

**COMPTES ANNUELS ET AUTRES DOCUMENTS
À DÉPOSER EN VERTU DU CODE DES
SOCIÉTÉS ET DES ASSOCIATIONS**

DONNÉES D'IDENTIFICATION (à la date du dépôt)

Dénomination : **SMartBe**

Forme juridique : Fondation privée

Adresse : Rue Coenraets

N° : 72

Boîte :

Code postal : 1060

Commune : Saint-Gilles

Pays : Belgique

Registre des personnes morales (RPM) - Tribunal de l'entreprise de Bruxelles, francophone

Adresse Internet :

Adresse e-mail : compta_be@smart.coop

Numéro d'entreprise

0806.201.741

Date du dépôt du document le plus récent mentionnant la date de publication des actes constitutif et modificatif(s) des statuts

08-09-2008

COMPTES ANNUELS en

EURO

approuvés par l'assemblée générale du

et relatifs à l'exercice couvrant la période du

01-01-2021

au

31-12-2021

Exercice précédent du

01-01-2020

au

31-12-2020

Les montants relatifs à l'exercice précédent sont identiques à ceux publiés antérieurement.

Numéros des sections du document normalisé non déposées parce que sans objet :

C-ASBL 6.1, C-ASBL 6.2.2, C-ASBL 6.2.3, C-ASBL 6.2.4, C-ASBL 6.3.1, C-ASBL 6.3.3, C-ASBL 6.3.4, C-ASBL 6.3.6, C-ASBL 6.4.2, C-ASBL 6.5.2, C-ASBL 6.5.3, C-ASBL 6.6, C-ASBL 6.10, C-ASBL 6.13, C-ASBL 6.15, C-ASBL 6.16, C-ASBL 6.17, C-ASBL 7, C-ASBL 8

Ce document imprimé n'est pas destiné à être déposé auprès de la Banque nationale de Belgique.

**LISTE DES ADMINISTRATEURS ET COMMISSAIRES ET DÉCLARATION CONCERNANT
UNE MISSION DE VÉRIFICATION OU DE REDRESSEMENT COMPLÉMENTAIRE****LISTE DES ADMINISTRATEURS ET COMMISSAIRES**

LISTE COMPLÈTE des nom, prénoms, profession, domicile (adresse, numéro, code postal et commune) et fonction au sein de l'association ou de la fondation

DEGRIS Anne-Laure

Rue de la Scierie 6

3250 Saint Germain sur Ille

FRANCE

Début de mandat : 2019-10-01

Fin de mandat : 2023-10-01

Administrateur

GLINEUR Fabien

Rue du Petit Bruxelles 78

1430 Rebecq-Rognon

BELGIQUE

Début de mandat : 2017-06-21

Fin de mandat : 2024-06-21

Administrateur

GOLDWICHT JOSEPH

Rue Wery 23

1050 Ixelles

BELGIQUE

Début de mandat : 2013-01-08

Fin de mandat :

Administrateur

HERMIA MANUEL

Avenue de Roodebeek 2/9

1030 Schaerbeek

BELGIQUE

Début de mandat : 2008-08-27

Fin de mandat : 2024-08-27

Administrateur

DECHESNE MAXIME

Rue Coupée 4

4000 Liège

BELGIQUE

Début de mandat : 2019-10-01

Fin de mandat : 2023-10-01

Administrateur

D'HAENENS PIERRE

Quai du Canal 77

1480 Tubize

BELGIQUE

Début de mandat : 2008-12-12

Fin de mandat : 2024-12-12

Administrateur

VREVEN PIERRE

Avenue Albert 1 53

1342 Limelette

BELGIQUE

Début de mandat : 2008-08-27

Fin de mandat : 2024-08-27

Administrateur

SCRL RSM INTERAUDIT (B00091)

0436391122

Chée de Waterloo 1151

1180 Uccle

BELGIQUE

Début de mandat : 2019-10-03

Fin de mandat : 2022-06-30

Commissaire

Représenté directement ou indirectement par :

DE GRAND RY Bernard (A01051)

Commissaire

Chée de Waterloo 1151

1180 Uccle

BELGIQUE

FISCHER DEBORAH (A01936)

Commissaire

Chée de Waterloo 1151

1180 Uccle

BELGIQUE

MISSION DE VÉRIFICATION OU DE REDRESSEMENT

Mentions facultatives:

- dans le cas où des comptes annuels ont été vérifiés ou redressés par un expert-comptable externe ou par un réviseur d'entreprises qui n'est pas le commissaire, peuvent être mentionnés ci-après: les nom, prénoms, profession et domicile de chaque expert-comptable externe ou réviseur d'entreprises et son numéro de membre auprès de son Institut ainsi que la nature de sa mission:

A. La tenue des comptes de l'association ou de la fondation,

B. L'établissement des comptes annuels,

C. La vérification des comptes annuels et/ou

D. Le redressement des comptes annuels.

- si des missions visées sous A. ou sous B. ont été accomplies par des comptables agréés ou par des comptables-fiscalistes agréés, peuvent être mentionnés ci-après: les nom, prénoms, profession et domicile de chaque comptable agréé ou comptable-fiscaliste agréé et son numéro de membre auprès de l'Institut Professionnel des Comptables et Fiscalistes agréés ainsi que la nature de sa mission.

