Bordereau attestant l'exactitude des informations - EVRY - 7801 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 23/10/2024 - 21399 - 2010 B 02364 - 323 420 349 - SCOPING - Société de Coordination d'Ordonnancement de Pilotage et d'Ingénierie

(1) **BILAN - ACTIF**

**DGFiP N° 2050 2023**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SA SCOPiNG — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 15 rue Emile Baudot 91300 MASSY — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 2 3 4 2 0 3 4 9 0 0 0 5 8 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 30/09/2023

| | | | | Brut 1 | | Amortissements, provisions 2 | | Net 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | | AC | | | |
| | | Frais de développement * | CX | | CQ | | | |
| | | Concessions, brevets et droits similaires | AF | 631 099 | AG | 525 043 | | 106 056 |
| | | Fonds commercial (1) | AH | | AI | | | |
| | | Autres immobilisations incorporelles | AJ | 109 630 | AK | 108 410 | | 1 220 |
| | | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AO | | | |
| | | Constructions | AP | 10 915 | AQ | 9 641 | | 1 273 |
| | | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 11 877 | AS | 7 137 | | 4 740 |
| | | Autres immobilisations corporelles | AT | 1 104 825 | AU | 615 284 | | 489 541 |
| | | Immobilisations en cours | AV | | AW | | | |
| | | Avances et acomptes | AX | | AY | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | | | |
| | | Autres participations | CU | 661 838 | CV | 9 438 | | 652 400 |
| | | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | | | |
| | | Autres titres immobilisés | BD | 311 131 | BE | | | 311 131 |
| | | Prêts | BF | | BG | | | |
| | | Autres immobilisations financières* | BH | 61 678 | BI | | | 61 678 |
| | | **TOTAL (II)** | BJ | 2 902 997 | BK | 1 274 954 | | 1 628 042 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | | BM | | | |
| | | En cours de production de biens | BN | | BO | | | |
| | | En cours de production de services | BP | 506 698 | BQ | | | 506 698 |
| | | Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | | | |
| | | Marchandises | BT | | BU | | | |
| | | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | 18 094 | BW | | | 18 094 |
| | CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 4 663 346 | BY | 70 830 | | 4 592 515 |
| | | Autres créances (3) | BZ | 2 135 080 | CA | 160 705 | | 1 974 375 |
| | | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | | |
| | DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD | | CE | | | |
| | | Disponibilités | CF | 2 116 110 | CG | | | 2 116 110 |
| Comptes de régularisation | | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 248 872 | CI | | | 248 872 |
| | | **TOTAL (III)** | CJ | 9 688 204 | CK | 231 536 | | 9 456 667 |
| | | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | | | |
| | | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | | | |
| | | Ecarts de conversion actif* (VI) | CN | | | | | |
| | | **TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)** | CO | 12 591 201 | | 1A 1 506 491 | | 11 084 710 |

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP **N° 2051 2023**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SA SCOPiNG — Néant ☐ *

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 402 380) | DA | 402 380 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | 34 769 |
| | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK ) | DC | |
| | Réserve légale (3) | DD | 410 140 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | 1 982 032 |
| | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 ) | DF | |
| | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ ) | DG | 151 347 |
| | Report à nouveau | DH | |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | 104 027 |
| | Subventions d'investissement | DJ | |
| | Provisions réglementées * | DK | |
| | **TOTAL (I)** | DL | 3 084 696 |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | 600 000 |
| | Avances conditionnées | DN | |
| | **TOTAL (II)** | DO | 600 000 |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | |
| | Provisions pour charges | DQ | |
| | **TOTAL (III)** | DR | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 3 267 430 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | 11 291 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 1 485 557 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 2 543 599 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | |
| | Autres dettes | EA | 88 929 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | 3 204 |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 7 400 013 |
| | Ecarts de conversion passif* **(V)** | ED | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 11 084 710 |

**RENVOIS**

| | | | |
|---|---|---|---|
| (1) | Écart de réévaluation incorporé au capital | 1B | |
| (2) | Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | |
| | Dont — Ecart de réévaluation libre | 1D | |
| | Dont — Réserve de réévaluation (1976) | 1E | |
| (3) | Dont réserve spéciale des plus–values à long terme * | EF | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | 4 928 968 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | |

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

Cegid Group

3 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP **N° 2052 2023**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SA SCOPiNG — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises* | FA | | FB | | FC | |
| | Production vendue : biens * | FD | | FE | | FF | |
| | Production vendue : services * | FG | 13 495 040 | FH | | FI | 13 495 040 |
| | **Chiffres d'affaires nets *** | FJ | 13 495 040 | FK | | FL | 13 495 040 |
| | Production stockée* | | | | | FM | ( 53 339) |
| | Production immobilisée* | | | | | FN | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | 105 115 |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9) | | | | | FP | 145 123 |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 46 |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | | FR | 13 691 985 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | | FS | |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | | FT | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | | | FU | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | FV | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)* | | | | | FW | 3 792 502 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | | FX | 154 733 |
| | Salaires et traitements* | | | | | FY | 6 408 034 |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 3 027 246 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements* | | | | | GA | 196 393 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions* | | | | | GB | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | | GC | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 47 |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | | GF | 13 578 956 |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | | | | GG | 113 029 |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée* **(III)** | | | | | GH | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré* **(IV)** | | | | | GI | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | GJ | 55 304 |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | 39 955 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | GM | |
| | Différences positives de change | | | | | GN | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GO | |
| | **Total des produits financiers (V)** | | | | | GP | 95 259 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | | GQ | 6 290 |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 91 975 |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | | GU | 98 265 |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | | GV | ( 3 005) |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | | GW | 110 023 |

