



SCAMARK

Présentation des comptes

au 31 décembre 2023

A large, stylized handwritten signature in blue ink, slanted upwards from left to right.

A small, stylized handwritten mark or signature in blue ink, located in the bottom right corner of the page.

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises	689 914 732	3 424 386	693 339 118	117,67	420 949 432	91,91	272 389 686	64,71	
Production vendue biens	5 155 944 726	8 316 826	5 164 261 552	87,64	4 131 967 569	90,21	1 032 293 983		
Production vendue services	34 772 089		34 772 089	5,90	27 284 980	5,96	7 487 109	27,44	
Chiffres d'Affaires Nets	5 880 631 547	11 741 212	5 892 372 759	100,00	4 580 201 981	100,00	1 312 170 778		
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			612 164	0,10	3 134 124	0,68	-2 521 960	-80,46	
Autres produits			6 100 560	1,04	4 503 202	0,98	1 597 358	35,47	
Total des produits d'exploitation (I)			5 899 085 482	100,11	4 587 839 307	100,17	1 311 246 175		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			693 339 118	117,67	420 949 432	91,91	272 389 686	64,71	
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 073 448 714	86,10	4 053 688 146	88,50	1 019 760 568		
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			83 984 839	14,25	72 072 072	15,74	11 912 767	16,53	
Impôts, taxes et versements assimilés			9 532 324	1,62	7 717 631	1,68	1 814 693	23,51	
Salaires et traitements			12 156 229	2,06	10 976 414	2,40	1 179 815	10,75	
Charges sociales			5 670 784	0,96	5 367 147	1,17	303 637	5,66	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			841 826	0,14	797 724	0,17	44 102	5,53	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant			323 914	0,05	195 409	0,04	128 505	65,76	
Dotations aux provisions pour risques et charges			386 727	0,07	162 975	0,04	223 752	137,29	
Autres charges			14 690 789	2,49	13 188 565	2,88	1 502 224	11,39	
Total des charges d'exploitation (II)			5 894 375 264	100,03	4 585 115 516	100,11	1 309 259 748		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			4 710 218	0,80	2 723 791	0,59	1 986 427	72,93	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés			52 597	0,01	6 131	0,00	46 466	757,89	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			52 597	0,01	6 131	0,00	46 466	757,89	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			1 954 444	0,33	291 536	0,06	1 662 908	570,40	
Différences négatives de change					1 233	0,00	-1 233	-100,00	
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements					163	0,00	-163	-100,00	
Total des charges financières (VI)			1 954 444	0,33	292 931	0,06	1 661 513	567,20	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-1 901 846	-0,31	-286 800	-0,05	-1 615 046	-563,12	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			2 808 372	0,48	2 436 991	0,53	371 381	15,24	

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			75 000	0,02	-75 000	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 318	0,00	78 449	0,02	-75 131	-95,76
Total des produits exceptionnels (VII)	3 318	0,00	153 449	0,03	-150 131	-97,83
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	21 221	0,00	2 362	0,00	18 859	798,43
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	552	0,00			552	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	523	0,00	71 179	0,02	-70 656	-99,26
Total des charges exceptionnelles (VIII)	22 296	0,00	73 540	0,02	-51 244	-69,67
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-18 978	0,00	79 909	0,02	-98 887	-123,74
Participation des salariés (IX)	1 419 358	0,24	1 272 957	0,28	146 401	11,50
Impôts sur les bénéfices (X)	596 531	0,10	491 668	0,11	104 863	21,33
Total des Produits (I+III+V+VII)	5 899 141 398	100,11	4 587 998 887	100,17	1 311 142 511	
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 898 367 893	100,10	4 587 246 612	100,15	1 311 121 281	
RÉSULTAT NET	773 504	0,13	752 275	0,16	21 229	2,82
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						



SCAMARK

Présentation des comptes

au 31 décembre 2023

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several sweeping strokes.