Nom, prénoms, profession, domicile	Numéro de membre	Nature de la mission (A, B, C et/ou D)

COMPTES ANNUELS

BILAN APRÈS RÉPARTITION

	Ann.	Codes	Exercice	Exercice précédent
ACTIF				
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT	6.1	20		
ACTIFS IMMOBILISÉS		21/28	<u>16.531.883</u>	<u>18.014.671</u>
Immobilisations incorporelles	6.2	21	907.999	1.204.259
Immobilisations corporelles	6.3	22/27	523.623	623.629
Terrains et constructions		22		
Installations, machines et outillage		23	89.294	189.300
Mobilier et matériel roulant		24		
Location-financement et droits similaires		25		
Autres immobilisations corporelles		26	434.329	434.329
Immobilisations en cours et acomptes versés		27		
Immobilisations financières	6.4/6.5.1	28	15.100.261	16.186.783
Entités liées	6.14	280/1	15.097.821	16.184.343
Participations dans les sociétés liées		280	14.189.992	13.099.163
Créances		281	907.829	3.085.180
Sociétés avec lesquelles il existe un lien de participation	6.14	282/3		
Participations		282		
Créances		283		
Autres immobilisations financières		284/8	2.440	2.440
Actions et parts		284		
Créances et cautionnements en numéraire		285/8	2.440	2.440

	Ann.	Codes	Exercice	Exercice précédent
ACTIFS CIRCULANTS		29/58	29.703.200	38.371.388
Créances à plus d'un an		29	100.622	74.599
Créances commerciales		290	41.903	41.903
Autres créances		291	58.719	32.696
Stocks et commandes en cours d'exécution		3		
Stocks		30/36		
Approvisionnements		30/31		
En-cours de fabrication		32		
Produits finis		33		
Marchandises		34		
Immeubles destinés à la vente		35		
Acomptes versés		36		
Commandes en cours d'exécution		37		
Créances à un an au plus		40/41	21.812.560	25.183.257
Créances commerciales		40	273.889	4.690.491
Autres créances		41	21.538.671	20.492.766
Placements de trésorerie	6.5.1/6.6	50/53		
Valeurs disponibles		54/58	7.774.082	13.106.823
Comptes de régularisation	6.6	490/1	15.936	6.709
TOTAL DE L'ACTIF		20/58	46.235.083	56.386.059

	Ann.	Codes	Exercice	Exercice précédent
PASSIF				
FONDS SOCIAL		10/15	<u>1.447.853</u>	<u>6.575.168</u>
Fonds de l'association ou de la fondation	6.7	10		
Plus-values de réévaluation		12		
Fonds affectés et autres réserves	6.7	13	8.465.248	8.465.248
Bénéfice (Perte) reporté(e)	(+)/(-)	14	-7.017.395	-1.890.080
Subsides en capital		15		
PROVISIONS ET IMPÔTS DIFFÉRÉS		16	<u>400.000</u>	
Provisions pour risques et charges		160/5	400.000	
Pensions et obligations similaires		160		
Charges fiscales		161		
Grosses réparations et gros entretien		162		
Obligations environnementales		163		
Autres risques et charges	6.7	164/5	400.000	
Provisions pour subsides et legs à rembourser et pour dons avec droit de reprise	6.7	167		
Impôts différés		168		
DETTES		17/49	<u>44.387.230</u>	<u>49.810.891</u>
Dettes à plus d'un an	6.8	17		
Dettes financières		170/4		
Emprunts subordonnés		170		
Emprunts obligataires non subordonnés		171		
Dettes de location-financement assimilées		172		
Etablissements de crédit		173		
Autres emprunts		174		
Dettes commerciales		175		
Fournisseurs		1750		
Effets à payer		1751		
Acomptes sur commandes		176		
Autres dettes		178/9		
Dettes à un an au plus		42/48	44.373.505	49.810.891
Dettes à plus d'un an échéant dans l'année	6.8	42		3.052.270
Dettes financières		43		
Etablissements de crédit		430/8		
Autres emprunts		439		
Dettes commerciales		44	5.925.702	14.196.236
Fournisseurs		440/4	5.925.702	14.196.236
Effets à payer		441		
Acomptes sur commandes		46		
Dettes fiscales, salariales et sociales	6.8	45	91.562	292.710
Impôts		450/3	39.685	129.268
Rémunérations et charges sociales		454/9	51.877	163.442
Autres dettes		48	38.356.241	32.269.675
Comptes de régularisation	6.8	492/3	13.725	
TOTAL DU PASSIF		10/49	46.235.083	56.386.059