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

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)**

DGFiP N° 2053 2023

Désignation de l'entreprise SA SCOPiNG — Néant ☐ *

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | 46 729 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | 8 215 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | 54 945 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | 20 042 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | 510 |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | HG | 8 578 |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | 29 130 |
| **4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | HI | 25 814 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)** | | HJ | |
| Impôts sur les bénéfices * **(X)** | | HK | 31 811 |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | 13 842 190 |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | 13 738 162 |
| **5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)** | | HN | 104 027 |

RENVOIS

| | | | |
|---|---|---|---|
| (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | |
| (2) Dont | produits de locations immobilières | HY | |
| | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous) | 1G | |
| (3) Dont | – Crédit–bail mobilier * | HP | |
| | – Crédit–bail immobilier | HQ | |
| (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous) | 1H | |
| (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | 1J | |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | 1K | |
| (6bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.) | HX | |
| (6ter) | Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | RC | |
| | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D) | RD | |
| (9) | Dont transferts de charges | A1 | 145 123 |
| (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) | A2 | |
| | (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG–CRDS) **A5** | | |
| (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | |
| (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | |

(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives **A6** ; obligatoires **A9** ; Dont cotisations facultatives Madelin **A7** ; Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite **A8**

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

| | Exercice N Charges exceptionnelles | Exercice N Produits exceptionnels |
|---|---|---|
| Pénalités, amendes fiscales et pénales | 542 | |
| Litige client | 19 500 | |
| Cessions d'immobilisations | 510 | 8 215 |
| Provisions pour dépréciation | 8 578 | |
| Régularisations tiers antérieurs | | 46 729 |

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

| | Exercice N Charges antérieures | Exercice N Produits antérieurs |
|---|---|---|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

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

Cegid Group

5

# IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SA SCOPiNG — Néant ☐ *

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

| CADRE A — IMMOBILISATIONS | | | | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice | Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence | Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 1 | 2 | 3 |
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement | TOTAL I | CZ | | D8 | D9 |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL II | KD | 719 975 | KE | KF 20 753 |
| CORPORELLES | Terrains | | KG | | KH | KI |
| | Constructions — Sur sol propre — Dont Composants L9 | | KJ | | KK | KL |
| | Constructions — Sur sol d'autrui — Dont Composants M1 | | KM | 10 915 | KN | KO |
| | Constructions — Installations générales, agencements et aménagements des constructions * — Dont Composants M2 | | KP | | KQ | KR |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels — Dont Composants M3 | | KS | 11 877 | KT | KU |
| | Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers * | | KV | 84 044 | KW | KX 29 281 |
| | Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport* | | KY | 37 323 | KZ | LA |
| | Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique | | LB | 820 158 | LC | LD 171 341 |
| | Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers * | | LE | | LF | LG |
| | Immobilisations corporelles en cours | | LH | | LI | LJ |
| | Avances et acomptes | | LK | | LL | LM |
| | | TOTAL III | LN | 964 318 | LO | LP 200 622 |
| FINANCIÈRES | Participations évaluées par mise en équivalence | | 8G | | 8M | 8T |
| | Autres participations | | 8U | 549 232 | 8V | 8W 113 115 |
| | Autres titres immobilisés | | 1P | 308 081 | 1R | 1S 3 050 |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | 1T | 48 050 | 1U | 1V 13 628 |
| | | TOTAL IV | LQ | 905 364 | LR | LS 129 794 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | | ØG | 2 589 659 | ØH | ØJ 351 171 |

| CADRE B — IMMOBILISATIONS | | | Diminutions: par virement de poste à poste | Diminutions: par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice | Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence: Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement | TOTAL I | IN | CØ | DØ | D7 |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL II | IO | LV | LW 740 729 | 1X |
| CORPORELLES | Terrains | | IP | LX | LY | LZ |
| | Constructions — Sur sol propre | | IQ | MA | MB | MC |
| | Constructions — Sur sol d'autrui | | IR | MD | ME 10 915 | MF |
| | Constructions — Inst. gales, agencts et am. des constructions | | IS | MG | MH | MI |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | IT | MJ | MK 11 877 | ML |
| | Autres immobilisations corporelles — Inst. gales., agencts, aménagements divers | | IU | MM | MN 113 325 | MO |
| | Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport | | IV | MP 37 323 | MQ | MR |
| | Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier | | IW | MS | MT 991 499 | MU |
| | Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers * | | IX | MV | MW | MX |
| | Immobilisations corporelles en cours | | MY | MZ | NA | NB |
| | Avances et acomptes | | NC | ND | NE | NF |
| | | TOTAL III | IY | NG 37 323 | NH 1 127 618 | NI |
| FINANCIÈRES | Participations évaluées par mise en équivalence | | IZ | ØU | M7 | ØW |
| | Autres participations | | IØ | ØX 510 | ØY 661 838 | ØZ |
| | Autres titres immobilisés | | I1 | 2B | 2C 311 131 | 2D |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | I2 | 2E | 2F 61 678 | 2G |
| | | TOTAL IV | I3 | NJ 510 | NK 1 034 649 | 2H |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | | I4 | ØK 37 833 | ØL 2 902 997 | ØM |

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

Cegid Group

6 **AMORTISSEMENTS** DGFiP N° 2055 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SA SCOPiNG — Néant ☐ *

## CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Montant des amortissements au début de l'exercice | | Augmentations : dotations de l'exercice | | Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises | | Montant des amortissements à la fin de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et de développement | | CY | | EL | | EM | | EN | |
| Fonds commercial | | RE | | RF | | RI | | RJ | |
| Autres immobilisations incorporelles | | PE | 581 019 | PF | 52 433 | PG | | PH | 633 453 |
| **TOTAL I** | | RK | 581 019 | RM | 52 433 | RN | | RO | 633 453 |
| Terrains | | PI | | PJ | | PK | | PL | |
| Constructions | Sur sol propre | PM | | PN | | PO | | PQ | |
| | Sur sol d'autrui | PR | 8 550 | PS | 1 091 | PT | | PU | 9 641 |
| | Inst. générales, agencements, aménagements des constructions | PV | | PW | | PX | | PY | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | PZ | 6 050 | QA | 1 086 | QB | | QC | 7 137 |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. générales., agencements, aménagements divers | QD | 10 253 | QE | 10 246 | QF | | QG | 20 500 |
| | Matériel de transport | QH | 37 323 | QI | | QJ | 37 323 | QK | |
| | Matériel de bureau et informatique, mobilier | QL | 463 249 | QM | 131 534 | QN | | QO | 594 783 |
| | Emballages récupérables et divers | QP | | QR | | QS | | QT | |
| **TOTAL II** | | QU | 525 427 | QV | 143 959 | QW | 37 323 | QX | 632 063 |
| **TOTAL GÉNÉRAL (I + II)** | | ØN | 1 106 446 | ØP | 196 393 | ØQ | 37 323 | ØR | 1 265 516 |

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

| Immobilisations amortissables | | DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres | | DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif | | DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel | | REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres | | REPRISES Colonne 5 Mode dégressif | | REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel | | Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Frais établissements | | M9 | | N1 | | N2 | | N3 | | N4 | | N5 | | N6 | |
| Fonds commercial | | RP | | RQ | | RR | | RS | | RT | | RU | | RV | |
| Autres immob. incorporelles | | N7 | | N8 | | P6 | | P7 | | P8 | | P9 | | Q1 | |
| **TOTAL I** | | RW | | RX | | RY | | RZ | | SB | | SC | | SD | |
| Terrains | | Q2 | | Q3 | | Q4 | | Q5 | | Q6 | | Q7 | | Q8 | |
| Constructions | Sur sol propre | Q9 | | R1 | | R2 | | R3 | | R4 | | R5 | | R6 | |
| | Sur sol d'autrui | R7 | | R8 | | R9 | | S1 | | S2 | | S3 | | S4 | |
| | Ins. gales, agenc et am. des const. | S5 | | S6 | | S7 | | S8 | | S9 | | T1 | | T2 | |
| Inst. techniques mat. et outillage | | T3 | | T4 | | T5 | | T6 | | T7 | | T8 | | T9 | |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. gales, agenc am. divers | U1 | | U2 | | U3 | | U4 | | U5 | | U6 | | U7 | |
| | Matériel de transport | U8 | | U9 | | V1 | | V2 | | V3 | | V4 | | V5 | |
| | Mat. bureau et inform. mobilier | V6 | | V7 | | V8 | | V9 | | W1 | | W2 | | W3 | |
| | Emballages récup. et divers | W4 | | W5 | | W6 | | W7 | | W8 | | W9 | | X1 | |
| **TOTAL II** | | X2 | | X3 | | X4 | | X5 | | X6 | | X7 | | X8 | |
| Frais d'acquisition de titres de participation **TOTAL III** | | NL | | | | | | NM | | | | | | NO | |
| **Total général (I+II+III)** | | NP | | NQ | | NR | | NS | | NT | | NU | | NV | |
| **Total général non ventilé (NP+NQ+NR)** | | NW | | **Total général non ventilé (NS+NT+NU)** | | | | NY | | **Total général non ventilé (NW-NY)** | | | | NZ | |

## CADRE C

| MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES* | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | | Montant net à la fin de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | Z9 | | Z8 | |
| Primes de remboursement des obligations | | | SP | | SR | |

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

Cegid Group

7

# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFiP N° 2056 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SA SCOPiNG