A small, stylized handwritten signature or mark in the bottom right corner.

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 21/03/2024

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé	(0)						
Actif Immobilisé							
Frais d'établissement							
Recherche et développement							
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires		7 560 663	5 952 713	1 607 950	0,19	2 174 359	0,32
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel & outillage industriels		2 295 718	2 092 825	202 894	0,02	2 166	0,00
Autres immobilisations corporelles		3 313 111	2 632 911	680 200	0,08	191 106	0,03
Immobilisations en cours							
Avances & acomptes							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations		6 110 197	60 198	6 050 000	0,71	6 050 000	0,88
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés		8 625		8 625	0,00	8 625	0,00
Prêts							
Autres immobilisations financières							
TOTAL (I)		19 288 315	10 738 647	8 549 668	1,01	8 426 256	1,23
Actif circulant							
Matières premières, approvisionnements							
En cours de production de biens							
En cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances & acomptes versés sur commandes		626 064		626 064	0,07	374 290	0,05
Clients et comptes rattachés		777 877 146	32 271	777 844 875	91,48	670 467 977	97,76
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs							
. Personnel		113		113	0,00		
. Organismes sociaux		26 773		26 773	0,00	30 984	0,00
. Etat, impôts sur les bénéfices							
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		4 144 576		4 144 576	0,49	4 654 864	0,68
. Autres		1 342 269	896 363	445 906	0,05	1 043 827	0,15
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement		17 893 549		17 893 549	2,10		
Instruments financiers à terme et jetons détenus							
Disponibilités		40 258 864		40 258 864	4,73	9 498	0,00
Charges constatées d'avance		516 230		516 230	0,06	789 952	0,12
TOTAL (II)		842 685 584	928 634	841 756 950	98,99	677 371 392	98,77
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)						
Primes de remboursement des obligations	(IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif	(V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)		861 973 898	11 667 281	850 306 617	100,00	685 797 648	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 21/03/2024

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 5 000 000)	5 000 000	5 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	0,59	0,73
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	500 000	500 000
Réserves statutaires ou contractuelles	0,06	0,07
Réserves réglementées		
Autres réserves	19 230 515	18 478 240
Report à nouveau	2,26	2,69
Résultat de l'exercice	773 504	752 275
	0,09	0,11
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	3 954	6 749
	0,00	0,00
TOTAL (I)	25 507 973	24 737 264
	3,00	3,61
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	508 887	526 480
Provisions pour charges	0,06	0,08
TOTAL (III)	508 887	526 480
	0,06	0,08
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts		
. Découverts, concours bancaires	202 893	80 522 812
	0,02	11,74
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	7 495	4 589
. Associés	0,00	0,00
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	742 886 896	515 756 433
	87,37	75,21
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	2 463 982	2 301 406
	0,29	0,34
. Organismes sociaux	1 286 894	1 234 507
	0,15	0,18
. Etat, impôts sur les bénéfices	6 529	263 327
	0,00	0,04
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 706 183	5 560 921
	1,02	0,81
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	8 724 563	6 954 974
	1,03	1,01
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	60 004 322	47 934 934
	7,06	6,99
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	824 289 757	660 533 904
	96,94	96,32
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif		
(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	850 306 617	685 797 648
	100,00	100,00

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Scamark

Société par Actions Simplifiée
au capital de 5 000 000 €
26 quai Marcel Boyer
94200 Ivry sur Seine

Grant Thornton

SAS d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 297 184 €
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Paris Ile de France et membre de la Compagnie
régionale de Versailles et du Centre
632 013 843 RCS Nanterre
29 rue du Pont
92200 Neuilly-Sur-Seine

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Scamark

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Associé unique de la société **Scamark**,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **Scamark** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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.

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique

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 Comité de direction et les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce.

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.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Comité de direction.

Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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. 821-55 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.

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.

