

La Chausseria.

RAPPORT FINANCIER ANNUEL 2018

Attestation du Rapport financier annuel 2018

Comptes sociaux

Annexe des comptes

Tableau des résultats financiers

Tableau de flux de trésorerie

Rapport de Gestion

Rapports du Commissaire aux Comptes

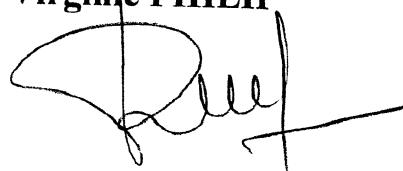
LA CHAUSSERIA
SOCIETE ANONYME AU CAPITAL DE 1 830 021 EUROS
SIEGE SOCIAL : 68 Rue de Passy 75016 PARIS
R.C.S. PARIS B 660 800 798

ATTESTATION DU RAPPORT FINANCIER ANNUEL 2018

J'atteste, à ma connaissance, que les comptes 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 de gestion présente un tableau fidèle de l'évolution des affaires, des résultats et de la situation financière de la société, ainsi qu'une description des principaux risques et incertitudes auxquels elle est confrontée.

LE PRESIDENT DIRECTEUR GENERAL

Virginie PHILIP

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Virginie PHILIP", is positioned below the typed title. The signature is fluid and cursive, with a large, stylized 'V' at the beginning.

1

BILAN - ACTIF

| | | | | | |
|---|---|---|----|-----------|------------------------------|
| Désignation de l'entreprise : LA CHAUSSERIA SA | | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <input checked="" type="checkbox"/> 1 <input type="checkbox"/> 2 | | | |
| Adresse de l'entreprise 68 RUE DE PASSY 75016 PARIS | | Durée de l'exercice précédent * <input checked="" type="checkbox"/> 1 <input type="checkbox"/> 2 | | | |
| Numéro SIRET* 6 6 0 8 0 0 7 9 8 0 0 8 7 9 | | Néant <input type="checkbox"/> * | | | |
| | | Exercice N clos le, 3 1 1 2 2 0 1 8 | | | |
| | | Brut 1 Amortissements, provisions 2 Net 3 | | | |
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | | |
| 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 | 2 037 132 |
| | 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 | 432 947 | 155 180 |
| | 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 | 102 000 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Créances rattachées à des participations | BB | BC | 225 523 | |
| | Autres titres immobilisés | BD | BE | | |
| | Prêts | BF | BG | | |
| | Autres immobilisations financières * | BH | BI | 101 533 | |
| | TOTAL (II) | | BJ | 4 420 905 | 2 621 368 |
| | 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 | 362 495 | 1 106 835 |
| ACTIF CIRCULANT | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | BW | | |
| | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | BY | 60 634 | 60 634 |
| | Autres créances (3) | BZ | CA | 94 005 | 94 005 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | CC | | |
| | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: | CD | CE | | |
| | Disponibilités | CF | CG | 2 950 468 | 2 950 468 |
| | Charges constatées d'avance (3) * | CH | CI | | |
| Comptes de régularisation | TOTAL (III) | | CJ | 4 574 437 | 362 495 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | CK | 362 495 | 4 211 942 |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | |
| | Écarts de conversion actif * (VI) | CN | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | | CO | 8 995 342 | 2 162 032 |
| | Renvois : (1) Dont droit au bail : | | 1A | | 6 833 310 |
| | | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : | CP | 60 000 | (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 31/12/18 ex 12 mois | Net au 31/12/17 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 | 432 947 | 155 180 | 75 794 |
| Immob. en cours / Avances & acomptes | | | | |
| Immobilisations financières | 102 000 | | 102 000 | |
| Participations et créances rattachées | 225 523 | 0 | 225 523 | 387 523 |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 101 533 | 0 | 101 533 | 101 837 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 4 420 905 | 1 799 537 | 2 621 368 | 2 602 286 |
| Stocks | | | | |
| Matières premières et autres approv. | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 1 469 330 | 362 495 | 1 106 835 | 1 283 123 |
| Créances | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 60 634 | | 60 634 | 54 669 |
| Fournisseurs débiteurs | 34 725 | | 34 725 | 1 467 |
| Personnel | 3 600 | | 3 600 | 6 700 |
| Etat, Impôts sur les bénéfices | 55 680 | | 55 680 | 70 351 |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires | | | | |
| Autres créances | | | | |
| Divers | | | | 178 530 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 2 950 468 | | 2 950 468 | 2 627 921 |
| Charges constatées d'avance | 0 | | 0 | 0 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 4 574 437 | 362 495 | 4 211 942 | 4 222 761 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Prime de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion - Actif | | | | |
| COMPTE DE REGULARISATION | | | | |
| TOTAL ACTIF | 8 995 342 | 2 162 032 | 6 833 310 | 6 825 048 |

| Désignation de l'entreprise | | LA CHAUSSERIA SA | Néant <input type="checkbox"/> * |
|--|--|------------------------------|----------------------------------|
| | | 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 | 3 487 377 |
| | Report à nouveau | DH | |
| | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | DI | (23 106) |
| | Subventions d'investissement | DJ | |
| Autres fonds propres | Provisions réglementées * | DK | |
| | | DL | 5 772 054 |
| | TOTAL (I) | DM | |
| Provisions pour risques et charges | Produit des émissions de titres participatifs | DN | |
| | Avances conditionnées | DO | |
| | | DP | 200 000 |
| DETTES (4) | Provisions pour risques | DQ | 356 897 |
| | Provisions pour charges | DR | 556 897 |
| | | DS | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DT | |
| | Autres emprunts obligataires | DU | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DV | |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI) | DW | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DX | 54 131 |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DY | 447 646 |
| | Dettes fiscales et sociales | DZ | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | EA | 2 582 |
| | Autres dettes | EB | |
| | Produits constatés d'avance (4) | EC | 504 359 |
| | | TOTAL (IV) | |
| Ecarts de conversion passif * | | (V) | |
| | | TOTAL GÉNÉRAL (I à V) | EE 6 833 310 |
| RENOVIS | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital | 1B | |
| | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | |
| | Dont Écart de réévaluation libre | 1D | |
| | Réserve de réévaluation (1976) | 1E | |
| | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | EF | |
| | 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.