COMPTE DE RÉSULTATS

	Ann.	Codes	Exercice	Exercice précédent
Ventes et prestations		70/76A	3.622.031	14.134.614
Chiffre d'affaires	6.9	70	3.143.334	13.891.059
En-cours de fabrication, produits finis et commandes en cours d'exécution: augmentation (réduction)	(+)/(-)	71		
Production immobilisée		72	207.087	187.508
Cotisations, dons, legs et subsides	6.9	73		
Autres produits d'exploitation		74	191.613	39.645
Produits d'exploitation non récurrents	6.11	76A	79.997	16.402
Coût des ventes et des prestations		60/66A	7.395.240	16.788.931
Approvisionnements et marchandises		60		
Achats		600/8		
Stocks: réduction (augmentation)	(+)/(-)	609		
Services et biens divers		61	659.592	13.597.275
Rémunérations, charges sociales et pensions	(+)/(-)	6.9 62	1.801.642	1.693.874
Amortissements et réductions de valeur sur frais d'établissement, sur immobilisations incorporelles et corporelles		630	609.708	1.050.950
Réductions de valeur sur stocks, sur commandes en cours d'exécution et sur créances commerciales: dotations (reprises)	(+)/(-)	6.9 631/4	3.848.658	
Provisions pour risques et charges: dotations (utilisations et reprises)	(+)/(-)	6.9 635/9		
Autres charges d'exploitation	6.9	640/8	349	3.789
Charges d'exploitation portées à l'actif au titre de frais de restructuration	(-)	649		
Charges d'exploitation non récurrentes	6.11	66A	475.291	443.043
Bénéfice (Perte) d'exploitation	(+)/(-)	9901	-3.773.209	-2.654.317

	Ann.	Codes	Exercice	Exercice précédent
Produits financiers		75/76B	449.402	573.609
Produits financiers récurrents		75	449.402	573.609
Produits des immobilisations financières		750	534	1.167
Produits des actifs circulants		751		
Autres produits financiers	6.10	752/9	448.868	572.442
Produits financiers non récurrents	6.11	76B		
Charges financières		65/66B	1.669.854	2.218.092
Charges financières récurrentes	6.10	65	294.973	198.221
Charges des dettes		650		
Réductions de valeur sur actifs circulants autres que stocks, commandes en cours et créances commerciales: dotations (reprises)	(+)/(-)	651		
Autres charges financières		652/9	294.973	198.221
Charges financières non récurrentes	6.11	66B	1.374.881	2.019.871
Bénéfice (Perte) de l'exercice avant impôts	(+)/(-)	9903	-4.993.661	-4.298.800
Prélèvement sur les impôts différés		780		
Transfert aux impôts différés		680		
Impôts sur le résultat	(+)/(-)	6.12 67/77	133.654	243.879
Impôts		670/3	133.654	243.879
Régularisation d'impôts et reprise de provisions fiscales		77		
Bénéfice (Perte) de l'exercice	(+)/(-)	9904	-5.127.315	-4.542.679
Prélèvement sur les réserves immunisées		789		
Transfert aux réserves immunisées		689		
Bénéfice (Perte) de l'exercice à affecter	(+)/(-)	9905	-5.127.315	-4.542.679

AFFECTATIONS ET PRÉLÈVEMENTS

	Codes	Exercice	Exercice précédent
Bénéfice (Perte) à affecter	(+)/(-) 9906	-7.017.395	-1.890.080
Bénéfice (Perte) de l'exercice à affecter	(+)/(-) (9905)	-5.127.315	-4.542.679
Bénéfice (Perte) reporté(e) de l'exercice précédent	(+)/(-) 14P	-1.890.080	2.652.599
Prélèvement sur les capitaux propres: fonds, fonds affectés et autres réserves	791		
Affectation aux fonds affectés et autres réserves	691		
Bénéfice (Perte) à reporter	(+)/(-) (14)	-7.017.395	-1.890.080

ANNEXE

ETAT DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

FRAIS DE DÉVELOPPEMENT

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

Acquisitions, y compris la production immobilisée

Cessions et désaffectations

Transferts d'une rubrique à une autre

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice

Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice

Mutations de l'exercice

Actés

Repris

Acquis de tiers

Annulés à la suite de cessions et désaffectations

Transférés d'une rubrique à une autre

Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice

VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE

Codes	Exercice	Exercice précédent
8051P	XXXXXXXXXX	10.486.182
	207.086	
8021		
8031		
(+)/(-) 8041		
8051	10.693.268	
8121P	XXXXXXXXXX	9.281.923
	503.346	
8071		
8081		
8091		
8101		
(+)/(-) 8111		
8121	9.785.269	
210	907.999	

ETAT DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES**INSTALLATIONS, MACHINES ET OUTILLAGE****Valeur d'acquisition au terme de l'exercice****Mutations de l'exercice**

Acquisitions, y compris la production immobilisée

Cessions et désaffectations

Transferts d'une rubrique à une autre

Valeur d'acquisition au terme de l'exercice**Plus-values au terme de l'exercice****Mutations de l'exercice**

Actées

Acquises de tiers

Annulées

Transférées d'une rubrique à une autre

Plus-values au terme de l'exercice**Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice****Mutations de l'exercice**

Actés

Repris

Acquis de tiers

Annulés à la suite de cessions et désaffectations

Transférés d'une rubrique à une autre

Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice**VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE****DONT**