Neuilly-sur-Seine, le 17 juin 2024

Le Commissaire aux comptes

Grant Thornton

Membre français de Grant Thornton International



Pascal Leclerc
Associé

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 21/03/2024

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	7 560 663	5 952 713	1 607 950	0,19	2 174 359	0,32
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	2 295 718	2 092 825	202 894	0,02	2 166	0,00
Autres immobilisations corporelles	3 313 111	2 632 911	680 200	0,08	191 106	0,03
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	6 110 197	60 198	6 050 000	0,71	6 050 000	0,88
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	8 625		8 625	0,00	8 625	0,00
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	19 288 315	10 738 647	8 549 668	1,01	8 426 256	1,23
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	626 064		626 064	0,07	374 290	0,05
Clients et comptes rattachés	777 877 146	32 271	777 844 875	91,48	670 467 977	97,76
Autres créances						
Fournisseurs débiteurs						
Personnel	113		113	0,00		
Organismes sociaux	26 773		26 773	0,00	30 984	0,00
Etat, impôts sur les bénéfices						
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	4 144 576		4 144 576	0,49	4 654 864	0,68
Autres	1 342 269	896 363	445 906	0,05	1 043 827	0,15
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	17 893 549		17 893 549	2,10		
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	40 258 864		40 258 864	4,73	9 498	0,00
Charges constatées d'avance	516 230		516 230	0,06	789 952	0,12
TOTAL (II)	842 685 584	928 634	841 756 950	98,99	677 371 392	98,77
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	861 973 898	11 667 281	850 306 617	100,00	685 797 648	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 5 000 000)	5 000 000	5 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	0,59	0,73
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	500 000	500 000
Réserves statutaires ou contractuelles	0,06	0,07
Réserves réglementées		
Autres réserves	19 230 515	18 478 240
Report à nouveau	2,26	2,69
Résultat de l'exercice	773 504	752 275
	0,09	0,11
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	3 954	6 749
	0,00	0,00
TOTAL(I)	25 507 973	24 737 264
	3,00	3,61
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL(II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	508 887	526 480
Provisions pour charges	0,06	0,08
TOTAL (III)	508 887	526 480
	0,06	0,08
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts		
. Découverts, concours bancaires	202 893	80 522 812
Emprunts et dettes financières diverses	0,02	11,74
. Divers	7 495	4 589
. Associés	0,00	0,00
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	742 886 896	515 756 433
Dettes fiscales et sociales	87,37	75,21
. Personnel	2 463 982	2 301 406
. Organismes sociaux	0,29	0,34
. Etat, impôts sur les bénéfices	1 286 894	1 234 507
. Etat, impôts sur le chiffre d'affaires	0,15	0,18
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	6 529	263 327
. Etat, obligations cautionnées	0,00	0,04
. Autres impôts, taxes et assimilés	8 706 183	5 560 921
. Autres impôts, taxes et assimilés	1,02	0,81
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 724 563	6 954 974
Autres dettes	1,03	1,01
Instrument financiers à terme	60 004 322	47 934 934
Produits constatés d'avance	7,06	6,99
TOTAL(IV)	824 289 757	660 533 904
	96,94	96,32
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	850 306 617	685 797 648
	100,00	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 21/03/2024