| | Net au 31/12/18 ex 12 mois | Net au 31/12/17 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 | 0 | 0 |
| Réserve légale | 183 002 | 183 002 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | 0 | 0 |
| Réserves réglementées | 0 | 0 |
| Autres réserves | 3 487 377 | 3 585 590 |
| Report à nouveau | 0 | 0 |
| Résultat de l'exercice | -23 106 | -98 214 |
| Subventions d'investissement | 0 | 0 |
| Provisions réglementées | 0 | 0 |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 5 772 054 | 5 795 159 |
| Produits des émissions de titres participatifs | 0 | 0 |
| Avances conditionnées | 0 | 0 |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES | 0 | 0 |
| Provisions pour risques | 200 000 | 173 638 |
| Provisions pour charges | 356 897 | 345 459 |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 556 897 | 519 097 |
| Emprunts obligataires convertibles | 0 | 0 |
| Autres emprunts obligataires | 0 | 0 |
| Emprunts | 0 | 0 |
| Découverts et concours bancaires | 0 | 0 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 0 | 0 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 0 | 0 |
| Emprunts et dettes financières diverses - Associés | 0 | 0 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 0 | 0 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 54 131 | 32 085 |
| Dettes fiscales et sociales | 447 646 | 475 355 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 0 | 0 |
| Autres dettes | 2 582 | 3 353 |
| Produits constatés d'avance | 0 | 0 |
| TOTAL DETTES | 504 359 | 510 792 |
| Ecarts de conversion - Passif | 0 | 0 |
| TOTAL PASSIF | 6 833 310 | 6 825 048 |

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 | 4 334 173 | FB | 23 748 | FC | 4 357 921 |
| | biens * | FD | | FE | | FF | |
| | Production vendue | FG | | FH | | FI | |
| | services* | FJ | 4 334 173 | FK | 23 748 | FL | 4 357 921 |
| | Chiffres d'affaires nets* | | | | | | |
| | Production stockée* | | | | | FM | |
| | Production immobilisée* | | | | | FN | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9) | | | | | FP | 724 807 |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | |
| Total des produits d'exploitation (2) (I) | | | | | | FR | 5 082 728 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | | FS | 1 660 064 |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | | FT | 19 503 |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | | | FU | 89 213 |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | FV | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)* | | | | | FW | 792 369 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | | FX | 80 857 |
| | Salaires et traitements* | | | | | FY | 1 133 176 |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 341 982 |
| | DÉPENSES D'EXPLOITATION | - dotations aux amortissements* | | | | GA | 34 558 |
| | | - dotations aux provisions | | | | GB | |
| PRODUITS FINANCIERS | Sur immobilisations | | | | | GC | 362 495 |
| | Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | | GD | 556 897 |
| | Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GE | |
| | Autres charges (12) | | | | | GF | 5 071 114 |
| | Total des charges d'exploitation (4) (II) | | | | | GG | 11 614 |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | | | | | |
| 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 | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | 5 164 |
| | 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 | 5 164 |
| 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 | 5 164 |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) | | | | | | GW | 16 778 |

(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 LA CHAUSSERIA SA | | Néant <input type="checkbox"/> * | | | |
| | | Exercice N | | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | HA 33 | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | HB | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital * | | HC | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | HD 33 | | | |
| Total des produits exceptionnels (7) (VII) | | | | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | HE 39 917 | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | | HF | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | | HG | | | |
| Dations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | | HH 39 917 | | | |
| 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 | | | |
| | (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 quinque 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 | | |
| | 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 | | |

| | du 01/01/18 Au 31/12/18 12 mois | du 01/01/17 Au 31/12/17 12 mois |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|
| PRODUITS | | |
| Ventes de marchandises | 4 357 921 | 4 448 012 |
| Production vendue | 0 | 0 |
| Production stockée | 0 | 0 |
| Subventions d'exploitation | 0 | 0 |
| Reprises sur amortissements et provisions | 724 807 | 538 450 |
| Autres produits | 0 | 0 |
| Total | 5 082 728 | 4 986 462 |
| Achats de marchandises | 1 660 064 | 1 598 187 |
| Variation de stock (m/ses) | 19 503 | 135 604 |
| Achats de m.p & aut.approv. | 89 213 | 73 165 |
| Variation de stock (m.p.) | 0 | 0 |
| Autres achats & charges externes | 792 369 | 858 832 |
| Impôts, taxes et vers. assim. | 80 857 | 83 186 |
| Salaires et Traitements | 1 133 176 | 1 315 534 |
| Charges sociales | 341 982 | 399 343 |
| Amortissements et provisions | 953 950 | 593 327 |
| Autres charges | | 173 638 |
| Total | 5 071 114 | 5 230 817 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 11 614 | -244 354 |
| Produits financiers | 5 164 | 39 771 |
| Charges financières | | 606 |
| Résultat financier | 5 164 | 39 166 |
| Opérations en commun | 0 | 0 |
| RESULTAT COURANT | 16 778 | -205 189 |
| Produits exceptionnels | 33 | 265 323 |
| Charges exceptionnelles | 39 917 | 158 348 |
| Résultat exceptionnel | -39 884 | 106 975 |
| Participation des salariés | 0 | 0 |
| Impôts sur les bénéfices | 0 | 0 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | -23 106 | -98 214 |

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 31 DECEMBRE 2018

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 entrée) | 9 ans |
| - constructions | 20 ans |
| - installations techniques | 5 à 10 ans |
| - matériel et outillage industriels | 5 à 10 ans |
| - matériel de transport | 5 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 n'existe pas, en matière de commerce de chaussures, d'indices de perte de valeur et il a donc 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.

Rappel de nos fonds de commerce au 31 Décembre 2018 :

- 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

Lorsque notre analyse a fait ressortir une possible perte de valeur, il a été procédé à une demande d'évaluation par des cabinets spécialisés immobilier et/ou un expert en retenant les critères suivants :

- Raisonnement ville par ville et, à l'intérieur de chaque ville,
- par quartier,
- prix d'achat historique,
- loyer actuel
- surface
- offre ou transaction possible, soit en vente de fonds de commerce, soit surtout en valeur de droit au bail, car le Marché des fonds de commerce de chaussures pour femmes est devenu totalement inexistant.

Le poids respectif de ces différents critères nous a permis d'arrêter avec toute la prudence requise la valeur actuelle des fonds de commerce et de provisionner les valeurs de fonds de commerce existantes, lorsque la valeur actuelle se trouvait notamment inférieure à la valeur nette comptable.

C'est ainsi qu'en 2016, 7 fonds de commerce avaient fait l'objet d'une dépréciation pour un montant total de 900 000 €.

Sur l'exercice 2018, aucun élément ne permet de modifier ou compléter les provisions existantes au 31/12/2018.

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

| | |
|--|-----------|
| - prix d'acquisition du droit au bail de 3 magasins avant 1980 | 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 des 5 magasins achetés en 2012 | 1 390 000 |

TOTAL ***3 337 132***

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.

PRODUITS EXCEPTIONNELS

| | |
|--|----|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 33 |
|--|----|

CHARGES EXCEPTIONNELLES

| | |
|--|--------|
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion..... | 39 917 |
|--|--------|

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 – 132 000 € (salaire brut 2018)

II – 4 Ventilation de l'effectif au 31.12.2018

| | |
|---|----|
| * 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

ELEMENTS ENTRAINANT UN ALLEGEMENT DE LA CHARGE FISCALE FUTURE

| ALLEGEMENT FUTUR DE LA BASE DE L'IMPOT | |
|--|---------|
| Congés payés + Charges | 70 764 |
| 1% Construction | 5 060 |
| Indemnité de fin de carrière | 356 897 |

II – 6 Provision Indemnité de fin de carrière

Pour l'année 2018, la dotation s'élève à 11 438 €, et elle s'élève à 356 897 €.

