 362 501	ØH	ØJ 274

CADRE B IMMOBILISATIONS

				Diminutions: par virement de poste à poste (1)	Diminutions: par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence (2)	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice (3)	Réévaluation légale* ou évaluation par mise en équivalence: Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice (4)
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I		IN		CØ	DØ 66 590	D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II		IO		LV	LW 3 337 132	1X
CORPORELLES	Terrains		IP		LX	LY	LZ
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA	MB	MC
	Constructions	Sur sol d'autrui	IR		MD	ME	MF
	Constructions	Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG	MH	MI
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	MK	ML
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM	MN 480 143	MO
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	IV		MP	MQ 66 320	MR
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	MT 41 664	MU
	Autres immobilisations corporelles	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 588 127	NI
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU	M7	ØW
	Autres participations		IØ		ØX 10 000	ØY 257 523	ØZ
	Autres titres immobilisés		I1		2B	2C	2D
	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E	2F 103 403	2G
	TOTAL IV		I3		NJ 10 000	NK 360 926	2H
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4		ØK 10 000	ØL 4 352 775	ØM

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

© Sage

N° 2055-SD 2020

6 AMORTISSEMENTS

Désignation de l'entreprise : LA CHAUSSERIA — Néant ☐ *

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		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles **TOTAL II**		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	397 905	QE	15 087	QF		QG	412 992
	Matériel de transport	QH	49 401	QI	2 868	QJ		QK	52 269
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	33 808	QM	2 295	QN		QO	36 103
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	481 114	QV	20 250	QW		QX	501 364
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	547 704	ØP	20 250	ØQ		ØR	567 954

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif		DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		REPRISES Colonne 5 Mode dégressif		REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements **TOTAL I**		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Autres immob. incorporelles **TOTAL II**		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	
TOTAL III		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations **TOTAL IV**		NL						NM						NO	
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

© Sage

⑦ PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Désignation de l'entreprise : LA CHAUSSERIA — Néant ☐ *

	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		
	TOTAL I	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	379 689	4Y	641	4Z		5A	380 330	
	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	579 689	TV	641	TW		TX	580 330	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations - incorporelles	6A	1 300 000	6B	1 320 535	6C		6D	2 620 535	
	sur immobilisations - corporelles	6E		6F		6G		6H		
	sur immobilisations - titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5		
	sur immobilisations - titres de participation	9U		9V		9W		9X		
	sur immobilisations - autres immobilisations financières (1)*	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9		
	Sur stocks et en cours	6N	364 811	6P	92 162	6R		6S	456 973	
	Sur comptes clients	6T		6U		6V		6W		
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X		6Y		6Z		7A		
	TOTAL III	7B	1 664 811	TY	1 412 697	TZ		UA	3 077 508	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		7C	2 244 500	UB	1 413 338	UC		UD	3 657 838	
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.

© Sage

* 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 2020

FAITS MARQUANTS DU SEMESTRE :

En raison du COVID 19, l'activité a été arrêtée au 16 Mars 2020, tous les magasins ont été fermés, et le chômage partiel mis en place.

A partir du 11 Mai, la réouverture de certains magasins s'est faite progressivement, d'autres ont fait l'objet de fermeture définitive (NANTES, TOULON, PARIS SULPICE) ; compte tenu de la situation économique, le chômage partiel a été maintenu sur les mois suivants.

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

Après la crise des « gilets jaunes », les grèves et la maladie du COVID paralysant l'économie française et notamment les commerces du textile et du cuir, nous devons établir d'autres dépréciations.

C'est ainsi, qu'au 30/06/2020, une dépréciation pour un montant de 1 038 534,78 € a été faite, il s'agit de MONTPELLIER pour 14 000 €, NANTES pour 14 336,78 €, MARSEILLE pour 40 000 €, BORDEAUX pour 100 000 €, PARIS SULPICE pour 18 238,79 €, PARIS BUCI pour 21 959,21 €, BORDEAUX STE CATHERINE pour 240 000 €, PARIS PASSY pour 200 000 €, AIX EN PROVENCE pour 140 000 €, AIX NAZARETH pour 140 000 €, ANTIBES pour 90 000 € et PARIS CHAUSSEE D'ANTIN pour 20 000 €

Etant précisé que 3 fonds de commerce (NANTES, TOULON, PARIS SULPICE) ont été fermés au cours du 3ème trimestre 2020 ; il est envisagé d'éventuelles fermetures.

