

RCS : CAEN Code greffe : 1402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de CAEN atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 01376 Numéro SIREN : 824 531 081 Nom ou dénomination : SMARTECO
--

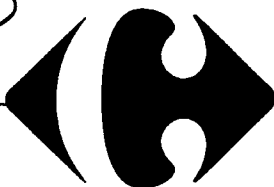
Ce dépôt a été enregistré le 26/05/2023 sous le numéro de dépôt 3177

COMPTES ANNUELS

sas SMARTECO(EX COVICAR 48)

EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

POUR COPIE CONFORME



Carrefour

COMPTES ANNUELS

1. BILAN AU 31/12/2022

1.1. BILANACTIF

Rubriques	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	65 004		65 004	65 003
Autres immobilisations incorporelles	33 649	12 006	21 643	25 309
Avances, a comptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	11 980 709	2 854 055	9 126 654	5 102 932
Installations techniques, mat. et outillage	7 222 913	1 713 937	5 508 975	4 498 578
Autres immobilisations corporelles	349 222	137 460	211 762	206 789
Immobilisations en cours	1 499 163		1 499 163	8 004 708
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	526 432		526 432	346 478
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances, a comptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 187 777	198 419	989 357	361 550
Autres créances	31 371 969	591	31 371 378	2 262 993
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(Donc actions propres) :				
Disponibilités				
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 032 243		1 032 243	114 320
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	55 269 081	4 916 468	50 352 613	20 988 659

1.2. BILAN PASSIF

Rubriques	Exercice au 31/12/2022	Exercice au 31/12/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 31 960 600)	31 960 600	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)	15 501 001	
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)		
Report à nouveau		-2 593 702
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-4 805 959	-3 964 697
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 047 212	358 269
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Provisions pour risques	929 715	
Provisions pour charges		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)	5 012	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 842 925	2 129 717
Dettes fiscales et sociales	92 980	42 836
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 795 115	8 605 125
Autres dettes	1 982 550	16 391 110
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	1 462	
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	50 352 613	20 988 659

2. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2022

	France	Exportation	Exercice au 31/12/2022	Exercice au 31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	11 523 131		11 523 131	5 917 023
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	11 523 131		11 523 131	5 917 023
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			11 523	
Autres produits			1 258 806	525 758
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION			12 793 460	6 442 781
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			13 205 501	7 935 941
Autres achats et charges externes			27 857	21 793
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales			154	
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 528 560	1 013 435
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			56 898	153 635
Dotations aux provisions			929 715	
Autres charges			58 405	16 713
CHARGES D'EXPLOITATION			16 807 092	9 141 517
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			38 683	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			38 683	
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilés			142 067	16 787
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			142 067	16 787

SMARTECO(EX COVICAR 48)

Comptes annuels au 31/12/2022

Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	132 572	
Reprises sur provisions et transferts de charges	10 255	0
PRODUITS EXCEPTIONNELS	142 827	0
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	132 572	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	699 197	1 249 174
CHARGES EXCEPTIONNELLES	831 770	1 249 174
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	12 974 970	6 442 781
TOTAL DES CHARGES	17 780 929	10 407 478
BENEFICE OU PERTE	-4 805 959	-3 964 697

ANNEXE COMPTABLE

Le modèle d'annexe retenu correspond au modèle simplifié, applicable aux petites sociétés. Pour être qualifiée de « petites sociétés », l'entreprise ne doit pas dépasser deux des trois seuils suivants pendant deux exercices consécutifs (article L 123-16 du Code de Commerce) :

- total bilan inférieur ou égal à 6 millions d'euros ;
- total chiffre d'affaires net inférieur ou égal à 12 millions d'euros ;
- effectif moyen de salariés inférieur ou égal à 50.

1. DEROGATIONS AUX PRESCRIPTIONS COMPTABLES

Modifications affectant les méthodes d'évaluation et la présentation des comptes

Aucune dérogation significative aux prescriptions comptables.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

2. EVENEMENTS CARACTERISTIQUES

2.1. Evénements significatifs de l'exercice

Activité commerciale :

La société SMARTECO a continué à déployer son réseau de franchise en 2022 via l'ouverture de 7 nouveaux magasins sous enseigne Supeco. Sur ces 7 magasins, 5 ont été directement créés par la société et donnés en location-gérance à des sociétés franchisées.

Au 31 décembre 2022, le parc de magasins sous enseigne Supeco comprenait 33 magasins (contre 26 au 31 décembre 2021).