Les droits acquis par les salariés ayant atteint l'âge de 50 ans au 31/12/2018 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

Dès l'arrêt favorable de la Cour d'Appel de LYON réduisant d'environ 25 % le montant de nos loyers, ce qui nous a permis de recevoir un remboursement de loyers, à compter d'Octobre 2013, d'un montant de 166 644 €, notre propriétaire, la SCI LYON 2, nous a notifié, en date du 19/12/2018, le non-renouvellement des baux de nos deux magasins de LYON.

Notre préjudice sera très élevé car nous sommes installés à LYON depuis 1985, et notre clientèle fidèle nous permet de réaliser 25 % de notre chiffre d'affaires total.

La fermeture de ces magasins va affecté le résultat de notre Société, et engendrer des frais très importants afférents aux licenciements du personnel (environ 120 000 €), aux frais de transferts (environ 10 000 €), pertes sur stocks (environ 70 000 €) frais de recherche de nouveaux locaux, etc....

En conséquence, nous avons fait une première 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 | 88 065 |
| Charges sociales à payer | 120 730 |
| Impôts et Taxes à payer | 51 966 |
| TVA Décembre | 70 642 |
| Fournisseurs Factures non parvenues | 51 000 |

Le montant du Crédit d'Impôt CICE s'élève à 55 680 €.

III – 2 Information sur la Société de fabrication ESMERALDA au Portugal (notre participation : 51% du Capital)

Au cours de l'exercice en cours, celle-ci a réalisé un Chiffre d’Affaires de 1 778 605 €, et un résultat net d’environ 97 342 € après 87 372 € d’amortissements.

III – 3 Partie liée

| Partie liée | Nature de la relation avec la partie liée | Montant des transactions conclues avec la partie liée | Autres informations |
|-------------|---|---|--|
| ESMERALDA | Filiale | 225 523 € | Prêt sans intérêt, remboursé à compter de 2015 |

IV – Informations sur l'exercice en cours 2019

Le Chiffre d’Affaires a diminué de 12% sur le 1^{er} trimestre 2019 par rapport au 1^{er} trimestre 2018.

Nos magasins sont situés dans les centres villes (PARIS, LYON, MARSEILLE, BORDEAUX, MONTPELLIER, NANTES), et depuis Novembre 2018, à cause des manifestations des « gilets jaunes », tous les Samedis nous perdons 50 % du Chiffre d'Affaires.

En conséquence, compte tenu de la conjoncture actuelle, nous prévoyons pour l'année 2019 une perte du Chiffre d'Affaires d'environ 12 %.

V – Liste des filiales et participations

ANNEXES /

Documents liasse fiscale :

- 1- Imprimé n° 2054
 - 2- Imprimé n° 2055
 - 3- Imprimé n° 2056
 - 4- Imprimé n° 2057

(Né pas reporter le montant des centimes)*

| | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---|---|
| Désignation de l'entreprise : LA CHAUSSERIA SA | | | | | | | | | | Néant | * |
| CADRE A | | | | | | | | | | 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 |
| | | | | | | | | | | 1 | 2 |
| | | | | | | | | | | D8 | D9 |
| INCORP. | | | | | | | | | | KE | KF |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | | | | KH | KI |
| TOTAL I | | | | | | | | | | KJ | KL |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | | | | | | | KM | KO |
| TOTAL II | | | | | | | | | | KP | KR |
| Terrains | | | | | | | | | | KS | KU |
| Constructions | | | | | | | | | | KV | KX |
| Sur sol propre | | | | | | | | | | KY | LA |
| Sur sol d'autrui | | | | | | | | | | LB | LD |
| Installations générales, agencements* et aménagements des constructions | | | | | | | | | | M1 | LG |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | | | | | | M2 | LJ |
| Autres immobilisations corporelles | | | | | | | | | | M3 | LM |
| Installations générales, agencements, aménagements divers* | | | | | | | | | | 389 142 | LP |
| Matériel de transport * | | | | | | | | | | 43 378 | 91 001 |
| Matériel de bureau et mobilier informatique | | | | | | | | | | 41 664 | 22 942 |
| Emballages récupérables et divers * | | | | | | | | | | LE | LO |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | | | | | LH | LI |
| Avances et acomptes | | | | | | | | | | LK | LL |
| TOTAL III | | | | | | | | | | LN | LO |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | | | | | | 387 523 | LP |
| Autres participations | | | | | | | | | | 1P | 1S |
| Autres titres immobilisés | | | | | | | | | | 1T | 1V |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | | | | | | | LQ | LS |
| TOTAL IV | | | | | | | | | | 489 360 | 113 943 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | | | | | | | | | ØG | ØJ |
| | | | | | | | | | | Diminutions | |
| | | | | | | | | | | par virement de poste à poste | par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence |
| | | | | | | | | | | CØ | LY |
| INCORP. | | | | | | | | | | LV | MZ |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | | | | DØ | 66 590 |
| TOTAL I | | | | | | | | | | LW | 3 337 132 |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | | | | | | | IP | 1X |
| Terrains | | | | | | | | | | IQ | MC |
| Constructions | | | | | | | | | | IR | MF |
| Sur sol propre | | | | | | | | | | IS | MI |
| Sur sol d'autrui | | | | | | | | | | IT | ML |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | | | | | | IU | MO |
| Autres immobilisations corporelles | | | | | | | | | | IV | MR |
| Inst. gales, agents, aménagements divers | | | | | | | | | | IW | MU |
| Matériel de transport | | | | | | | | | | IX | MX |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | | | | | | | | MY | NB |
| Emballages récupérables et divers* | | | | | | | | | | NC | NF |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | | | | | IY | NH |
| Avances et acomptes | | | | | | | | | | 2B | 588 127 |
| TOTAL III | | | | | | | | | | NG | NI |
| | | | | | | | | | | ØU | M7 |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | | | | | | ØX | ØW |
| Autres participations | | | | | | | | | | 2E | ØY |
| Autres titres immobilisés | | | | | | | | | | 2F | 2D |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | | | | | | | NJ | 2G |
| TOTAL IV | | | | | | | | | | NK | 2H |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | | | | | | | | | ØK | ØL |
| | | | | | | | | | | 61 464 | 4 420 905 |
| | | | | | | | | | | 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 | | | EM | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | TOTAL II | | PE | 66 590 | | PF | | | PG | | | | | |
| 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 | 341 838 | | QE | 23 792 | | QF | | | QG | 365 630 | | | |
| | Matériel de transport | | QH | 32 543 | | QI | 6 066 | | QJ | | | QK | 38 609 | | | |
| | Matériel de bureau et informatique, mobilier | | QL | 24 008 | | QM | 4 700 | | QN | | | QO | 28 708 | | | |
| | Emballages récupérables et divers | | QP | | | QR | | | QS | | | QT | | | | |
| TOTAL III | | | QU | 398 389 | | QV | 34 558 | | QW | | | QX | 432 947 | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III) | | | ØN | 464 979 | | ØP | 34 558 | | ØQ | | | ØR | 499 537 | | | |
| CADRE B | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | M9 | N1 | N2 | N3 | N4 | N5 | N6 | P8 | P9 | P1 | Q1 | Q8 | Q6 | Q7 | | |
| TOTAL I | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Autres immob. incorporelles | | N7 | P6 | P7 | P8 | P9 | P1 | | | | | | | | | |
| Terrains | Q2 | Q3 | Q4 | Q5 | Q6 | Q7 | Q8 | R4 | R5 | R6 | S4 | S3 | S2 | T1 | | |
| Constructions | Q9 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Sur sol propre | R1 | R2 | R3 | R4 | R5 | R6 | R7 | S2 | S3 | S4 | T2 | T1 | T8 | T9 | | |
| Sur sol d'autrui | R7 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Inst. gales, agenc. et am. des const. | S5 | S6 | S7 | S8 | S9 | T1 | T2 | T7 | T8 | T9 | U6 | U7 | V4 | V5 | | |
| Inst. techniques mat. et outillage | T3 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Inst. gales, agenc. am. divers | U1 | U2 | U3 | U4 | U5 | U6 | U7 | V3 | V4 | V5 | W2 | W3 | W9 | X1 | | |
| Matériel de transport | U8 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Mat. bureau et inform. mobilier | V6 | V7 | V8 | V9 | W1 | W2 | W3 | W7 | W8 | W9 | X6 | X7 | X8 | X1 | | |
| Emballages récup. et divers | W4 | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL III | X2 | X3 | X4 | X5 | X6 | X7 | X8 | NO | NO | NO | NV | NV | NV | NV | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | NL | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL IV | | | | NM | NT | NU | NV | SP | SR | SR | SR | SR | SR | SR | | |
| Total général non ventilé (NP + NQ + NR) | NW | Total général non ventilé (NS + NT + NU) | 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 | Z8 | Z8 | Z8 | Z8 | Z8 | Z8 | Z8 | Z8 | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | | | | | | | | | | | | |

* 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 quinque 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 | 345 459 | 4Y 356 897 | 4Z 345 459 |
| | 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 | 173 637 | 5W 200 000 | 5X 173 637 |
| | TOTAL II | 5Z | 519 096 | TV 556 897 | TW 519 096 |
| Provisions pour dépréciation | - incorporelles | 6A | 1 300 000 | 6B | 6C |
| | - corporelles | 6E | | 6F | 6G |
| | sur immobilisations | Ø2 | | Ø3 | Ø4 |
| | - titres mis en équivalence | ØU | | 9V | 9W |
| | - titres de participation | Ø6 | | Ø7 | Ø8 |
| | - autres immobilisations financières (1)* | | | | Ø9 |
| | Sur stocks et en cours | 6N | 205 709 | 6P 362 495 | 6R 205 709 |
| | Sur comptes clients | 6T | | 6U | 6V |
| | Autres provisions pour dépréciation (1)* | 6X | | 6Y | 6Z |
| | TOTAL III | 7B | 1 505 709 | TY 362 495 | TZ 205 709 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III) | | 7C | 2 024 805 | UB 919 392 | UC 724 805 |
| 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

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET
DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

| Désignation de l'entreprise : | | LA CHAUSSERIA SA | | Néant <input type="checkbox"/> | | |
|--|---|---|---------|--------------------------------|--|--|
| CADRE A | | ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut | | |
| DE L'ACTIF IMMOBILISÉ DE L'ACTIF CIRCULANT | Créances rattachées à des participations | | 1 | A 1 an au plus | | |
| | Prêts (1) (2) | | UL | 225 523 | UN | |
| | Autres immobilisations financières | | UP | | US | |
| | Clients douteux ou litigieux | | UT | 101 533 | UW | |
| | Autres créances clients | | VA | | | |
| | Crédit représentatif de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (antérieurement constituée*) | | UX | 60 634 | 60 634 | |
| | Personnel et comptes rattachés | | ZI | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | UY | 3 600 | 3 600 | |
| | État et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | UZ | | | |
| | | Taxe sur la valeur ajoutée | VM | | | |
| | | Autres impôts, taxes et versements assimilés | VB | | | |
| | | Divers | VN | | | |
| | Groupe et associés (2) | | VP | 55 680 | 55 680 | |
| | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | | VC | | | |
| | Charges constatées d'avance | | VR | 34 725 | 34 725 | |
| | TOTaux | | VS | | | |
| RENOVIS | (1) | Montant des | VT | 481 695 | VU | |
| | | | VD | | VV | |
| | (2) | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | VE | | 267 056 | |
| CADRE B | | ÉTAT DES DETTES | | Montant brut | A 1 an au plus | |
| | | 1 | | 2 | A plus d'1 an et 5 ans au plus | |
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | 7Y | | | A plus de 5 ans | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | 7Z | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) | à 1 an maximum à l'origine | | VG | | | |
| | à plus d'1 an à l'origine | | VH | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | 8A | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 8B | 54 131 | 54 131 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | 8C | 171 262 | 171 262 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 8D | 120 730 | 120 730 | | |
| État et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | | 8E | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | VW | 103 688 | 103 688 | |
| | Obligations cautionnées | | VX | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | | VQ | 51 966 | 51 966 | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 8J | | | | |
| Groupe et associés (2) | | VI | | | | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | | 8K | 2 582 | 2 582 | | |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie* | | Z2 | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 8L | | | | |
| TOTaux | | VY | 504 359 | VZ | 504 359 | |
| RENOVIS | (1) | Emprunts souscrits en cours d'exercice | | (2) | Montant des divers emprunts et dettes contrac- tées auprès des associés personnes physiques | |
| | | Emprunts remboursés en cours d'exercice | | VK | VL | |