Nos fonds de commerce au 30 Juin 2020 :

1 boutique à MONTPELLIER
1 boutique à MARSEILLE
1 boutique à NANTES
1 boutique à TOULON
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***

Concernant la Marque pour 282 000 €, cet élément a fait l'objet d'une dépréciation totale compte tenu que celle-ci n'est plus rémunérée par les usines de fabrication.

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 Virginie – Administrateur et PDG – 85 407 € (salaire brut 1er semestre 2020)

II – 4 Ventilation de l'effectif au 30.06.2020

* Cadres (y compris Gérants Magasins)	6
* Employés	26
	32

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 30/06/2020, la dotation s'élève à 641 €, et elle s'élève à 380 330 €

Les droits acquis par les salariés ayant atteint l'âge de 50 ans au 30/06/2020 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

Le dossier relatif au non renouvellement des baux de nos magasins de LYON est en cours ; en conséquence, nous avons conservé la provision de 200 000 €.

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	105 885
Charges sociales à payer	71 417
TVA Juin	32 156
Fournisseurs Factures non parvenues	119 218
Impôt et Taxes à payer	49 432

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%	155 523 €	Correspond au solde au 30/06/2020 du prêt sans intérêts consenti en 2015

V – Informations sur l'exercice en cours 2020

Le Chiffre d'Affaires du 1er semestre 2020 s'élève à 881 201 €, soit une baisse de 50 % par rapport au 1er semestre 2019.

Le résultat du premier semestre 2019 ressort négatif de 1 745 855 €, après provision pour dépréciation des éléments incorporels pour un montant de 1 320 535 €.

Nous prévoyons pour l'année 2020, une perte du Chiffre d'Affaires d'environ 49 %

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	206 990	51%	80 011

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 01/01/2020 au 30/06/2020 (en euros)

	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
Chiffre d'Affaires H.T.	881 201	1 779 978	4 042 423
Ventes prestations service			
Autres produits liés à l'exploitation	98789	0	0
Plus ou moins values d'évaluation calculées (prov. Et reprises)			
PRODUITS D'EXPLOITATION	**979 990**	**1 779 978**	**4 042 423**
Achats + variation de stocks	375 663	735 212	1 600 874
Autres charges externes	353 893	382 152	873 485
Impôts et taxes	17 423	37 660	93 896
Charges de personnel	528 273	647 719	1 418 283
Dotations aux amortissements et provisions-stock	131 518	36 458	73 276
CHARGES D'EXPLOITATION	**1 406 770**	**1 839 201**	**4 059 814**
RESULTATS D'EXPLOITATION	**-426 780**	**-59 223**	**-17 391**
Produits financiers	672	769	1 855
Charges financières			
RESULTAT FINANCIER	**672**	**769**	**1 855**
RESULTAT COURANT	**-426 108**	**-58 454**	**-15 536**
Charges et produits exceptionnels	-1 319 747	19 638	28 942
Plus ou moins values cession et autres éléments externes			
Dotation exceptionnelle aux amortissements et provisions			
Impôt Société			2 086
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
RESULTAT NET	**-1 745 855**	**-38 816**	**11 320**

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

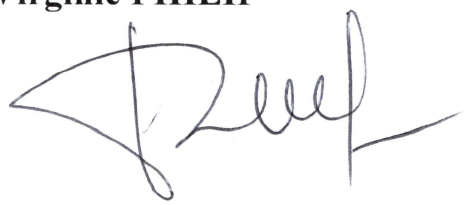
Le Chiffre d'Affaires du 1er semestre 2020 s'élève à 881 201 €, soit une baisse de 50 % par rapport au 1er semestre 2019 ;

Le résultat du premier semestre 2020 ressort négatif de 1 745 855 €, après provision pour dépréciation des éléments incorporels pour un montant de 1 320 535 €.

Nous prévoyons pour l'année 2020 une perte du Chiffre d'Affaires d'environ 49 %.

A ce jour, la Société exploite 12 magasins avec un effectif de 26 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 01/01/2020 au 30/06/2020

Cabinet J. KALPAC & CIE
Siège social : 43 boulevard de la blancarde, 13004 MARSEILLE
Société de commissariat aux comptes
Inscrite sur la Liste Nationale des Commissaires aux comptes

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 01/01/2020 au 30/06/2020

Aux actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 4 décembre 2020 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 01/01/2020 au 30/06/2020 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 faisant suite au premier confinement lié au COVID 19.

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 « ***Immobilisations corporelles*** » qui précise la vente de magasin sur le 3ème trimestre 2020.

4) 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 21 décembre 2020

Le commissaire aux comptes

J. KALPAC & CIE

CHRISTEL KALPAC DAUBOL