Appartenant à l'association ou à la fondation en pleine propriété

Codes	Exercice	Exercice précédent
8192P	XXXXXXXXXX	1.237.186
8162	6.356	
8172		
(+)/(-) 8182		
8192	1.243.542	
8252P	XXXXXXXXXX	
8212		
8222		
8232		
(+)/(-) 8242		
8252		
8322P	XXXXXXXXXX	1.047.886
8272	106.362	
8282		
8292		
8302		
(+)/(-) 8312		
8322	1.154.248	
(23)	<u>89.294</u>	
231		

	Codes	Exercice	Exercice précédent
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8195P	XXXXXXXXXX	434.329
Mutations de l'exercice			
Acquisitions, y compris la production immobilisée	8165		
Cessions et désaffectations	8175		
Transferts d'une rubrique à une autre	(+)/(-) 8185		
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8195	434.329	
Plus-values au terme de l'exercice	8255P	XXXXXXXXXX	
Mutations de l'exercice			
Actées	8215		
Acquises de tiers	8225		
Annulées	8235		
Transférées d'une rubrique à une autre	(+)/(-) 8245		
Plus-values au terme de l'exercice	8255		
Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice	8325P	XXXXXXXXXX	
Mutations de l'exercice			
Actés	8275		
Repris	8285		
Acquis de tiers	8295		
Annulés à la suite de cessions et désaffectations	8305		
Transférés d'une rubrique à une autre	(+)/(-) 8315		
Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice	8325		
VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE	(26)	<u>434.329</u>	
DONT			
Appartenant à l'association ou à la fondation en pleine propriété	261		

ETAT DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

	Codes	Exercice	Exercice précédent
SOCIÉTÉS LIÉES - PARTICIPATIONS, ACTIONS ET PARTS			
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8391P	XXXXXXXXXX	14.420.825
Mutations de l'exercice			
Acquisitions	8361	2.174.865	
Cessions et retraits	8371		
Transferts d'une rubrique à une autre	(+)/(-) 8381		
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8391	16.595.690	
Plus-values au terme de l'exercice	8451P	XXXXXXXXXX	
Mutations de l'exercice			
Actées	8411		
Acquises de tiers	8421		
Annulées	8431		
Transférées d'une rubrique à une autre	(+)/(-) 8441		
Plus-values au terme de l'exercice	8451		
Réductions de valeur au terme de l'exercice	8521P	XXXXXXXXXX	1.321.662
Mutations de l'exercice			
Actées	8471	1.084.036	
Reprises	8481		
Acquises de tiers	8491		
Annulées à la suite de cessions et désaffectations	8501		
Transférées d'une rubrique à une autre	(+)/(-) 8511		
Réductions de valeur au terme de l'exercice	8521	2.405.698	
Montants non appelés au terme de l'exercice	8551P	XXXXXXXXXX	
Mutations de l'exercice	(+)/(-) 8541		
Montants non appelés au terme de l'exercice	8551		
VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE	(280)	<u>14.189.992</u>	
ENTITÉS LIÉES - CRÉANCES			
VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE	281P	XXXXXXXXXX	<u>3.085.180</u>
Mutations de l'exercice			
Additions	8581	1.964.524	
Remboursements	8591		
Réductions de valeur actées	8601	290.845	
Réductions de valeur reprises	8611		
Différences de change	(+)/(-) 8621		
Autres	(+)/(-) 8631	-3.851.030	
VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE	(281)	<u>907.829</u>	
RÉDUCTIONS DE VALEUR CUMULÉES SUR CRÉANCES AU TERME DE L'EXERCICE	8651		

	Codes	Exercice	Exercice précédent
AUTRES SOCIÉTÉS - PARTICIPATIONS, ACTIONS ET PARTS			
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8393P	XXXXXXXXXX	
Mutations de l'exercice			
Acquisitions	8363		
Cessions et retraits	8373		
Transferts d'une rubrique à une autre	(+)/(-) 8383		
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8393		
Plus-values au terme de l'exercice	8453P	XXXXXXXXXX	
Mutations de l'exercice			
Actées	8413		
Acquises de tiers	8423		
Annulées	8433		
Transférées d'une rubrique à une autre	(+)/(-) 8443		
Plus-values au terme de l'exercice	8453		
Réductions de valeur au terme de l'exercice	8523P	XXXXXXXXXX	
Mutations de l'exercice			
Actées	8473		
Reprises	8483		
Acquises de tiers	8493		
Annulées à la suite de cessions et désaffectations	8503		
Transférées d'une rubrique à une autre	(+)/(-) 8513		
Réductions de valeur au terme de l'exercice	8523		
Montants non appelés au terme de l'exercice	8553P	XXXXXXXXXX	
Mutations de l'exercice	(+)/(-) 8543		
Montants non appelés au terme de l'exercice	8553		
VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE	(284)		
AUTRES SOCIÉTÉS - CRÉANCES			
VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE	285/8P	XXXXXXXXXX	2.440
Mutations de l'exercice			
Additions	8583		
Remboursements	8593		
Réductions de valeur actées	8603		
Réductions de valeur reprises	8613		
Différences de change	(+)/(-) 8623		
Autres	(+)/(-) 8633		
VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE	(285/8)	2.440	
RÉDUCTIONS DE VALEUR CUMULÉES SUR CRÉANCES AU TERME DE L'EXERCICE	8653		

INFORMATIONS RELATIVES AUX PARTICIPATIONS

PARTICIPATIONS ET DROITS SOCIAUX DÉTENUS DANS D'AUTRES SOCIÉTÉS

Sont mentionnées ci-après, les sociétés dans lesquelles l'association ou la fondation détient une participation (comprise dans les rubriques 280 et 282 de l'actif) ainsi que les autres sociétés dans lesquelles l'association ou la fondation détient des droits sociaux (compris dans les rubriques 284 et 50/53 de l'actif) représentant 10 % au moins du capital souscrit ou du nombre d'actions ou parts émises.