* 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 01 125

TABLEAU DES RESULTATS FINANCIERS DE LA SOCIETE
(Art.133, 135 et 148 du DECRET sur les sociétés commerciales)
(En Euros)

| NATURE DES INDICATIONS | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| I - SITUATION FINANCIERE EN FIN D'EXERCICE | | | | | |
| a) Capital Social | 1 830 021 | 1 830 021 | 1 830 021 | 1 830 021 | 1 830 021 |
| b) Nombre d'actions émises | 480 166 | 480 166 | 480 166 | 480 166 | 480 166 |
| c) Nombre d'obligations convertibles en actions | | | | | |
| II - RESULTAT GLOBAL DES OPERATIONS EFFECTUEES | | | | | |
| a) Chiffre d'Affaires Hors Taxes | 5 028 045 | 4 881 013 | 4 380 131 | 4 448 012 | 4 357 921 |
| b) Bénéfice avant impôts, amortissements et provisions | 227 442 | 278 771 | 136 009 | 130 301 | 206 037 |
| c) Impôts sur les bénéfices | 42 673 | 44 034 | 42 673 | 44 034 | 42 673 |
| d) Bénéfices après impôts, amortissements et provisions | 154 895 | -220 764 | -934 667 | -98 214 | -23 106 |
| e) Montant des bénéfices distribués (1) | | | | | |
| III - RESULTAT DES OPERATIONS REDUIT A UNE SEULE ACTION | | | | | |
| a) Bénéfice après impôts, mais avant amortissements et provisions | 0,38 | 0,49 | 0,28 | 0,27 | 0,43 |
| b) Bénéfice après impôts, amortissements et provisions | 0,32 | -0,46 | -1,95 | -0,20 | -0,05 |
| c) Dividende versé à chaque action (2) | | | | | |
| IV - PERSONNEL | | | | | |
| a) Nombre de salariés | 44 | 45 | 44 | 38 | 40 |
| b) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales, etc...) | 403 869 | 392 479 | 355 938 | 399 343 | 341 982 |
| c) Montant de la masse salariale | 1 219 485 | 1 232 845 | 1 222 141 | 1 231 103 | 1 124 424 |

(1) Pour l'exercice dont les comptes seront soumis à l'Assemblée Générale des Actionnaires, indiquer le montant des bénéfices dont la distribution est proposée par le Conseil d'Administration, le Directoire ou les Gérants.

(2) Si le montant des actions a varié au cours de la période de références, il y aura lieu d'adapter les résultats indiqués et de rappeler les opérations ayant modifié le montant du Capital.

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 |
|-----------------------------|-----------|---------|-----------|------------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | | | | | Ecarts de conversion | Ecarts de réévaluation | Titres en auto-contrôle | |
| CAPITAUX PROPRES N-2 (2016) | 1 830 021 | 294 760 | 5 144 785 | -934 667 | | | | 5 893 371 |
| Affectation en réserves | | | | 934 667 | -934 667 | | | |
| Distributions de dividendes | | | | | | | | |
| RESULTAT N-1 (2017) | | | | -98 214 | | | | -98 214 |
| CAPITAUX PROPRES N-1 (2017) | 1 830 021 | 294 760 | 6 079 452 | -98 214 | | | | 5 795 157 |
| Affectation en réserves | | | | 98 214 | -98 214 | | | |
| Distributions de dividendes | | | | | | | | |
| Variation de capital | | | | | | | | |
| RESULTAT N (2018) | | | | -23 106 | | | | -23 106 |
| CAPITAUX PROPRES N (2018) | 1 830 021 | 294 760 | 6 177 666 | -23 106 | | | | 5 772 051 |

Tableau synthétique des engagements hors bilan (2018)
NEANT

Tableau des mouvements immobilisations et amortissements (2018)
(en euros)

| | Mouvements 2018 | | | Total Valeur nette Au 31/12/2018 |
|---------------------|-------------------------|---------------|-------------------------|--|
| | Soldes Au 01/01/2018 | Augmentation | Résultats Diminution | |
| Immobilisations | 4 367 265 | 115 103 | 61 464 | 4 420 904 |
| Amortissements | 464 980 | 34 558 | | 499 538 |
| A déduire | | | | |
| Valeur nette | 3 902 285 | 80 545 | 61 464 | 3 921 366 |

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 DE GESTION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 JUIN 2019

APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

Mesdames, Messieurs les Actionnaires,

Nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle pour vous rendre compte de l'activité de la Société durant l'exercice social écoulé (01 JANVIER 2018 au 31 DECEMBRE 2018) et pour soumettre, à votre approbation, les comptes dudit exercice.

Votre Commissaire aux comptes vous donnera, dans son rapport, toutes les informations, quant à la régularité des comptes qui vous sont présentés.

De notre côté, nous sommes à votre disposition pour vous donner toutes précisions et tous renseignements complémentaires qui pourraient vous paraître opportuns.

Au présent rapport, est annexé, conformément à l'article R-225-102 du Code de Commerce, un tableau faisant apparaître les résultats financiers de la Société au cours des cinq derniers exercices.

Nous reprenons ci-après, successivement, les différentes informations telles que prévues par la réglementation.

Les états financiers qui vous sont présentés ne comportent aucune modification, que ce soit au niveau de la présentation des comptes ou à celui des méthodes d'évaluation par rapport à ceux de l'exercice précédent.

SITUATION ET ACTIVITE AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

Au cours de cet exercice social, nous avons réalisé un chiffre d'affaires hors taxes de 4 357 921 € contre 4 448 012 € pour l'exercice précédent, soit une baisse du chiffre d'affaires de l'ordre de 2 %.

Le résultat courant d'exploitation 2018 avant impôt ressort positif de 16 778 € ; celui-ci, au 31/12/2017 ressortait négatif de – 205 189 €.

Après déduction de toutes charges, impôts et amortissements, notre résultat 2018 ressort déficitaire de 23 106 € contre (98 214 €) en 2017.

Dès l'arrêt favorable de la Cour d'Appel de LYON réduisant d'environ 25 % le montant de nos loyers, ce qui nous a permis de recevoir un remboursement de loyers, à compter d'Octobre 2013, d'un montant de 166 644 €, notre propriétaire, la SCI LYON 2, nous a notifié, en date du 19/12/2018, le non-renouvellement des baux de nos deux magasins de LYON.

Notre préjudice sera très élevé car nous sommes installés à LYON depuis 1985, et notre clientèle fidèle nous permet de réaliser 25 % de notre chiffre d'affaires total.

La fermeture de ces magasins va affecté le résultat de notre Société, et engendrer des frais très importants afférents aux licenciements du personnel (environ 120 000 €), aux frais de transferts (environ 10 000 €) pertes sur stocks (environ 70 000 €), frais de recherche de nouveaux locaux, etc....

En conséquence, nous avons fait une première provision de 200 000 €.

EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS AU COURS DE L'EXERCICE

- La Société ESMERALDA a réalisé un chiffre d'Affaires de 1 778 605 € pour l'exercice 2018, et un résultat net de 97 342 € après 87 372 € d'amortissements.

La Société ESMERALDA rembourse en raison de 5 000 € par mois, le prêt qui nous lui avions consenti pour acheter les murs et le matériel de l'usine.

PREVISIONS ET PLAN POUR L'ANNEE 2019

A ce jour, nous exploitons 15 boutiques.

- 4 magasins à PARIS – *Effectif de 7 salariées réparties sur les 4 magasins*
- 2 magasins à LYON – *Effectif de 6 salariés*
- 1 magasin à NANTES – *Effectif de 2 salariées*
- 1 magasin à MONTPELLIER – *Effectif de 2 salariées*
- 2 magasins à AIX EN PROVENCE (Rue Bédarrides – Rue Nazareth) – *Effectif de 4 salariées*
- 2 magasin à BORDEAUX (Place Gambetta – Rue Sainte Catherine) – *Effectif de 4 salariés*
- 1 magasin à TOULON – *Effectif de 2 salariées*
- 1 magasin à ANTIBES – *Effectif de 2 salariées*
- 1 magasin à MARSEILLE – *Effectif de 2 salariées*

Le Chiffre d’Affaires a diminué de 12% sur le 1^{er} trimestre 2019 par rapport au 1^{er} trimestre 2018.