Néant ☐ *

| | Nature des provisions | | Montant au début de l'exercice 1 | | AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2 | | DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3 | | Montant à la fin de l'exercice 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Provisions réglementées | Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers * | 3T | | TA | | TB | | TC | |
| | Provisions pour investissement (art. 237 bis A–II) * | 3U | | TD | | TE | | TF | |
| | Provisions pour hausse des prix (1) * | 3V | | TG | | TH | | TI | |
| | Amortissements dérogatoires | 3X | | TM | | TN | | TO | |
| | Dont majorations exceptionnelles de 30 % | D3 | | D4 | | D5 | | D6 | |
| | Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI) | IJ | | IK | | IL | | IM | |
| | Autres provisions réglementées (1) | 3Y | | TP | | TQ | | TR | |
| Provisions pour risques et charges | **TOTAL I** | 3Z | | TS | | TT | | TU | |
| | Provisions pour litiges | 4A | | 4B | | 4C | | 4D | |
| | Provisions pour garanties données aux clients | 4E | | 4F | | 4G | | 4H | |
| | Provisions pour pertes sur marchés à terme | 4J | | 4K | | 4L | | 4M | |
| | Provisions pour amendes et pénalités | 4N | | 4P | | 4R | | 4S | |
| | Provisions pour pertes de change | 4T | | 4U | | 4V | | 4W | |
| | Provisions pour pensions et obligations similaires | 4X | | 4Y | | 4Z | | 5A | |
| | Provisions pour impôts (1) | 5B | | 5C | | 5D | | 5E | |
| | Provisions pour renouvellement des immobilisations * | 5F | | 5H | | 5J | | 5K | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | EO | | EP | | EQ | | ER | |
| | Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer * | 5R | | 5S | | 5T | | 5U | |
| | Autres provisions pour risques et charges (1) | 5V | | 5W | | 5X | | 5Y | |
| | **TOTAL II** | 5Z | | TV | | TW | | TX | |
| Provisions pour dépréciation | sur immobilisations – incorporelles | 6A | | 6B | | 6C | | 6D | |
| | sur immobilisations – corporelles | 6E | | 6F | | 6G | | 6H | |
| | sur immobilisations – titres mis en équivalence | Ø2 | | Ø3 | | Ø4 | | Ø5 | |
| | sur immobilisations – titres de participation | 9U | 3 148 | 9V | 6 290 | 9W | | 9X | 9 438 |
| | sur immobilisations – autres immobilisations financières (1)* | Ø6 | | Ø7 | | Ø8 | | Ø9 | |
| | Sur stocks et en cours | 6N | | 6P | | 6R | | 6S | |
| | Sur comptes clients | 6T | 70 830 | 6U | | 6V | | 6W | 70 830 |
| | Autres provisions pour dépréciation (1) * | 6X | 152 127 | 6Y | 8 578 | 6Z | | 7A | 160 705 |
| | **TOTAL III** | 7B | 226 106 | TY | 14 868 | TZ | | UA | 240 974 |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)** | 7C | 226 106 | UB | 14 868 | UC | | UD | 240 974 |
| | Dont dotations et reprises – d'exploitation | | | UE | | UF | | | |
| | Dont dotations et reprises – financières | | | UG | 6 290 | UH | | | |
| | Dont dotations et reprises – exceptionnelles | | | UJ | 8 578 | UK | | | |

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39–1–5e du C.G.I 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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

Cegid Group

**(ligne 1 à 1)**

# AUTRES PROVISIONS POUR DEPRECIATION

| Libellé | Début d'exercice | Augmentations | Diminutions | Fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| DEBITEURS DIVERS | 152 127 | 8 578 | | 160 705 |

Cegid Group

8

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

DGFiP N° 2057 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SA SCOPiNG — Néant ☐ *

## CADRE A — ÉTAT DES CRÉANCES

| | | | Montant brut 1 | | A 1 an au plus 2 | | A plus d'un an 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DE L'ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | UL | | UM | | UN | |
| | Prêts (1) (2) | UP | | UR | | US | |
| | Autres immobilisations financières | UT | 61 678 | UV | | UW | 61 678 |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | VA | 94 265 | | 94 265 | | |
| | Autres créances clients | UX | 4 569 080 | | 4 569 080 | | |
| | Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO) | Z1 | | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | UY | | | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | UZ | | | | | |
| | Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices | VM | 22 209 | | 22 209 | | |
| | Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée | VB | 71 368 | | 71 368 | | |
| | Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés | VN | | | | | |
| | Etat et autres collectivités publiques — Divers | VP | 1 666 | | 1 666 | | |
| | Groupe et associés (2) | VC | 1 721 624 | | 1 721 624 | | |
| | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | VR | 318 211 | | 318 211 | | |
| | Charges constatées d'avance | VS | 248 872 | | 248 872 | | |
| | **TOTAUX** | VT | 7 108 979 | VU | 7 047 300 | VV | 61 678 |
| RENVOIS (1) Montant des | – Prêts accordés en cours d'exercice | VD | | | | | |
| | – Remboursements obtenus en cours d'exercice | VE | | | | | |
| (2) | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | VF | | | | | |

## CADRE B — ÉTAT DES DETTES

| | | | Montant brut 1 | A 1 an au plus 2 | A plus d'1 an et 5 ans au plus 3 | A plus de 5 ans 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | 7Y | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | 7Z | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) | à 1 an maximum à l'origine | VG | | | | |
| | à plus d'1 an à l'origine | VH | 3 267 430 | 796 385 | 2 471 044 | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | 8A | 10 408 | 10 408 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 8B | 1 485 557 | 1 485 557 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | 8C | 773 238 | 773 238 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 8D | 733 673 | 733 673 | | |
| État et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | 8E | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | VW | 907 810 | 907 810 | | |
| | Obligations cautionnées | VX | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | VQ | 113 373 | 113 373 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 8J | | | | |
| Groupe et associés (2) | | VI | 16 387 | 16 387 | | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | | 8K | 88 929 | 88 929 | | |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie * | | Z2 | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 8L | 3 204 | 3 204 | | |
| **TOTAUX** | | VY | 7 400 013 | VZ 4 928 968 | 2 471 044 | |
| RENVOIS (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | VJ | 1 500 000 | (2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques | VL | 883 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | VK | 626 487 | | | |

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

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

9

# DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFiP **N° 2058-A 2023**

Désignation de l'entreprise : SA SCOPiNG — Néant ☐ * — Exercice N, clos le : 30/09/2023