COMPTE DE RÉSULTAT				Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%		Total	%		Variation	%	
Ventes de marchandises	689 914 732	3 424 386	693 339 118	117,67		420 949 432	91,91		272 389 686	64,71	
Production vendue biens	5 155 944 726	8 316 826	5 164 261 552	87,64		4 131 967 569	90,21		1 032 293 983		
Production vendue services	34 772 089		34 772 089	5,90		27 284 980	5,96		7 487 109	27,44	
Chiffres d'Affaires Nets	5 880 631 547	11 741 212	5 892 372 759	100,00		4 580 201 981	100,00		1 312 170 778		
Production stockée											
Production immobilisée											
Subventions d'exploitation											
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			612 164	0,10		3 134 124	0,68		-2 521 960	-80,46	
Autres produits			6 100 560	1,04		4 503 202	0,98		1 597 358	35,47	
Total des produits d'exploitation (I)			5 899 085 482	100,11		4 587 839 307	100,17		1 311 246 175		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			693 339 118	117,67		420 949 432	91,91		272 389 686	64,71	
Variation de stock (marchandises)											
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 073 448 714	86,10		4 053 688 146	88,50		1 019 760 568		
Variation de stock (matières premières et autres approv.)											
Autres achats et charges externes			83 984 839	14,25		72 072 072	15,74		11 912 767	16,53	
Impôts, taxes et versements assimilés			9 532 324	1,62		7 717 631	1,68		1 814 693	23,51	
Salaires et traitements			12 156 229	2,06		10 976 414	2,40		1 179 815	10,75	
Charges sociales			5 670 784	0,96		5 367 147	1,17		303 637	5,66	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			841 826	0,14		797 724	0,17		44 102	5,53	
Dotations aux provisions sur immobilisations											
Dotations aux provisions sur actif circulant			323 914	0,05		195 409	0,04		128 505	65,76	
Dotations aux provisions pour risques et charges			386 727	0,07		162 975	0,04		223 752	137,29	
Autres charges			14 690 789	2,49		13 188 565	2,88		1 502 224	11,39	
Total des charges d'exploitation (II)			5 894 375 264	100,03		4 585 115 516	100,11		1 309 259 748		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			4 710 218	0,80		2 723 791	0,59		1 986 427	72,93	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun											
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)											
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)											
Produits financiers de participations											
Produits des autres valeurs mobilières et créances											
Autres intérêts et produits assimilés			52 597	0,01		6 131	0,00		46 466	757,89	
Reprises sur provisions et transferts de charges											
Différences positives de change											
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement											
Total des produits financiers (V)			52 597	0,01		6 131	0,00		46 466	757,89	
Dotations financières aux amortissements et provisions											
Intérêts et charges assimilées			1 954 444	0,33		291 536	0,06		1 662 908	570,40	
Différences négatives de change						1 233	0,00		-1 233	-100,00	
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements						163	0,00		-163	-100,00	
Total des charges financières (VI)			1 954 444	0,33		292 931	0,06		1 661 513	567,20	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-1 901 846	-0,31		-286 800	-0,05		-1 615 046	-563,12	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			2 808 372	0,48		2 436 991	0,53		371 381	15,24	

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			75 000	0,02	-75 000	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 318	0,00	78 449	0,02	-75 131	-95,76
Total des produits exceptionnels (VII)	3 318	0,00	153 449	0,03	-150 131	-97,83
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	21 221	0,00	2 362	0,00	18 859	798,43
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	552	0,00			552	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	523	0,00	71 179	0,02	-70 656	-99,26
Total des charges exceptionnelles (VIII)	22 296	0,00	73 540	0,02	-51 244	-69,67
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-18 978	0,00	79 909	0,02	-98 887	-123,74
Participation des salariés (IX)	1 419 358	0,24	1 272 957	0,28	146 401	11,50
Impôts sur les bénéfices (X)	596 531	0,10	491 668	0,11	104 863	21,33
Total des Produits (I+III+V+VII)	5 899 141 398	100,11	4 587 998 887	100,17	1 311 142 511	
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 898 367 893	100,10	4 587 246 612	100,15	1 311 121 281	
RÉSULTAT NET	773 504	0,13	752 275	0,16	21 229	2,82
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

SCAMARK

31 décembre 2023

Annexe des comptes annuels

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 850 306 617,33 €

et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 773 504,14 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Règles et méthodes 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:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Agencement des constructions	10 ans
Matériel et outillage industriels	03 à 05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 05 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 15 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

CHANGEMENTS DE METHODE

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

INDEMNITÉS DE DÉPARTS EN RETRAITE

Au 31 décembre 2023 le montant des engagements en matière d'indemnités de départs en retraite est estimé à 2 058 861 euros charges comprises. Cette estimation tient compte d'un taux d'actualisation de 3,17 %, d'une progression de salaires annuelle moyenne de 3,00 %, d'un taux de rotation du personnel de 15,02 %, ainsi que des indices des tables de mortalité TH00/02 et TF00/02.