Nos magasins sont situés dans les centres villes (PARIS, LYON, MARSEILLE, BORDEAUX, MONTPELLIER, NANTES), et depuis Novembre 2018, à cause des manifestations des « gilets jaunes », tous les Samedis nous perdons 50 % du Chiffre d’Affaires.

En conséquence, compte tenu de la conjoncture actuelle, nous prévoyons pour l’année 2019 une perte du Chiffre d’Affaires d’environ 12 %.

REPARTITION DU CAPITAL SOCIAL

Conformément aux dispositions de l’article L-233-13 du code de commerce et compte tenu des informations reçues en application de l’article L-233-7 du code de commerce, nous vous indiquons ci-après, l’identité des actionnaires possédant plus du vingtième, du cinquième, du tiers ou de la moitié du capital social à la clôture de l’exercice.

Personnes possédant plus de 5 % du capital :

Madame Janie PHILIP
 Monsieur Jean Yves GUILLOSSON
 Monsieur Dominique PAULHAC

Personnes possédant plus de 10 % du capital :

Madame Virginie PHILIP

Personne possédant plus de la moitié du capital :

Société PUEYO

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons d'affecter le déficit de l'exercice qui s'élève à 23 016 € au poste « autres réserves »

DIVIDENDES DISTRIBUÉS

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des impôts, nous vous rappelons qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes au titre des trois exercices précédents.

INFORMATIONS LIÉES À LA RÉGLEMENTATION RSE

Suite aux nouvelles dispositions relatives au RSE, la Société LA CHAUSSERIA n'a pas les crières et sort du dispositif.

INFORMATIONS SUR LES CHARGES NON FISCALEMENT DEDUCTIBLES (article 39-4 du C.G.I)

La Société n'a pas supporté, au cours de l'exercice clos le 31 DECEMBRE 2018 de dépenses et charges non déductibles de l'impôt sur les sociétés et visées à l'article 39-4 du Code Général des impôts.

INFORMATIONS SUR LES DELAIS DE PAIEMENTS

- Notre Société n'a pas recours au crédit Fournisseur,
- Elle paie les loyers des magasins d'avance (les loyers sont appelés par trimestre et ils sont payés dès les premiers jours du trimestre)
- Les fournisseurs sont payés comptant dès la livraison avec un escompte.
- Les ventes clients sont des ventes au comptant, donc il n'y a pas de crédit Client.

Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu (tableau prévu au I de l'article D. 441-4 du Code de commerce)

| | Article D. 441 I.-1° : Factures <u>reçues</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu | | | | | | Article D. 441 I.-2° : Factures <u>émises</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu | | | | | |
|---|---|--------------|---------------|---------------|------------------|------------------------|---|--------------|---------------|---------------|------------------|------------------------|
| | 0 jour (indicatif) | 1 à 30 jours | 31 à 60 jours | 61 à 90 jours | 91 jours et plus | Total (1 jour et plus) | 0 jour (indicatif) | 1 à 30 jours | 31 à 60 jours | 61 à 90 jours | 91 jours et plus | Total (1 jour et plus) |
| (A) Tranches de retard de paiement | | | | | | | | | | | | |
| Nombre de factures concernées | | | | | | | | | | | | |
| Montant total des factures concernées (préciser : HT ou TTC) | | 0 | | | | | 0 | | | | | |
| Pourcentage du montant total des achats de l'exercice (préciser : HT ou TTC) | | | | | | | | | | | | |
| Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice (préciser : HT ou TTC) | | | | | | | | | | | | |
| (B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées | | | | | | | | | | | | |
| Nombre des factures exclues | | | | | | | | | | | | |
| Montant total des factures exclues (préciser : HT ou TTC) | | | | | | | | | | | | |
| (C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du Code de commerce) | | | | | | | | | | | | |
| Délais de paiement de référence utilisés pour le calcul des retards de paiement | <input type="checkbox"/> Délais contractuels : (préciser) <input type="checkbox"/> Délais légaux : (préciser) | | | | | | <input type="checkbox"/> Délais contractuels : (préciser) <input type="checkbox"/> Délais légaux : (préciser) | | | | | |

INFORMATIONS RELATIVES AUX MANDATAIRES SOCIAUX (article L-225-104-1 du Code du Commerce)

I- Mandats des Administrateurs :

L'examen de la situation des mandats d'Administrateur permet de constater que ceux de :

Madame Janie PHILIP,
Mademoiselle Hélène GUILLOSSON,

Expirent à l'issue de l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 DECEMBRE 2018.

En conséquence, nous vous proposons de les renouveler pour une nouvelle période de six années, soit jusqu'à l'issue de l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes de l'exercice qui sera clos le 31 DECEMBRE 2024.

II-Liste des fonctions des mandataires sociaux dans d'autres Sociétés :

La liste des fonctions des mandataires sociaux dans d'autres Sociétés figure en annexe I du présent rapport.

III-Rémunération des mandataires sociaux au cours de l'exercice 2018 :

Les informations relatives aux rémunérations perçues par les mandataires sociaux, au cours de l'exercice 2017, figurent en annexe II du présent rapport.

INFORMATIONS RELATIVES AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES :

Aucun mandat n'est arrivé à expiration.

Nous vous informons que le montant des honoraires de notre Commissaire aux Comptes est de 12 000 € hors taxes.

RAPPORT SUR LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE

Conformément aux dispositions des articles L. 225-37 alinéa 6, L. 226-68 alinéa 6 et L.226-10-1 alinéa 1^{er} nous vous présentons notre rapport sur le gouvernement d'entreprise lequel est inclus dans le présent rapport de gestion par application des dispositions de l'article L.225-37 alinéa 6 du Code de Commerce.

1. Mandataires sociaux : mandats et fonctions exercées

Figure en annexe I la liste des mandats et fonctions exercés dans toute société par le Président du Conseil d'Administration, les administrateurs.

2. Conventions visées à l'article L.225-38 du Code de Commerce

Conformément aux dispositions de l'article L.225-37-4-2° du Code de Commerce, nous vous précisons que les conventions intervenues figurent dans les rapports du Commissaire aux Compte.

3. Tableau récapitulatif des délégations de compétence et de pouvoirs

Vous trouverez ci-après, conformément aux dispositions de l'article L.225-37-4, alinéa 3, du Code de Commerce, un tableau récapitulatif des délégations de compétence et de pouvoirs accordées par Assemblée Générale au Conseil d'administration en matière d'augmentation de capital par application des dispositions des articles L.225-129-1 et L.225-129-2 dudit Code.