## I. RÉINTÉGRATIONS

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE | | | | | | WA | 104 027 |
| Charges non admises en déduction du résultat fiscal | Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR) | | | | | | WB | |
| | Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci–dessous) | WD | | Amortissements excédentaires (art. 39–4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles | WE | | XE | 50 954 |
| | Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39–4 du C.G.I.) | WF | 42 355 | Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS) | WG | 8 599 | | |
| | Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option | RA | | ( Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D) | RB | ) | | |
| | Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058–B, cadre III) | WI | 561 614 | Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067–BIS) | XX | | XW | 562 156 |
| | Amendes et pénalités | WJ | 542 | Charges financières (art. 39–1–3° et 212 **bis**) * | XZ | | | |
| | Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI* | | | | | | XY | |
| | Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032) | | | | | | I7 | 31 811 |
| Quote–part | Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE | WL | | Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI | L7 | | K7 | |
| Régimes d'imposition particuliers et impositions différées | Moins-values nettes à long terme – imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) | | | | | | I8 | |
| | Moins-values nettes à long terme – imposées au taux de 0 % | | | | | | ZN | 6 290 |
| | Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs* – Plus–values nettes à court terme | | | | | | WN | |
| | Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs* – Plus–values soumises au régime des fusions | | | | | | WO | |
| | Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS) | | | | | | XR | |
| Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT * | Intérêts excédentaires (art. 39–1–3 et 212 du C.G.I.) | SU | | Zones d'entreprises* (activité exonérée) | SW | | WQ | |
| | | | | Quote–part de 12 % des plus–values à taux zéro | M8 | | | |
| | Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage | | | | | | Y1 | |
| | Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage | | | | | | Y3 | |
| | | | | | | TOTAL I | WR | 755 238 |

## II. DÉDUCTIONS

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE | | | | | | WS | |
| | Quote–part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. * | | | | | | WT | |
| | Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058–B, cadre III) | | | | | | WU | 481 830 |
| Régimes d'imposition particuliers et impositions différées | Plus-values nettes à long terme – imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) | | | | | | WV | |
| | Plus-values nettes à long terme – imposées au taux de 0 % | | | | | | WH | |
| | Plus-values nettes à long terme – imposées au taux de 19% | | | | | | WP | |
| | Plus-values nettes à long terme – imputées sur les moins–values nettes à long terme antérieures | | | | | | WW | |
| | Plus-values nettes à long terme – imputées sur les déficits antérieurs | | | | | | XB | |
| | Autres plus–values imposées au taux de 19 % | | | | | | I6 | |
| | Fraction des plus–values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée* | | | | | | WZ | |
| | Régime des sociétés mères et des filiales * Produit net des actions et parts d'intérêts : ( Quote–part des frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation | 2A | 2 765 | ) | | | XA | 52 539 |
| | Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI) | | | | | | ZX | |
| Mesures d'incitation | Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre–mer*. | | | | | | ZY | |
| | Majoration d'amortissement* | | | | | | XD | |
| Abattement sur le bénéfice et exonérations* | Reprise d'entreprises en difficultés (44 *septies*) | K9 | | Entreprises nouvelles 44 *sexies* | L2 | | XF | |
| | Zone franche urbaine –TE (art. 44 octies A) | ØV | | Sociétés investissement immobilier cotée (art. 208C) | K3 | | | |
| | Bassin urbain à dynamiser (art 44 sexdecies) | PP | | Bassin d'emploi à redynamiser (44 *duodecies*) | 1F | | | |
| | | | | Zone de revitalisation rurale (art. 44 *quindecies*) | PC | | | |
| | Jeunes entreprises innovantes (44 *sexies* A) | L5 | | | | | | |
| | Zone de restructuration de la défense ( 44 *terdecies*) | PA | | | | | | |
| | Zone franche d'activités NG (44 *quaterdecies*) | XC | | | | | | |
| | Zone de développement prioritaire (art. 44 *septdecies*) | PB | | | | | | |
| | Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS) | | | | | | XS | |
| Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé | ( Dont déduction exceptionnelle (art. 39*decies*) | X9 | | Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 *decies* F) | YI | | XG | 93 624 |
| | Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 *decies* A) | YA | | Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 *decies* G) | YL | | | |
| | Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 *decies* B) | YB | | Dont déduct° exception. simulateur de conduite (art 39 *decies* E) | YH | ) | | |
| | Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 *decies* C) | YC | | Créance dégagée par le report en arrière de déficit | ZI | | | |
| | Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 *decies* D) | YD | | | | | | |
| | Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage | | | | | | Y2 | |
| | | | | | | TOTAL II | XH | 627 993 |

## III. RÉSULTAT FISCAL

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : | bénéfice **(I moins II)** | XI | 127 245 | |
| | déficit **(II moins I)** | | | XJ |
| Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)* | | ZL | | |
| Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)* | | | | XL |
| RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO) | | XN | 127 245 | XO |

Cegid Group

# ETAT ANNEXE à : 9 - DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL

**N° 2058-A**

Désignation

SA SCOPiNG

**II - DEDUCTIONS DIVERSES**

| Libellé | Exercice N<br>Montant |
|---|---|
| PARTICIPATION DES SALARIES REGIME SCOP | 46 812 |
| PROVISION POUR INVESTISSEMENT | 46 812 |

Cegid Group

10 **DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES**

**DGFiP N° 2058-B 2023**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SA SCOPiNG — Néant ☐ *

## I. SUIVI DES DÉFICITS

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1) | | | K4 | |
| Déficits transférés de plein droit (art. 209–II–2 du CGI) | K4bis | Nombre d'opérations sur l'exercice (2) | K4ter | |
| Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058–A) | | | K5 | |
| Déficits reportables (différence K4+K4bis–K5) | | | K6 | |
| Déficits de l'exercice (tableau 2058 A, ligne XO) | | | YJ | |
| Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ) | | | YK | |

## II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES

| | | |
|---|---|---|
| Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39–1. 1e bis Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice | ZT | |