DÉNOMINATION, adresse complète du SIÈGE et pour les sociétés de droit belge, mention du NUMÉRO D'ENTREPRISE	Droits sociaux détenus			Données extraites des derniers comptes annuels disponibles				
	Nature	directement		par les filiales	Comptes annuels arrêtés au	Code devise	Capitaux propres	Résultat net
		Nombre	%				%	(+) ou (-) (en unités)
ARTICHAUD_ARTIWARM SCRL 0476224666 Société coopérative à responsabilité limitée Rue Coenraet 56 1060 Saint-Gilles BELGIQUE	Participations	75		10				
CINEASTE ASSOCIEES 0893434138 Société coopérative à responsabilité limitée Rue du Prince Royal 87 1050 Ixelles BELGIQUE	Participations	93		50	2020-12-31	EUR	25.364	-55.295
MATLEASE SCRL 0899004611 Société coopérative à responsabilité limitée Rue Coenraets 72 1060 Saint-Gilles BELGIQUE	Participations	123		99	2021-12-31	EUR	590.212	23.486
MEDOR 0555681227 Société coopérative à responsabilité limitée Rue LAMARCK 9 4000 Liège BELGIQUE	Participation	550		9,17				
NEW B 0836324003 Rue BOTANIQUE 75 1210 Saint-Josse-ten-Noode BELGIQUE	Participation			1,31				
PALAIS DE L INTERIM 0810127964 Société coopérative à responsabilité limitée Rue Coenraets 72 1060 Saint-Gilles BELGIQUE	Participations	613		99				

SMART ALLEMAGNE Mehringplatz 8 10969 BERLIN ALLEMAGNE	Participation	55	95	1				
SMART AUTRICHE Gumpendorferstrabe 633b 1060 VIENNE AUTRICHE	Participation	5	79	1				
SMART HONGRIE Andrassy ut 66 1062 BUDAPEST HONGRIE	Participation	5		1				
SMART ITALIE IT08394320967 VIA CASORETTO 41A 20131 MILAN ITALIE	Participation	903		89				
SMART NETHERLAND Hofplein 20 3032 AC Rotterdam PAYS-BAS	Participation	5.500		0,11				
SMART SPAIN Calle de San Andres 8 28004 MADRID ESPAGNE	Participation	1		1				
SMART SUEDE NYTORGSGATAN 15 11622 STOCKHOLM SUÈDE	Participation	5.500	76	11				
SMARTFR Société privée à responsabilité limitée FRANCE	Participations	100.000		97				
SMARTIMMO 0899570872 Société à responsabilité limitée Rue Coenraets 72 1060 Saint-Gilles BELGIQUE	Participations	18		90	2021-12-31	EUR	-192.844	-34.628
SMARTSOL 0837032596 Société en nom collectif Rue Emile Feron 70 1060 Saint-Gilles BELGIQUE	Parts Sociales	86		86	2021-12-31	EUR	283.410	-34.546
TAX SHELTER ETIQUE 0841146683 Société coopérative à responsabilité limitée Rue Coenraets 72 1060 Saint-Gilles BELGIQUE	Parts Sociales	18		90				

ETAT DES FONDS, FONDS AFFECTÉS ET PROVISIONS**FONDS**

Patrimoine de départ
Moyens permanents

Exercice	Exercice précédent

Modifications au cours de l'exercice

Montants

FONDS AFFECTÉS

Règles d'évaluation adoptées pour la détermination des montants affectés (rubrique 13 du passif)

PROVISIONS

Ventilation de la rubrique 164/5 du passif ("Provisions pour autres risques et charges") si celle-ci représente un montant important

ActionPSE

Exercice
400.000

Ventilation de la rubrique 167 du passif ("Provisions pour subsides et legs à rembourser et pour dons avec droit de reprise") si celle-ci représente un montant important

ETAT DES DETTES ET COMPTES DE RÉGULARISATION DU PASSIF

VENTILATION DES DETTES À L'ORIGINE À PLUS D'UN AN, EN FONCTION DE LEUR DURÉE RÉSIDUELLE

Dettes à plus d'un an échéant dans l'année

Dettes financières

8801

Emprunts subordonnés

8811

Emprunts obligataires non subordonnés

8821

Dettes de location-financement et assimilées

8831

Etablissements de crédit

8841

Autres emprunts

8851

Dettes commerciales

8861

Fournisseurs

8871

Effets à payer

8881

Acomptes sur commandes

8891

Autres dettes

8901

Total des dettes à plus d'un an échéant dans l'année

(42)