Opération de recapitalisation :

La société SMARTECO a procédé à une opération de recapitalisation le 25 octobre 2022 , à savoir :

- augmentation de son capital social d'un montant de 54 000 000 euros, ladite augmentation ayant été souscrite en totalité par la société CARREFOUR FRANCE par compensation avec une créance liquide et exigible de cette dernière à l'encontre de la société,
- puis réduction de son capital social d'un montant de 22 059 400 K€ par apurement total du report à nouveau débiteur et par apurement d'une partie des pertes prévisibles de l'exercice 2022 de la société.

Le capital de la société SMARTECO s'établit depuis cette date à 31 960 600 euros.

2.2. Evénements importants postérieurs à la clôture

Les fonds de commerce sous enseigne Supeco sis à Saint Maximin (60) et Vert Saint Denis (77) ont été fermés le 14 février 2023.

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice sont établis en conformité avec les règles comptables définies dans le règlement ANC n° 2014-03 mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base qui ont pour objet de fournir une image fidèle de l'Entreprise :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables ;
- Indépendance des exercices.

PRINCIPES GENERAUX

- **Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat plus frais accessoires, hors frais d'acquisition).

Les immobilisations, qualifiées d'immobilisations incorporelles qui sont à durée d'utilité définie, sont amorties selon le mode linéaire sur des périodes qui correspondent à leur durée d'utilité prévue.

Les logiciels sont amortis sur une durée économique de 3 à 8 ans. Pour ceux acquis avant le 1^{er} janvier 2017, ils sont, fiscalement, amortis sur 12 mois par un amortissement dérogatoire.

Les immobilisations incorporelles dont la durée d'utilisation est **non** limitée sont soumises à un test de dépréciation annuel :

Fonds de commerce de détail : La valeur des fonds est déterminée par une valorisation d'expert ou selon une valeur de marché résultant d'une approche statistique correspondant à 15% du CAHT HE.

Une provision est constituée si la valeur de marché ainsi déterminée est inférieure à la valeur nette comptable du groupe d'actifs affecté à ce fonds de commerce.

La provision pour dépréciation est imputée en priorité sur les malis, sur les fonds et en dernier lieu sur les actifs corporels composant les fonds.

- **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat plus frais accessoires, hors frais d'acquisition).

Les immobilisations sont amorties en fonction de leur durée de vie économique probable, soit en mode linéaire, soit en mode dégressif, selon le plan d'amortissement suivant.

- Constructions : 40 ans.
- Agencements et aménagements de construction : 3 à 20 ans.
- Installations techniques, matériel et outillage : 2 à 10 ans.
- Matériel de transport : 5 ans.
- Matériel informatique : 3 à 5 ans.
- Mobilier de bureau : 5 à 10 ans.

La différence entre la dotation dégressive et la dotation linéaire est traitée en amortissement dérogatoire.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, l'amortissement est éventuellement complété d'une provision pour dépréciation si la valeur actuelle s'avère inférieure à la valeur nette comptable.

- **Créances et dettes**

Les créances et les dettes sont comptabilisées à leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est constituée selon les critères d'antériorité et/ou de situation du débiteur.

- **Achats consommés**

Les frais accessoires d'achats (frais de transport, ...) sont comptabilisés en achats consommés.

- **Parties liées**

Au cours de l'exercice, il n'est intervenu aucune transaction significative non conclue à des conditions normales de marché avec des parties liées.

- **Provisions réglementées**

Les provisions réglementées sont constituées selon les règles fiscales en vigueur.

- **Provisions pour risques et charges**

Les provisions sont comptabilisées lorsqu'à la date de clôture, il existe une obligation actuelle, juridique ou implicite qui résulte d'un fait générateur passé dont le montant peut être estimé de manière fiable et dont il est probable qu'une sortie de ressources représentative d'avantages économiques sera nécessaire pour éteindre l'obligation. Cette obligation peut être d'ordre légal, réglementaire ou contractuel. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables. Les montants sont actualisés lorsque l'effet du passage du temps est significatif.

4. BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Sauf indications contraires, les valeurs mentionnées ci-après sont exprimées en euros.