## III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT

| (à détailler sur feuillet séparé) | Dotations de l'exercice | | Reprises sur l'exercice | |
|---|---|---|---|---|
| Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39–1. 1e bis Al. 2 du CGI * | ZV | 561 614 | ZW | 481 830 |
| Provisions pour risques et charges * | | | | |
| | 8X | | 8Y | |
| | 8Z | | 9A | |
| | 9B | | 9C | |
| Provisions pour dépréciation * | | | | |
| | 9D | | 9E | |
| | 9F | | 9G | |
| | 9H | | 9J | |
| Charges à payer | | | | |
| | 9K | | 9L | |
| | 9M | | 9N | |
| | 9P | | 9R | |
| | 9S | | 9T | |
| TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A : | YN | 561 614 ▼ ligne WI | YO | 481 830 ▼ ligne WU |

## CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 *septies* du CGI)

| * Montant de la réintégration ou de la déduction | Montant au début de l'exercice | Imputations | Montant net à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|
| | L1 | | |

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

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

(2) Indiquer, sur un feuillet séparé, l'identification, opération par opération, du nom de la société (et son n° siren) dont proviennent les déficits et le montant du transfert.

Cegid Group

(11) **TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS**

**DGFiP N° 2058-C 2023**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SA SCOPiNG — Néant ☐ *

| ORIGINES | | | AFFECTATIONS | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie | ØC | | Affectations aux réserves – Réserve légale | ZB | 11 520 |
| | | | – Autres réserves | ZD | 213 720 |
| Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie | ØD | 500 535 | Dividendes | ZE | 50 054 |
| Prélèvements sur les réserves | ØE | | Autres répartitions | ZF | 225 241 |
| | | | Report à nouveau | ZG | |
| **TOTAL I** | ØF | 500 535 | (N.B. Le total I doit nécessairement être égal au total II) **TOTAL II** | ZH | 500 535 |

## RENSEIGNEMENTS DIVERS

| | | | | Exercice N : |
|---|---|---|---|---|
| ENGAGEMENTS | — Engagements de crédit–bail mobilier (Précisez le prix de revient des biens pris en crédit–bail J7 ) | YQ | | |
| | — Engagements de crédit–bail immobilier | YR | | |
| | — Effets portés à l'escompte et non échus | YS | | |
| DÉTAILS DES POSTES — AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | — Sous–traitance | YT | 926 835 | |
| | — Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois J8 775 514 ) | XQ | 864 798 | |
| | — Personnel extérieur à l'entreprise | YU | | |
| | — Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions) | SS | 292 220 | |
| | — Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages | YV | | |
| | — Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles ES 63 055 ) | ST | 1 708 648 | |
| | Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052 | ZJ | 3 792 502 | |
| IMPÔTS ET TAXES | — Taxe professionnelle *, CFE, CVAE | YW | | |
| | — Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers ZS ) | 9Z | 154 733 | |
| | Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052 | YX | 154 733 | |
| T.V.A. | — Montant de la T.V.A. collectée | YY | 2 390 096 | |
| | — Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations | YZ | 427 915 | |
| DIVERS | — Montant brut des salaires * | ØB | 5 421 715 | |
| | — Montant de la plus–value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition * | ØS | | |
| | — Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société * | ZK | | % |
| | — Numéro du centre de gestion agréé * XP | — **Filiales et participations:** (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI) | Si oui cocher 1 Sinon 0 | ZR | 1 |
| | — Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 *bis* du CGI pour l'entreprise donatrice | RG | | |
| | — Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217*octies* | RH | | |

| REGIME DE GROUPE * | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Société** : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe. | JA | | Plus-values à 15% | JK | | Plus-values à 0% | JL | |
| | | | Plus-values à 19% | JM | | Imputations | JC | |
| **Groupe** : résultat d'ensemble. | JD | | Plus-values à 15% | JN | | Plus-values à 0% | JO | |
| | | | Plus-values à 19% | JP | | Imputations | JF | |
| Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale | JH | | N° SIRET de la société mère du groupe | JJ | | | | |

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058–NOT pour le régime de groupe).

Cegid Group

12 **DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES** DGFiP **N° 2059-A 2023**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SA SCOPiNG — Néant ☐ *

## A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

| | | Nature et date d'acquisition des éléments cédés* ① | Valeur d'origine* ② | Valeur nette réévaluée* ③ | Amortissements pratiqués en franchise d'impôt ④ | Autres amortissements* ⑤ | Valeur résiduelle ⑥ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| I. Immobilisations* | 1 | PEUGEOT 308 18/11/2014 | 26 208 | | 18 300 | 7 908 | |
| | 2 | CLIO 12/11/2015 | 11 115 | | 11 115 | | |
| | 3 | PARTS SCOPIDYLE 26/07/2013 | 510 | | | | 510 |
| | 4 | | | | | | |
| | 5 | | | | | | |
| | 6 | | | | | | |
| | 7 | | | | | | |
| | 8 | | | | | | |
| | 9 | | | | | | |
| | 10 | | | | | | |
| | 11 | | | | | | |
| | 12 | | | | | | |