Dettes ayant plus d'un an mais 5 ans au plus à courir

Dettes financières

8802

Emprunts subordonnés

8812

Emprunts obligataires non subordonnés

8822

Dettes de location-financement et assimilées

8832

Etablissements de crédit

8842

Autres emprunts

8852

Dettes commerciales

8862

Fournisseurs

8872

Effets à payer

8882

Acomptes sur commandes

8892

Autres dettes

8902

Total des dettes ayant plus d'un an mais 5 ans au plus à courir

8912

Dettes ayant plus de 5 ans à courir

Dettes financières

8803

Emprunts subordonnés

8813

Emprunts obligataires non subordonnés

8823

Dettes de location-financement et assimilées

8833

Etablissements de crédit

8843

Autres emprunts

8853

Dettes commerciales

8863

Fournisseurs

8873

Effets à payer

8883

Acomptes sur commandes

8893

Autres dettes

8903

Total des dettes ayant plus de 5 ans à courir

8913

DETTES GARANTIES (COMPRISES DANS LES RUBRIQUES 17 ET 42/48 DU PASSIF)**Dettes garanties par les pouvoirs publics belges**

Dettes financières

Emprunts subordonnés

Emprunts obligataires non subordonnés

Dettes de location-financement et assimilées

Etablissements de crédit

Autres emprunts

Dettes commerciales

Fournisseurs

Effets à payer

Acomptes sur commandes

Dettes salariales et sociales

Autres dettes

Total des dettes garanties par les pouvoirs publics belges**Dettes garanties par des sûretés réelles constituées ou irrévocablement promises sur les actifs de l'association ou de la fondation**

Dettes financières

Emprunts subordonnés

Emprunts obligataires non subordonnés

Dettes de location-financement et assimilées

Etablissements de crédit

Autres emprunts

Dettes commerciales

Fournisseurs

Effets à payer

Acomptes sur commandes

Dettes fiscales, salariales et sociales

Impôts

Rémunérations et charges sociales

Autres dettes

Total des dettes garanties par des sûretés réelles constituées ou irrévocablement promises sur les actifs de l'association ou de la fondation

Codes	Exercice
8921	
8931	
8941	
8951	
8961	
8971	
8981	
8991	
9001	
9011	
9021	
9051	
9061	
8922	
8932	
8942	
8952	
8962	
8972	
8982	
8992	
9002	
9012	
9022	
9032	
9042	
9052	
9062	

DETTES FISCALES, SALARIALES ET SOCIALES**Impôts (rubriques 450/3 et 179 du passif)**

Dettes fiscales échues

Dettes fiscales non échues

Dettes fiscales estimées

Rémunérations et charges sociales (rubriques 454/9 et 179 du passif)

Dettes échues envers l'Office National de Sécurité Sociale

Autres dettes salariales et sociales

Codes	Exercice
9072	
9073	39.685
450	
9076	
9077	51.877

COMPTES DE RÉGULARISATION

Ventilation de la rubrique 492/3 du passif si celle-ci représente un montant important

Exercice

RÉSULTATS D'EXPLOITATION**PRODUITS D'EXPLOITATION****CHIFFRE D'AFFAIRES NET**

Ventilation par catégorie d'activité

Ventilation par marché géographique

Cotisations, dons, legs et subsides

Cotisations

Dons

Legs

Subsides

CHARGES D'EXPLOITATION

Travailleurs pour lesquels l'association ou la fondation a introduit une déclaration DIMONA ou qui sont inscrits au registre général du personnel

Nombre total à la date de clôture

Effectif moyen du personnel calculé en équivalents temps plein

Nombre d'heures effectivement prestées

Frais de personnel

Rémunérations et avantages sociaux directs

Cotisations patronales d'assurances sociales

Primes patronales pour assurances extralégales

Autres frais de personnel

Pensions de retraite et de survie

Codes	Exercice	Exercice précédent
730		
731		
732		
733		
9086		24
9087		23,2
9088		29.960
620	1.099.445	1.120.609
621	330.321	274.268
622		
623	371.876	298.997
624		

Provisions pour pensions et obligations similaires

Dotations (utilisations et reprises)

Réductions de valeur

Sur stocks et commandes en cours

Actées

Reprises

Sur créances commerciales

Actées

Reprises

Provisions pour risques et charges

Constitutions

Utilisations et reprises

Autres charges d'exploitation

Impôts et taxes relatifs à l'exploitation

Autres

Personnel intérimaire et personnes mises à la disposition de l'association ou de la fondation

Nombre total à la date de clôture

Nombre moyen calculé en équivalents temps plein

Nombre d'heures effectivement prestées

Frais pour l'association ou la fondation

(+)/(-)

Codes	Exercice	Exercice précédent
635		
9110		
9111		
9112	3.848.658	
9113		
9115		
9116		
640		
641/8	349	3.789
9096		
9097		
9098		
617		