Délégation de compétence

Néant

Délégation de pouvoirs

Néant

4. Organe choisi pour exercer la direction générale

En application de l'article L.225-37-4 alinéa 4 du Code de Commerce, nous vous précisons que notre Conseil d'Administration a fait le choix du cumul des fonctions de Président du Conseil d'Administration et de Directeur général.

4. Rémunération des mandataires sociaux

Conformément aux dispositions de l'article L.225-37-3 alinéa 2 du Code de Commerce, nous vous rendons compte ci-après de la rémunération totale versées durant l'exercice à chaque mandataire social.

A perçu au cours de l'exercice écoulé :

Madame Virginie PHILIP – Administrateur et PDG – 132 000 € (salaire brut)

5. Engagement pris par la société au bénéfice des mandataires sociaux (Code de Commerce, art. L.225-37-3 alinéa 3)

Néant

6. Rémunération des dirigeants : projets de résolutions

Néant

7. Conditions de préparation et d'organisation de travaux du Conseil

1. Présentation du Conseil d'Administration

1.1 Composition du Conseil

Le Conseil d'Administration est, à ce jour, composé de 3 membres. La durée du mandat de chaque administrateur est de 6 années.

Vous trouverez, en annexe au présent rapport les noms des administrateurs en fonction dans la société et dans d'autres sociétés.

2. Conditions de préparation des travaux du Conseil d'Administration

Le Président :

- Arrête les documents préparés par les services internes à l'entreprise,
- Organise et dirige les travaux du Conseil d'Administration,
- S'assure que les administrateurs sont en mesure de remplir leur mission et veille notamment à ce qu'ils disposent des informations et documents nécessaires à l'accomplissement de leur mission,

- S'assure que les représentants des organes représentatifs du personnel sont régulièrement convoqués et disposent des informations et documents nécessaires à l'accomplissement de leur mission.

Le Conseil d'Administration est assisté d'un comité d'audit.

3. Conditions d'organisation des travaux du Conseil

3.1 Organisation

Le Président organise les travaux du Conseil dont le fonctionnement n'est pas régi par un règlement intérieur.

Le fonctionnement du Conseil n'est pas régi par un règlement intérieur.

Aux rendez-vous obligatoires du Conseil (arrêté des comptes annuels et semestriels) s'ajoutent les séances dont la tenue est justifiée par la marche des affaires.

3.2 Les réunions du Conseil et la participation aux séances

Le Conseil d'Administration est convoqué par le Président 15 jours à l'avance.

Au cours de l'exercice écoulé, le Conseil d'Administration s'est réuni 2 fois.

Depuis l'entrée en vigueur de la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, les Commissaires aux Comptes sont convoqués à toutes les séances du Conseil d'Administration qui examinent ou arrêtent les comptes annuels ou intermédiaires.

3.3 Les comptes rendus de séance

Le procès-verbal de chaque réunion est établi par le Secrétaire du Conseil nommé à chaque réunion, puis arrêté par le Président qui le soumet à l'approbation du Conseil suivant. Il est retranscrit dans le registre des procès-verbaux après signature du Président et d'un Administrateur.

3.4 L'information du Conseil

A l'occasion des séances du Conseil, les administrateurs reçoivent tous les documents et informations nécessaires à l'accomplissement de leur mission. Hors séances du Conseil, les administrateurs reçoivent régulièrement toutes les informations importantes concernant la Société.

8. Restrictions apportées aux pouvoirs du Directeur Général et des Directeurs délégués

Néant

9. Représentation des femmes et des hommes

A ce jour, le Conseil d'Administration comprend 3 femmes.

10. Participation des actionnaires à l'Assemblée Générale

Les modalités de la participation des actionnaires à l'Assemblée Générale sont prévues dans les articles 31 à 36 des statuts de la Société.

Fin du rapport sur le gouvernement d'entreprise

RESOLUTIONS – QUITUS

Nous vous demandons de bien vouloir approuver, par votre vote, le texte des résolutions qui vous sont proposées, et donner quitus aux Administrateurs de l'exécution de leur mandat pendant l'exercice écoulé.

LE PRESIDENT DIRECTEUR GENERAL
Virginie PHILIP

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Virginie Philip".

**ANNEXE I DU RAPPORT DE GESTION DU CONSEIL
D'ADMINISTRATION A L'ASSEMBLEE GENERALE
ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 JUIN 2019**

**LISTE DES FONCTIONS DES MANDATAIRES SOCIAUX DANS D'AUTRES
SOCIETES**

Mme Janie PHILIP Administtrateur et Président Directeur Général de la S.A. PUEYO

Administtrateur et Président Directeur Général de la S.A.
CHAPEAUX DE FRANCE

Gérante de la S.A.R.L. LA BAIE DOREE

Gérante de la SCI DU LANGUEDOC

Gérante de la SCI DU PERCHE

Mme Virginie PHILIP Administtrateur de la S.A. PUEYO

Administtrateur de la S.A. CHAPEAUX DE FRANCE

**ANNEXE II DU RAPPORT DE GESTION DU CONSEIL
D'ADMINISTRATION A L'ASSEMBLEE GENERALE
ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 JUIN 2019**

**REMUNERATION DES MANDATAIRES SOCIAUX AU COURS DE
L'EXERCICE 2018**

Mme Virginie PHILIP – Président Directeur Général – 132 000 € (salaire brut 2018)

Mme Janie PHILIP – Administrateur: néant

Melle Hélène GUILLOSSON – Administrateur : néant

ANNEXE III DU RAPPORT DE GESTION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 JUIN 2019

Liste des filiales et participations

NIPC : 510509983
Société portugaise

Société portugaise

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 les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2018

Cabinet J. KALPAC & CIE

Siège social : 43 Boulevard de la Blancarde, 13004 MARSEILLE

Membre de la Compagnie Régionale de **AIX EN PROVENCE**

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 LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2018

A l'assemblée générale de LA CHAUSSERIA

1) Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la l'exercice clos le 31/12/2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

L'opinion formulée ci-dessus est cohérente avec le contenu de notre rapport au Comité d'audit.

2) Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie «Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par l'article 5, paragraphe 1, du règlement (UE) n° 537/2014 ou par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3) Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans :

- la note *Principes, règles et méthodes comptables* de l'annexe des comptes annuels concernant les immobilisations incorporelles,
- la note *Méthode et Evaluation d'évaluation et de présentation- § II 7Provisions pour pertes et charges* de l'annexe des comptes annuels concernant la constitution d'une provision pour risques dans l'exercice.

4) Justification des appréciations - Points clés de l'audit

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les points clés de l'audit relatifs aux risques d'anomalies significatives qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importants pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, ainsi que les réponses que nous avons apportées face à ces risques.

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

- **Évaluation des provisions pour dépréciation des fonds de commerce (note b - paragraphe 3 de l'annexe aux comptes annuels)**

Risque identifié

La valorisation des fonds de commerce doit faire l'objet chaque année d'un test de dépréciation (PCG art 214-15). Ces tests ont pour objet de déterminer si la valeur actuelle est supérieure à la valeur patrimoniale des fonds de commerce.