MÉDAILLE DU TRAVAIL

La convention collective et les usages en vigueur au sein de la société ne prévoyant aucune disposition relative à la médaille du travail, aucune provision n'a été constituée.

PARTICIPATION AUX BÉNÉFICES / INTÉRESSEMENT

Le montant de la réserve spéciale de participation est calculé au titre de chaque exercice après l'arrêté des comptes de l'exercice concerné et sur la base des données propres au dit exercice.

Le montant global de la participation s'obtient en appliquant la formule légale.

Il existe un accord d'intéressement. La charge de l'exercice 2022 a été comptabilisée sous la même rubrique que la participation. Les montants respectifs s'analysent ainsi (en euros).

Participation	:	443 383
Intéressement	:	<u>975 975</u>
		1 419 358

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

SCAMARK intervient également dans l'approvisionnement des Centrales Régionales en produits «Premiers Prix», mais dans un rôle limité à celui d'un commissionnaire à l'achat agissant d'ordre et pour le compte de ses commettants (les Centrales Régionales LECLERC).

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, pouvant avoir un impact significatif sur les comptes, n'est connu à la date d'arrêté des comptes annuels.

HONORAIRES SUR COMMISSAIRE AUX COMPTES

Les honoraires facturés au cours de l'exercice 2023 s'élève à 62 500 euros

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres d'ouverture (01/01/2023)	24 737 264
Résultat 2023	773 504
Diminution des amortissements dérogatoires	-2 795
Capitaux propres de clôture (31/12/2023)	25 507 973

AUTRES INFORMATIONS

La société GALEC est impliquée avec sa filiale Scamark dans une procédure devant l'Autorité de la concurrence la suite d'une notification de griefs en date du 5 octobre 2021 portant sur la mise en œuvre de pratiques constitutives d'une entente unique complexe et continue dans le secteur de la fabrication et la vente de denrées alimentaires en contact avec des matériaux pouvant ou ayant pu contenir du Bisphénol A ou un de ses substituts. Les griefs ont été adressés à la Scamark (comme acteur principal) et au Galec, en tant que société mère. L'autorité de la Concurrence, dans sa décision du 29 décembre 2023, a mis hors de cause la SCAMARK et le GALEC. Le litige est donc clos.

SOCIETE MERE

La société est détenue à 100 % par la SC GALEC

ENGAGEMENTS DONNES

La société s'est portée caution solidaire sur les emprunts de sa filiale Aquamark à hauteur de 10 137 617 €

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	7 468 184		92 479
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 060 718		235 000
Autres installations, agencements, aménagements	307 476		337 798
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 453 673		303 903
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	4 821 867		876 700
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	6 110 197		
Autres titres immobilisés	8 625		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	6 118 822		
TOTAL GENERAL	18 408 873		969 179

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			7 560 663	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			2 295 718	
Autres installations, agencements, aménagements		58 434	586 839	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		31 304	2 726 272	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		89 738	5 608 829	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			6 110 197	
Autres titres immobilisés			8 625	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			6 118 822	
TOTAL GENERAL		89 738	19 288 315	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	5 293 825	658 888		5 952 713
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 058 553	34 272		2 092 825
Installations générales, agencements divers	288 556	14 484	57 882	245 158
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 281 486	134 182	27 915	2 387 753
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	4 628 595	182 938	85 797	4 725 736
TOTAL GENERAL	9 922 420	841 826	85 797	10 678 449