PRODUITS ET CHARGES DE TAILLE OU D'INCIDENCE EXCEPTIONNELLE

	Codes	Exercice	Exercice précédent
PRODUITS NON RÉCURRENTS	76	<u>79.997</u>	<u>16.402</u>
Produits d'exploitation non récurrents	(76A)	79.997	16.402
Reprises d'amortissements et de réductions de valeur sur immobilisations incorporelles et corporelles	760		
Reprises de provisions pour risques et charges d'exploitation non récurrents	7620		
Plus-values sur réalisation d'immobilisations incorporelles et corporelles	7630		
Autres produits d'exploitation non récurrents	764/8	79.997	16.402
Produits financiers non récurrents	(76B)		
Reprises de réductions de valeur sur immobilisations financières	761		
Reprises de provisions pour risques et charges financiers non récurrents	7621		
Plus-values sur réalisation d'immobilisations financières	7631		
Autres produits financiers non récurrents	769		
CHARGES NON RÉCURRENTES	66	<u>1.850.172</u>	<u>2.462.914</u>
Charges d'exploitation non récurrentes	(66A)	475.291	443.043
Amortissements et réductions de valeur non récurrents sur frais d'établissement, sur immobilisations incorporelles et corporelles	660		630
Provisions pour risques et charges d'exploitation non récurrents: dotations (utilisations)	(+)/(-) 6620		
Moins-values sur réalisation d'immobilisations incorporelles et corporelles	6630		
Autres charges d'exploitation non récurrentes	664/7	475.291	442.413
Charges d'exploitation non récurrentes portées à l'actif au titre de frais de restructuration	(-) 6690		
Charges financières non récurrentes	(66B)	1.374.881	2.019.871
Réductions de valeur sur immobilisations financières	661	1.374.881	2.019.871
Provisions pour risques et charges financiers non récurrents: dotations (utilisations)	(+)/(-) 6621		
Moins-values sur réalisation d'immobilisations financières	6631		
Autres charges financières non récurrentes	668		
Charges financières non récurrentes portées à l'actif au titre de frais de restructuration	(-) 6691		

IMPÔTS ET TAXES**IMPÔTS SUR LE RÉSULTAT****Impôts sur le résultat de l'exercice**

Impôts et précomptes dus ou versés

Excédent de versements d'impôts ou de précomptes porté à l'actif

Suppléments d'impôts estimés

Impôts sur le résultat d'exercices antérieurs

Suppléments d'impôts dus ou versés

Suppléments d'impôts estimés ou provisionnés

Principales sources de disparités entre le bénéfice avant impôts, exprimé dans les comptes, et le bénéfice taxable estimé

Codes	Exercice
9134	133.654
9135	133.654
9136	
9137	
9138	
9139	
9140	

Incidence des résultats non récurrents sur le montant des impôts sur le résultat de l'exercice

Exercice

Sources de latences fiscales

Latences actives

Pertes fiscales cumulées, déductibles des bénéfices taxables ultérieurs

Autres latences actives

Latences passives

Ventilation des latences passives

Codes	Exercice
9141	
9142	
9144	

TAXES SUR LA VALEUR AJOUTÉE ET IMPÔTS À CHARGE DE TIERS**Taxes sur la valeur ajoutée, portées en compte**

A l'association ou à la fondation (déductibles)

Par l'association ou la fondation

Montants retenus à charge de tiers, au titre de

Précompte professionnel

Précompte mobilier

Codes	Exercice	Exercice précédent
9145	838.688	5.028.154
9146	1.515.665	5.423.625
9147	263.383	264.474
9148		

RELATIONS AVEC LES ENTITÉS LIÉES, SOCIÉTÉS ASSOCIÉES ET AUTRES SOCIÉTÉS AVEC LESQUELLES IL EXISTE UN LIEN DE PARTICIPATION

ENTITÉS LIÉES

Immobilisations financières

Participations

Créances subordonnées

Autres créances

Créances sur les entités liées

A plus d'un an

A un an au plus

Placements de trésorerie

Actions

Créances

Dettes

A plus d'un an

A un an au plus

Garanties personnelles et réelles

Constituées ou irrévocablement promises par l'association ou la fondation pour sûreté de dettes ou d'engagements d'entités liées

Constituées ou irrévocablement promises par des entités liées pour sûreté de dettes ou d'engagements de l'association ou de la fondation

Autres engagements financiers significatifs

Résultats financiers

Produits des immobilisations financières

Produits des actifs circulants

Autres produits financiers

Charges des dettes

Autres charges financières

Cessions d'actifs immobilisés

Plus-values réalisées

Moins-values réalisées

Chiffre d'affaires, cotisations, dons, legs, subsides et autres produits d'exploitation

Codes	Exercice	Exercice précédent
(280/1)	15.097.821	16.184.343
(280)	14.189.992	13.099.163
9271		
9281	907.829	3.085.180
9291		
9301		
9311		
9321		
9331		
9341		
9351		
9361		
9371		
9381		
9391		
9401		
9421		
9431		
9441		
9461		
9471		
9481		
9491		
9493		