Nous avons considéré que l'évaluation des fonds de commerce constituait un point clé de l'audit en raison de leur importance significative dans les comptes de la société et du jugement nécessaire à leur évaluation.

Notre réponse d'audit

- Nos travaux ont consisté à prendre connaissance des procédures mises en œuvre par la société pour évaluer les provisions pour dépréciation de fonds de commerce,
- Apprécier la valeur vénale sur la base d'évaluation de cabinets immobiliers spécialisés et/ou d'expert indépendant obtenue en retenant les critères de :
 - Raisonnement ville par ville et, à l'intérieur de chaque ville,
 - par quartier,
 - prix d'achat historique,
 - loyer actuel
 - surface
 - offre ou transaction possible, soit en vente de fonds de commerce, soit surtout en valeur de droit au bail, car le Marché des fonds de commerce de chaussures pour femmes est devenu totalement inexistant.

- **Reconnaissance du CA**

Risque identifié

Le risque de fraudes sur le CA est important, notamment dans les activités de ventes au détail, répartie sur plusieurs lieux géographiques.

Nous avons considéré que la reconnaissance du CA constituait un point clé de l'audit en raison de leur importance significative dans les comptes de la société et du risque de fraudes, existant par nature sur ce poste.

Notre réponse d'audit

- Nos travaux ont consisté à prendre connaissance des procédures mises en œuvre par la société pour reconnaître le CA,
- Apprécier les procédures mises en place pour contrôler et valider le CA transmis par les boutiques et comptabilisés

5) Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 225-102-1 du code de commerce (*article L. 225-37-3 pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2017*) sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre société auprès des sociétés contrôlant votre société ou contrôlées par elle. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

En application de la loi, nous nous sommes assurée que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

6) Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

Désignation des commissaires aux comptes

Nous avons été nommés commissaires aux comptes de la société LA CHAUSSERIA par l'assemblée générale en date du 30/06/2016

Au 31/12/2018, notre cabinet était dans la [IX^{ème}] année de sa mission sans interruption.

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

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

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

Il incombe de suivre le processus d'élaboration de l'information financière et de suivre l'efficacité des systèmes de contrôle interne et de gestion des risques, ainsi que le cas échéant de l'audit interne, en ce qui concerne les procédures relatives à l'élaboration et au traitement de l'information comptable et financière.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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

Objectif et démarche d'audit

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport en fait partie intégrante.

Rapport

Nous remettons un rapport au Conseil d'administration qui présente notamment l'étendue des travaux d'audit et le programme de travail mis en œuvre, ainsi que les conclusions découlant de nos travaux. Nous portons également à sa connaissance, le cas échéant, les faiblesses significatives du contrôle interne que nous avons identifiées pour ce qui concerne les procédures relatives à l'élaboration et au traitement de l'information comptable et financière.

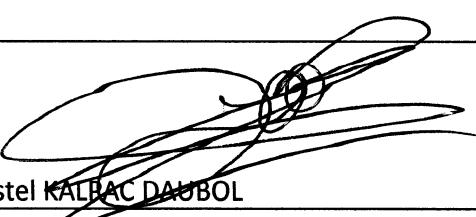
Parmi les éléments communiqués dans le rapport au Conseil d'Administration, figurent les risques d'anomalies significatives que nous jugeons avoir été les plus importants pour l'audit des comptes annuels de l'exercice et qui constituent de ce fait les points clés de l'audit. Ces points sont décrits dans le présent rapport.

Nous fournissons également au Conseil d'Administration la déclaration prévue par l'article 6 du règlement (UE) n° 537-2014 confirmant notre indépendance, au sens des règles applicables en France telles qu'elles sont fixées notamment par les articles L.822-10 à L.822-14 du code de commerce et dans le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes. Le cas échéant, nous nous entretenons avec le Conseil d'Administration des risques pesant sur notre indépendance et des mesures de sauvegarde appliquées.

Fait à MARSEILLE, le 19/04/2019

Le commissaire aux comptes

J. KALPAC & CIE



Christel KALPAC DAUBOL

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

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 spécial du commissaire aux comptes sur les conventions et engagements réglementés

Exercice clos le 31/12/2018

Cabinet J. KALPAC & CIE

Siège social : 43 Boulevard de la Blancarde, 13004 MARSEILLE

Membre de la Compagnie Régionale de **AIX EN PROVENCE**

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS ET ENGAGEMENTS REGLEMENTES

Exercice clos le 31 décembre 2018

Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions et engagements réglementés.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles ainsi que les motifs justifiant de l'intérêt pour la société des conventions et engagement dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions et engagements. Il vous appartient, selon les termes de l'article R225-31 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions et engagements en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article R225-31 du code de commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions et engagements déjà approuvées par l'assemblée générale.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

1) Conventions et engagements soumis à l'approbation de l'assemblée générale

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention ni d'aucun engagement autorisé et conclu au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L 225-38 du code de commerce.

2) Conventions et engagements déjà approuvés par l'assemblée générale

En application de l'article R 225-30 du code de commerce, nous avons été informés que l'exécution des conventions et engagements suivants, déjà approuvées par l'assemblée générale au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

➤ Concernant la Société ESMERALDA :

- ⇒ **Convention de prêt du 03/02/2014** : Afin que la Société ESMERALDA puisse rapidement racheter les murs et le matériel d'une usine en dépôt de bilan, LA CHAUSSERIA lui a versé une somme de 460.523 € en 2012.

Cette somme prêtée sans intérêts, et remboursable en 10 ans, a commencé à être remboursée au 1^{er} février 2015, par mensualité de 5.000 €.

Au 31/12/2018, la somme restant à rembourser est de 225.523 €.

- ⇒ **Convention de redevance Marque** : Afin de pouvoir utiliser la Marque « Janie PHILIP » propriété de LA CHAUSSERIA, la Société ESMERALDA s'engage à verser une redevance égale à 2 % de son chiffre d'affaires annuel. Pour l'année 2018, en accord avec la CHAUSSERIA aucune somme n'a été versée.

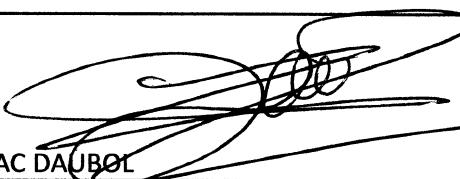
➤ Concernant les loyers versés à la SCI LANGUEDOC (Gérante Madame PHILIP) :

- | | |
|--------------------------------------|--------------------|
| ⇒ au titre du magasin de MONTPELLIER | <u>25.724 € HT</u> |
| ⇒ au titre du magasin de TOULON | <u>26.320 € HT</u> |
| ⇒ au titre du magasin de MARSEILLE | <u>30.000 € HT</u> |

Fait à MARSEILLE, le 19/04/2019

Le commissaire aux comptes

J. KALPAC & CIE


Christel KALPAC DAUBOL