## B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

| | | Prix de vente ⑦ | Montant global de la plus-value ou de la moins-value ⑧ | Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées* — Court terme ⑨ | Long terme ⑩ 19 % | Long terme ⑩ 15 % ou 12,8 % | Long terme ⑩ 0 % | Plus-values taxables à 19 % (1) ⑪ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| I. Immobilisations* | 1 | 5 716 | 5 716 | 5 716 | | | | |
| | 2 | 2 000 | 2 000 | 2 000 | | | | |
| | 3 | 499 | ( 10) | ( 10) | | | | |
| | 4 | | | | | | | |
| | 5 | | | | | | | |
| | 6 | | | | | | | |
| | 7 | | | | | | | |
| | 8 | | | | | | | |
| | 9 | | | | | | | |
| | 10 | | | | | | | |
| | 11 | | | | | | | |
| | 12 | | | | | | | |
| II - Autres éléments | 13 | Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés | | + | | | | |
| | 14 | Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés | | + | | | | |
| | 15 | Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale | | + | | | | |
| | 16 | Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée | | + | | | | |
| | 17 | Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice | | | | | | |
| | 18 | Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme | | | | | 6 290 | |
| | 19 | Divers (détail à donner sur une note annexe) * | | | | | | |
| | | **CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne ) ⑨** | | 7 705 | | | ( 6 290) | |
| | | **CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 19de la colonne ) ⑩** | | **(A)** | **(B) (ventilation par taux)** | | | **(C)** |
| | | **CADRE C : autres plus-values taxables à 19 % ⑪** | | | | | | |

Cegid Group

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032
(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

16

# DETERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTÉE

DGFiP N° 2059-E 2023

Désignation de l'entreprise : SA SCOPiNG — Néant ☐ *

Exercice ouvert le : 01/10/2022 et clos le : 30/09/2023 Durée en nombre de mois : 12

## DECLARATION DES EFFECTIFS

| | | |
|---|---|---|
| Effectifs moyens du personnel | YP | 115 |
| Dont apprentis | YF | 12 |
| Dont handicapés | YG | 1 |
| Effectifs affectés à l'activité artisanale | RL | |

## CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE

### I Chiffre d'affaires de référence CVAE

| | | |
|---|---|---|
| Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises | OA | 13 495 040 |
| Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés | OK | |
| Plus–values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante | OL | |
| Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges | OT | |
| TOTAL 1 | OX | 13 495 040 |

### II Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée

| | | |
|---|---|---|
| Autres produits de gestion courante (hors quote–parts de résultat sur opérations faites en commun) | OH | 46 |
| Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation | OE | |
| Subventions d'exploitation reçues | OF | 105 115 |
| Variation positive des stocks | OD | |
| Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée | OI | 145 123 |
| Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation | XT | |
| TOTAL 2 | OM | 250 284 |

### III Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée

| | | |
|---|---|---|
| Achats | ON | 1 078 662 |
| Variation négative des stocks | OQ | 53 339 |
| Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances | OR | 1 935 540 |
| Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location–gérance ou de crédit–bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois. | OS | |
| Taxes déductibles de la valeur ajoutée | OZ | |
| Autres charges de gestion courante (hors quote–parts de résultat sur opérations faites en commun) | OW | 47 |
| Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée | OU | |
| Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location–gérance ou de crédit–bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois | O9 | |
| Moins–values de cession d'immobilisations corporelles et incorporelles si attachées à une activité normale et courante | OY | |
| TOTAL 3 | OJ | 3 067 590 |

### IV Valeur ajoutée produite

| | | |
|---|---|---|
| Calcul de la Valeur Ajoutée — TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3 | OG | 10 677 735 |

### V Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises

| | | |
|---|---|---|
| Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le 1330–CVAE pour multi–établissements et sur les formulaires n°s 1329–AC et 1329–DEF). Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n°s 1329–AC et 1329–DEF) | SA | 10 677 735 |

**Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE**

**Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre.**
**Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono–établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci–dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330 CVAE.**

| | | |
|---|---|---|
| MONO ÉTABLISSEMENT au sens de la CVAE | EV | X |
| Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois) | GX | 13 495 040 |
| Effectifs au sens de la CVAE | EY | 115 |
| Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI) | HX | |
| Période de référence | GY | 01/10/2022 |
| | GZ | 30/09/2023 |
| Date de cessation | HR | |

Pour les entreprises de crédit, les entreprises de gestion d'instruments financiers, les entreprises d'assurance, de capitalisation et de réassurance de toute nature, cette fiche sera adaptée pour tenir compte des modalités particulières de détermination de la valeur ajoutée ressortant des plans comptables professionnels (extraits de ces rubriques à joindre).

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OS, OW et OZ des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.

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

Cegid Group

17 **COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL** **DGFiP N° 2059-F 2023**

Formulaire obligatoire
(article 38 de l'ann. III au CGI )
N° de dépôt

**(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société )**

1 / 1 **(1)**

Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE 30/09/2023 N° SIRET 3 2 3 4 2 0 3 4 9 0 0 0 5 8

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SA SCOPiNG

ADRESSE (voie) 15 rue Emile Baudot

CODE POSTAL 91300 VILLE MASSY

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise | P1 | 1 | Nombre total de parts ou d'actions correspondantes | P3 | 8 |
| Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise | P2 | 54 | Nombre total de parts ou d'actions correspondantes | P4 | 20 111 |

**I – CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :**

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

**II – CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :**

Titre **(2)** Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Titre **(2)** Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.