SOCIÉTÉS ASSOCIÉES**Immobilisations financières**

Participations

Créances subordonnées

Autres créances

Créances

A plus d'un an

A un an au plus

Dettes

A plus d'un an

A un an au plus

Garanties personnelles et réelles

Constituées ou irrévocablement promises par l'association ou la fondation pour sûreté de dettes ou d'engagements de sociétés associées

Constituées ou irrévocablement promises par des sociétés associées pour sûreté de dettes ou d'engagements de l'association ou de la fondation

Autres engagements financiers significatifs**AUTRES SOCIÉTÉS AVEC UN LIEN DE PARTICIPATION****Immobilisations financières**

Participations

Créances subordonnées

Autres créances

Créances

A plus d'un an

A un an au plus

Dettes

A plus d'un an

A un an au plus

Codes	Exercice	Exercice précédent
9253		
9263		
9273		
9283		
9293		
9303		
9313		
9353		
9363		
9373		
9383		
9393		
9403		
9252		
9262		
9272		
9282		
9292		
9302		
9312		
9352		
9362		
9372		

TRANSACTIONS AVEC DES PARTIES LIÉES EFFECTUÉES DANS DES CONDITIONS AUTRES QUE CELLES DU MARCHÉ

Mention de telles transactions, si elles sont significatives et si elles ne sont pas réalisées conformément aux conditions qui s'inscrivent dans le cadre de l'objet de l'association ou de la fondation défini dans les statuts, y compris le montant de telles transactions et la nature des rapports avec la partie liée, ainsi que toute autre information sur les transactions qui serait nécessaire pour obtenir une meilleure compréhension de la position financière de l'association ou de la fondation

Exercice

RÈGLES D'ÉVALUATION

RESUME DES REGLES D'EVALUATION I. Principes généraux Les règles d'évaluation sont établies conformément à l'arrêté royal du 30 janvier 2001 portant exécution du Code des sociétés. Les règles d'évaluation n'ont pas été modifiées dans leur énoncé ou leur application par rapport à l'exercice précédent. Le compte de résultats n'a pas été influencé de façon importante par des produits ou des charges imputables à un exercice antérieur. II. Règles particulières Frais d'établissement : Les frais d'établissement sont immédiatement pris en charge. Frais de restructurations : Au cours de l'exercice, des frais de restructuration n'ont pas été portés à l'actif. Immobilisations incorporelles : La durée d'amortissement de ces frais et du goodwill n'est pas supérieure à 5 ans. Immobilisations corporelles : Des immobilisations corporelles n'ont pas été réévaluées durant l'exercice. Amortissements actés pendant l'exercice : Actifs à l'exclusion de ceux détenus en location-financement 1. Frais d'établissement : méthode linéaire/dégressive - taux : 100% 2. Immobilisations incorporelles : méthode linéaire/dégressive - taux : 3. Bâtiments industriels, administratifs. ou commerciaux : méthode linéaire/dégressive - taux : 4. Installations, machines et outillage : méthode linéaire/dégressive - taux : 33% 5. Matériel roulant : méthode linéaire- taux : 20% à 25% 6. Matériel de bureau et Mobilier : méthode linéaire- taux : 20% à 33% 7. Autres immobilisations corporelles : méthode linéaire/dégressive - taux : 20% à 33% Actifs détenus en location-financement : 3. Bâtiments industriels, administratifs. ou commerciaux : méthode linéaire/dégressive - taux : 4. Installations, machines et outillage : méthode linéaire/dégressive - taux : 5. Matériel roulant : méthode linéaire/dégressive - taux : 6. Matériel de bureau et Mobilier : méthode linéaire/dégressive - taux : Immobilisations financières : Des participations n'ont pas été réévaluées durant l'exercice. Stocks : il n'existe pas de stock Fabrications : il n'existe pas de fabrications Commandes en cours d'exécution : il n'existe pas de commandes en cours d'exécution Dettes : Le passif ne comporte pas de dettes à long terme, non productives d'intérêt ou assorties d'un taux d'intérêt anormalement faible. Les créances : 1. Les créances dont la date d'échéance est dépassée de plus de 3 mois mais inférieure à 12 mois : réduction de valeur de 35% 2. Les créances dont la date d'échéance est dépassée de plus de 12 mois mais inférieure à 24 mois : réduction de valeur de 70% 3. Les créances dont la date d'échéance est dépassée de plus de 24 mois application d'une réduction de valeur de 100% La Production immobilisée# : 1. La production immobilisée a été réparties sur les différentes entités. Ce changement de principe comptable a un impact de 231311 € en produits exceptionnels et 115611 € en charges exceptionnelles. Il n'y a pas d'évènement qui serait propre à la société Smartbe à mentionner ici.

• EVÉNEMENTS POST-CLÔTURE :

L'agression militaire menée par la Fédération de la Russie contre l'Ukraine en février dernier aura également des conséquences sur l'environnement économique mondial. Dans ce cadre, nous avons pris les mesures nécessaires pour nous assurer de la conformité des sanctions économiques et financières imposées par l'Union Européenne contre la Russie et la Biélorussie.

Ce conflit et ses conséquences sont des événements postérieurs à la clôture de l'exercice qui ne sont pas de nature à ajuster les comptes clos au 31 décembre 2021 ni à les impacter de manière majeure