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	658 888			523	3 318
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	34 272				
Installations générales, agencements divers	14 484				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	134 182				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	182 938				
TOTAL GENERAL	841 826			523	3 318

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	6 749	523	3 318	3 954
TOTAL Provisions réglementées	6 749	523	3 318	3 954
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	526 480	386 727	404 320	508 887
TOTAL Provisions	526 480	386 727	404 320	508 887
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	60 198 103 802 700 696	 13 473 310 441	 85 003 114 775	60 198 32 271 896 363
TOTAL Dépréciations	864 696	323 914	199 778	988 832
TOTAL GENERAL	1 397 925	711 164	607 416	1 501 673
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation	710 641	604 098		
- financières				
- exceptionnelles	523	3 318		

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an	
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	777 877 146	777 877 146		
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	113	113		
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	26 773	26 773		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	4 144 576	4 144 576		
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés				
- Divers				
Groupe et associés	472 775	472 775		
Débiteurs divers	869 494	869 494		
Charges constatées d'avance	516 230	516 230		
TOTAL GENERAL	783 907 107	783 907 107		
Montant des prêts accordés dans l'exercice				
Remboursements des prêts dans l'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				
ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	202 893	202 893		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers	7 495	7 495		
Fournisseurs et comptes rattachés	742 886 896	742 886 896		
Personnel et comptes rattachés	2 463 982	2 463 982		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 286 894	1 286 894		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	6 529	6 529		
- T.V.A	8 706 183	8 706 183		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	8 724 563	8 724 563		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	60 004 322	60 004 322		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	824 289 757	824 289 757		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	6 110 197		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	1 236 425	296 382	
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	472 775		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	628 368	6 354 183	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers		18 984	
Charges financières			

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	115 964 279
Autres créances	896 268
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	116 860 547

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	202 893
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 718 195
Dettes fiscales et sociales	11 624 487
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	31 238 478
TOTAL	100 784 053

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	516 230	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	516 230	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	10 000	500,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	10 000	500,00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	693 339 118
Ventes de produits finis	5 164 261 552
Prestations de services	34 772 089
TOTAL	5 892 372 759

Répartition par marché géographique	Montant
France	5 880 631 547
Etranger	11 741 212
TOTAL	5 892 372 759

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	2 808 372	601 276
Résultat exceptionnel (et participation)	-18 978	-4 745
Résultat comptable	773 504	596 531

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS	
REPRISE PROVISION IBERICA ET POSLKA	472 775
TOTAL	472 775
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS	
C3S	8 318 729
EFFORT CONSTRUCTION	54 681
PARTICIPATION DES SALARIES	443 383
TOTAL	8 816 793

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	152
Agents de maîtrise et techniciens	81
TOTAL	233

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
AQUAMARK	6 000 000	97 139 001	100,00	6 000 000	6 000 000		10 000 000	43 287 524	292 064	
SCAMARK POSLKA	60 198	-92 416	100,00	60 198		324 000		760 112	61 535	
SCAMARK IBERICA	50 000	56 422	100,00	50 000	50 000	148 775		952 767	1 775	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Société SCAMARK
26, quai Marcel Boyer -
94200 IVRY SUR SEINE
Société par actions simplifiée unipersonnelle
au capital de 5.000.000 Euros
R.C.S. CRETEIL 410 970 503

PROPOSITION D'AFFECTATION

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 773 504 euros au poste « Autres réserves ».

L'associé unique reconnaît en outre qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois exercices précédents.

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 17 JUIN 2024

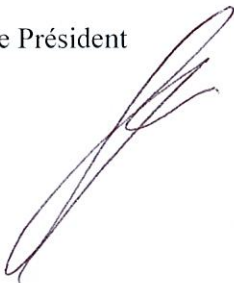
RESOLUTION VOTEE

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 773 504 euros au poste « Autres réserves ».

L'associé unique reconnaît en outre qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois exercices précédents.