4.1. ACTIF

4.1.1. Immobilisations incorporelles

	Valeur brute au 31/12/2021	Augmentations	Diminutions		Apports, fusions	Valeur brute au 31/12/2022
			Par virement de poste à poste	Par cession, Mise HS ou mise en équivalence		
Frais établissement						
Fonds acquis ou reçus	65 003	1				65 004
Autres immobilisations incorporelles	30 441	3 208				33 649
TOTAL	95 444	3 209				98 653

4.1.2. Immobilisations corporelles et financières

	Valeur brute au 31/12/2021	Augmentations	Diminutions		Apports, fusions	Valeur brute au 31/12/2022
			Par virement de poste à poste	Par cession, Mise HS ou mise en équivalence		
Terrains						
Constructions sur sol propre	1 625 235	1 044 233		87		2 669 382
Construction sur sol d'autrui						
Instal générales, agencement	5 065 362	4 301 208		55 242		9 311 328
Installations, matériels	5 059 286	2 253 159		89 533		7 222 913
Autres immos. Corporelles :						
Installations techniques, matériels et outillages						
Matériel de transport						
Matériel de bureau et informatique, mobilier	254 470	94 752				349 222
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations en cours	8 004 708		6 505 545			1 499 163
Avances et acomptes						
Participations						
Autres immobilisations financières	346 478	251 689		71 734		526 432
TOTAL	20 355 539	7 945 040	6 505 545	216 596		21 578 439

4.1.3. Amortissements des immobilisations incorporelles

	Amortissement au 31/12/2021	Augmentations	Diminutions	Virements de poste à poste	Apports, fusions	Amortissement au 31/12/2022
Frais établissement						
Fonds acquis ou reçus						
Autres immobilisations incorporelles	5 132	6 874				12 006
TOTAL	5 132	6 874				12 006

4.1.4. Amortissements des immobilisations corporelles

	Amortissement au 31/12/2021	Augmentations	Diminutions	Virements de poste à poste	Apports, fusions	Amortissement au 31/12/2022
Terrains						
Constructions	661 325	1 270 961	4 571			1 927 715
Installations - Matériels	560 709	1 160 947	7 718			1 713 937
Autres Immos corporelles	47 681	89 779				137 460
TOTAL	1 269 715	2 521 687	12 289			3 779 112

4.1.5. Etat des échéances des créances

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut au 31/12/2022	Moins d'un an	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	526 432		526 432
Créances clients	1 187 777	1 187 777	
Etat : impôts et taxes diverses	622 871	622 871	
Autres créances	30 749 097	30 749 097	
Charges constatées d'avance	1 032 243	1 032 243	
TOTAL	34 118 420	33 591 988	526 432
Montants des prêts accordés au cours de l'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			

4.1.6. Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	Montants (TTC)
Autres Immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	6 000
Autres créances	19 984
Disponibilités	
TOTAL	25 984

4.2. PASSIF

4.2.1. Capital Social

Le capital social est de 31 960 600 euros divisé en 319 606 actions de chacune 100,00 euros.

Aucune modification sur l'année.

4.2.2. Variation des capitaux propres

Variation des capitaux propres	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Distributions de dividendes	Affectation du résultat N-1	Virement de poste à poste	Apports, fusions	Clôture
Capital	20 000	54 000 000	22 059 400					31 960 600
Prime d'émission, fusions, Apport								
Ecart de réévaluation								
Réserve légale								
Réserves réglementées		15 501 001						15 501 001
Autres réserves								
Report à nouveau	-2 593 702	6 558 399			-3 964 697			
Résultat de l'exercice	-3 964 697		4 805 959		3 964 697			-4 805 959
Subventions d'investissement								
Provisions réglementées	358 269	699 197	10 255					1 047 212
	-6 180 130	76 758 597	26 875 614					43 702 854

4.2.3. Détail des provisions par nature

	Valeur brute au 31/12/2021	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Apports, fusions	Valeur brute au 31/12/2022
- Amortissements dérogatoires	358 269	699 197	10 255		1 047 212
- Provisions pour hausse de prix					
- Autres provisions réglementées					
- Provisions risque clients	0	929 715			929 715
- Provisions risque fournisseur					
- Provisions risque personnel					
- Provisions risques litige contrats procès					
- Provisions autres risques	0				0
- Provisions charges IDR					
- Autres provisions pour charge					
- Sur immobilisations incorporelles					
- Sur immobilisations corporelles	926 340				926 340
- Sur immobilisations financières					
- Sur stock					
- Sur actif circulant clients douteux	153 635	56 307	11 523		198 419
- Sur actif circulant fournisseurs débiteurs		591			591
TOTAL	1 438 245	1 685 811	21 778		3 102 278
Dont :					
- Exploitation		986 614	11 523		
- Financier					
- Exceptionnel		699 197	10 255		

4.2.4. Etat des échéances des dettes

DETTE	Montant brut au 31/12/2022	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers	5 012			5 012
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 842 925	1 810 311	26 578	6 035
Personnel et comptes rattachés				
Dettes sécurité sociale et organismes sociaux				
Dettes fiscales	92 980	92 980		
Autres dettes	1 982 550	1 982 550		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 795 115	1 795 115		
Produits constatés d'avance	1 462	1 462		
TOTAL	5 720 044	5 682 418	26 578	11 047
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