Le Président





SCAMARK

Présentation des comptes

au 31 décembre 2023

A large, stylized handwritten signature in dark ink, consisting of several sweeping strokes.

A small, stylized handwritten signature or mark in the bottom right corner.

Sommaire

pages

- <i>Commentaires</i>	<i>3</i>
- <i>Bilan et compte de résultat</i>	<i>14</i>
- <i>Annexe</i>	<i>19</i>
- <i>Bilan détaillé 2023</i>	<i>35</i>
- <i>Compte de résultat détaillé 2023</i>	<i>40</i>



SCAMARK

31 décembre 2023

Annexe des comptes annuels

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 850 306 617,33 €

et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 773 504,14 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Règles et méthodes 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:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Agencement des constructions	10 ans
Matériel et outillage industriels	03 à 05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 05 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 15 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

CHANGEMENTS DE METHODE

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

INDEMNITÉS DE DÉPARTS EN RETRAITE

Au 31 décembre 2023 le montant des engagements en matière d'indemnités de départs en retraite est estimé à 2 058 861 euros charges comprises. Cette estimation tient compte d'un taux d'actualisation de 3,17 %, d'une progression de salaires annuelle moyenne de 3,00 %, d'un taux de rotation du personnel de 15,02 %, ainsi que des indices des tables de mortalité TH00/02 et TF00/02.

MÉDAILLE DU TRAVAIL

La convention collective et les usages en vigueur au sein de la société ne prévoyant aucune disposition relative à la médaille du travail, aucune provision n'a été constituée.

PARTICIPATION AUX BÉNÉFICES / INTÉRESSEMENT

Le montant de la réserve spéciale de participation est calculé au titre de chaque exercice après l'arrêté des comptes de l'exercice concerné et sur la base des données propres au dit exercice.

Le montant global de la participation s'obtient en appliquant la formule légale.

Il existe un accord d'intéressement. La charge de l'exercice 2022 a été comptabilisée sous la même rubrique que la participation. Les montants respectifs s'analysent ainsi (en euros).

Participation	:	443 383
Intéressement	:	<u>975 975</u>
		1 419 358

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

SCAMARK intervient également dans l'approvisionnement des Centrales Régionales en produits «Premiers Prix », mais dans un rôle limité à celui d'un commissionnaire à l'achat agissant d'ordre et pour le compte de ses commettants (les Centrales Régionales LECLERC).

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, pouvant avoir un impact significatif sur les comptes, n'est connu à la date d'arrêté des comptes annuels.

HONORAIRES SUR COMMISSAIRE AUX COMPTES

Les honoraires facturés au cours de l'exercice 2023 s'élève à 62 500 euros

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres d'ouverture (01/01/2023)	24 737 264
Résultat 2023	773 504
Diminution des amortissements dérogatoires	-2 795
Capitaux propres de clôture (31/12/2023)	25 507 973

AUTRES INFORMATIONS

La société GALEC est impliquée avec sa filiale Scamark dans une procédure devant l'Autorité de la concurrence la suite d'une notification de griefs en date du 5 octobre 2021 portant sur la mise en œuvre de pratiques constitutives d'une entente unique complexe et continue dans le secteur de la fabrication et la vente de denrées alimentaires en contact avec des matériaux pouvant ou ayant pu contenir du Bisphénol A ou un de ses substituts. Les griefs ont été adressés à la Scamark (comme acteur principal) et au Galec, en tant que société-mère. La procédure est actuellement en cours. Le montant de l'éventuelle amende ne peut être chiffré à date.