4.2.5. Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	Montants (TTC)
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Fournisseurs et comptes rattachés	893 020
Dettes fiscales et sociales	15 631
Autres dettes	
Fournisseurs et comptes rattachés Immobilisations	1 632 123
TOTAL	2 540 774

4.2.6. Charges et produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel	TOTAL
Charges constatées d'avance	1 032 243			1 032 243
Produits constatés d'avance	1 462			1 462

4.3. RESULTAT

4.3.1. Produits et charges exceptionnels

Produits et charges exceptionnels	Montants
<ul style="list-style-type: none"> - Sur opérations de gestion - Rentrées sur créances amorties - Produits de cession sur immobilisations incorporelles - Produits de cession sur immobilisations corporelles - Produits de cession sur immobilisations financières - Autres produits sur opérations en capital - Reprise et Reliquats amortissements dérogatoires - Reprise provisions pour investissements - Reprise provisions pour hausse de prix - Reprise provisions risques légaux - Reprise provisions pour litiges divers - Reprise provisions autres risques et charges - Reprise provisions dépréciation d'actif 	<p>132 572</p> <p>10 255</p>
<ul style="list-style-type: none"> - Sur opérations de gestion - Frais de personnel - Amendes et Pénalités - Valeur comptable des immobilisations incorporelles cédées - Valeur comptable des immobilisations corporelles cédées - Valeur comptable des immobilisations financières cédées - Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital - Dotations aux amortissements dérogatoires - Dotations provisions pour investissement - Dotation provisions pour hausse de prix - Provisions pour risques légaux - Dotations provisions pour litiges divers - Dotations provisions autres risques - Dotation provision dépréciation d'actif 	<p>132 572</p> <p>699 197</p>

5. AUTRES INFORMATIONS

5.1. ENGAGEMENTS HORS BILAN

5.1.1. Les engagements donnés et les engagements reçus

Engagements donnés	Total	Moins d'1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Liés à la trésorerie :				
- Cautions				
- Nantissements				
- Autres				
Liés aux acquisitions de titres :				
- Engagements d'achats de titres				
- Garanties de passifs				
- Engagement vente de titres				
Liés aux acquisitions de fonds :				
- Engagements d'achat de fonds				
- Engagements de vente de fonds				
Liés aux locations	4 846 174	2 604 161	2 242 013	
Liés aux prestations de services				
Liés à l'exploitation / à l'immobilier / l'expansion				
Engagements reçus	Total	Moins d'1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Liés à l'exploitation / à l'immobilier / l'expansion				
Créances garanties				
Liés aux acquisitions de titres :				
- Options d'achat de titres				
Liés aux acquisitions de biens immobiliers :				
- Options de biens immobiliers				
Liés aux acquisitions de fonds :				
- Engagements de ventes de fonds				
Liés aux locations	116 956	16 800	67 200	32 956
Liés aux locations gérance	341 275	302 606	38 668	

5.2. IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE

Les comptes de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de :

CARREFOUR SA

Au capital de 1 855 393 652,50 euros

Ayant son siège social à : MASSY Cedex (91300)

93, Avenue de Paris

R.C.S EVRY 652 014 051

5.3. INTEGRATION FISCALE

La société est intégrée fiscalement depuis le 01/01/2017 dans Carrefour SA.

L'impôt constaté par la société est celui qu'elle aurait supporté si elle était restée imposée séparément.

SMARTECO

SAS au capital de 31.960.600 euros
Siège Social : Z.I. Route de Paris - 14120 MONDEVILLE
824 531 081 RCS CAEN

DECISIONS PRISES PAR L'ASSOCIE UNIQUE LE 26 AVRIL 2023

AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME DECISION

L'associé unique, approuvant la proposition du président, décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2022, soit – 4.805.958,81 euros, au poste « Réserves indisponibles », dont le solde créditeur est ainsi ramené à 10.695.041,98 euros.

L'associé unique décide que le solde créditeur du poste de « Réserves indisponibles » susmentionné restera affecté à l'apurement des pertes à venir de la société.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, l'associé unique prend acte de ce qu'il lui a été rappelé qu'aucun dividende, ni aucun autre revenu éligible et non éligible à l'abattement visé à l'article 158.3-2° du code général des impôts, n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette décision a été adoptée par l'associé unique.

POUR COPIE CONFORME