SOCIETE MERE

La société est détenue à 100 % par la SC GALEC

ENGAGEMENTS DONNES

La société s'est portée caution solidaire sur les emprunts de sa filiale Aquamark à hauteur de 10 137 617 €

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	7 468 184		92 479
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 060 718		235 000
Autres installations, agencements, aménagements	307 476		337 798
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 453 673		303 903
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	4 821 867		876 700
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	6 110 197		
Autres titres immobilisés	8 625		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	6 118 822		
TOTAL GENERAL	18 408 873		969 179

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			7 560 663	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			2 295 718	
Autres installations, agencements, aménagements		58 434	586 839	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		31 304	2 726 272	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		89 738	5 608 829	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			6 110 197	
Autres titres immobilisés			8 625	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			6 118 822	
TOTAL GENERAL		89 738	19 288 315	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	5 293 825	658 888		5 952 713
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 058 553	34 272		2 092 825
Installations générales, agencements divers	288 556	14 484	57 882	245 158
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 281 486	134 182	27 915	2 387 753
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	4 628 595	182 938	85 797	4 725 736
TOTAL GENERAL	9 922 420	841 826	85 797	10 678 449

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	658 888			523	3 318
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	34 272				
Installations générales, agencements divers	14 484				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	134 182				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	182 938				
TOTAL GENERAL	841 826			523	3 318

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	6 749	523	3 318	3 954
TOTAL Provisions réglementées	6 749	523	3 318	3 954
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	526 480	386 727	404 320	508 887
TOTAL Provisions	526 480	386 727	404 320	508 887
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	60 198 103 802 700 696	13 473 310 441	85 003 114 775	60 198 32 271 896 363
TOTAL Dépréciations	864 696	323 914	199 778	988 832
TOTAL GENERAL	1 397 925	711 164	607 416	1 501 673
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation	710 641	604 098		
- financières				
- exceptionnelles	523	3 318		

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an	
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	777 877 146	777 877 146		
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	113	113		
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	26 773	26 773		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	4 144 576	4 144 576		
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés				
- Divers				
Groupe et associés	472 775	472 775		
Débiteurs divers	869 494	869 494		
Charges constatées d'avance	516 230	516 230		
TOTAL GENERAL	783 907 107	783 907 107		
Montant des prêts accordés dans l'exercice				
Remboursements des prêts dans l'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				
ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	202 893	202 893		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers	7 495	7 495		
Fournisseurs et comptes rattachés	742 886 896	742 886 896		
Personnel et comptes rattachés	2 463 982	2 463 982		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 286 894	1 286 894		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	6 529	6 529		
- T.V.A	8 706 183	8 706 183		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	8 724 563	8 724 563		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	60 004 322	60 004 322		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	824 289 757	824 289 757		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	6 110 197		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	1 236 425	296 382	
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	472 775		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	628 368	6 354 183	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers		18 984	
Charges financières			

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	115 964 279
Autres créances	896 268
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	116 860 547

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	202 893
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 718 195
Dettes fiscales et sociales	11 624 487
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	31 238 478
TOTAL	100 784 053

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	516 230	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	516 230	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	10 000	500,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	10 000	500,00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	693 339 118
Ventes de produits finis	5 164 261 552
Prestations de services	34 772 089
TOTAL	5 892 372 759

Répartition par marché géographique	Montant
France	5 880 631 547
Etranger	11 741 212
TOTAL	5 892 372 759

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	2 808 372	601 276
Résultat exceptionnel (et participation)	-18 978	-4 745
Résultat comptable	773 504	596 531

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS	
REPRISE PROVISION IBERICA ET POSLKA	472 775
TOTAL	472 775
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS	
C3S	8 318 729
EFFORT CONSTRUCTION	54 681
PARTICIPATION DES SALARIES	443 383
TOTAL	8 816 793

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	152
Agents de maîtrise et techniciens	81
TOTAL	233

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
AQUAMARK	6 000 000	97 139 001	100,00	6 000 000	6 000 000		10 000 000	43 287 524	292 064	
SCAMARK POSLKA	60 198	-92 416	100,00	60 198		324 000		760 112	61 535	
SCAMARK IBERICA	50 000	56 422	100,00	50 000	50 000	148 775		952 767	1 775	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										