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

Cegid Group

18 **FILIALES ET PARTICIPATIONS** DGFiP **N° 2059-G 2023**

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

N° de dépôt

**(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)**

1/1 **(1)** Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE 30/09/2023 **N° SIRET** 32342034900058

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SA SCOPiNG

ADRESSE (voie) 15 rue Emile Baudot

CODE POSTAL 91300 VILLE MASSY

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE P5 5

Forme juridique SAS Dénomination SCOPIDYLE
N° SIREN (si société établie en France) 794316893 % de détention 54.09
Adresse : N° 15 Voie rue Emile Baudot
Code Postal 91300 Commune MASSY Pays FRANCE

Forme juridique Dénomination IMETIK
N° SIREN (si société établie en France) 949452973 % de détention 75.00
Adresse : N° 16 Voie avenue Emile Baudot
Code Postal 91300 Commune MASSY Pays FRANCE

Forme juridique SARL Dénomination SCO ENGINEERS
N° SIREN (si société établie en France) % de détention 75.00
Adresse : N° Voie SED EL BAUCHRICH
Code Postal Commune NEW RAWDA LIBAN Pays LIBAN

Forme juridique SAS Dénomination SCOPITONE
N° SIREN (si société établie en France) 910602705 % de détention 25.00
Adresse : N° 15 Voie avenue Emile Baudot
Code Postal 91300 Commune MASSY Pays FRANCE

Forme juridique SCI Dénomination SCOP'ING IMMOBILIER
N° SIREN (si société établie en France) 513506444 % de détention 95.00
Adresse : N° 15 Voie rue Emile Baudot
Code Postal 91300 Commune MASSY Pays FRANCE

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

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

Cegid Group

# COMPTES ANNUELS 2023

**Période du 01/10/2022 au 30/09/2023**

## SA SCOPiNG

**15 rue Emile Baudot**
**91300 MASSY**

**Siret : 32342034900058**


***SAS FERCO***

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
inscrite au tableau de l'ordre de Paris Ile-de-France

*103 avenue Raspail - 94250 - GENTILLY*
*Tél. 01.47.40.81.50*
*Courriel. ferco@ferco-experts.fr*
*Web. www.ferco-experts.fr*

# Compte de résultat

| | France | Exportations et livraisons intracom. | 30/09/2023 | 30/09/2022 |
|---|---|---|---|---|
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue (biens) | | | | |
| Production vendue (services) | 13 495 041 | | 13 495 041 | 11 423 333 |
| **Chiffre d'affaires net** | **13 495 041** | | **13 495 041** | **11 423 333** |
| Production stockée | | | -53 340 | 45 473 |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 105 115 | 68 803 |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 145 123 | 167 229 |
| Autres produits | | | 46 | 740 |
| **Total produits d'exploitation (I)** | | | **13 691 986** | **11 705 578** |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variations de stock | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variations de stock | | | | |
| Autres achats et charges externes (a) | | | 3 792 502 | 2 860 115 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 154 733 | 71 962 |
| Salaires et traitements | | | 6 408 034 | 5 343 934 |
| Charges sociales | | | 3 027 246 | 2 476 887 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations : | | | | |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 196 393 | 173 514 |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | 36 029 |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | |
| Autres charges | | | 47 | 5 309 |
| **Total charges d'exploitation (II)** | | | **13 578 956** | **10 967 750** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | | | **113 030** | **737 828** |
| **Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun** | | | | |
| **Bénéfice attribué ou perte transférée (III)** | | | | |
| **Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)** | | | | |
| **Produits financiers** | | | | |
| De participation (3) | | | 55 304 | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | | 39 955 | 8 294 |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total produits financiers (V)** | | | **95 259** | **8 294** |
| **Charges financières** | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | 6 290 | 462 |
| Intérêts et charges assimilées (4) | | | 91 975 | 50 516 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total charges financières (VI)** | | | **98 265** | **50 978** |
| **RESULTAT FINANCIER (V-VI)** | | | **-3 006** | **-42 685** |
| **RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | | | **110 024** | **695 143** |

# Compte de résultat (suite)

| | 30/09/2023 | 30/09/2022 |
|---|---|---|
| **Produits exceptionnels** | | |
| Sur opérations de gestion | 46 730 | 305 |
| Sur opérations en capital | 8 216 | 33 330 |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges | | |
| **Total produits exceptionnels (VII)** | **54 945** | **33 634** |
| | | |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| Sur opérations de gestion | 20 042 | 854 |
| Sur opérations en capital | 510 | 27 000 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 8 578 | 152 128 |
| **Total charges exceptionnelles (VIII)** | **29 130** | **179 982** |
| | | |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | **25 815** | **-146 347** |
| | | |
| Participation des salariés aux résultats (IX) | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 31 811 | 48 260 |
| | | |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | **13 842 191** | **11 747 506** |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | **13 738 163** | **11 246 970** |
| | | |
| **BENEFICE OU PERTE** | **104 028** | **500 535** |

*(a) Y compris :*
*- Redevances de crédit-bail mobilier*
*- Redevances de crédit-bail immobilier*
*(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs*
*(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*
*(3) Dont produits concernant les entités liées*
*(4) Dont intérêts concernant les entités liées*

SCOPING
concepteur-novateur de la ville de demain.

**SCOPING SA**
Société Anonyme à capital variable
Siège social 15, avenue Emile Baudot
91300 MASSY

RCS 323 420 349 EVRY

# RAPPORT DE GESTION
# EXERCICE 2022/2023

Mesdames, Messieurs les sociétaires,

Nous vous avons réunis ce jour en assemblée générale ordinaire pour vous rendre compte de l'activité de la société durant l'exercice 2022/2023, et pour soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Le présent rapport comporte les autres informations qui doivent être portées à votre connaissance en conformité avec les dispositions légales ou réglementaires.

A cet égard, nous vous rappelons que les comptes rendus de réunions du Conseil d'Administration, les rapports du Commissaire aux Comptes, ainsi que les comptes annuels et tous les documents s'y rapportant, ont été établis et mis à votre disposition conformément aux prescriptions de la réglementation en vigueur.

## I – Information sur la vie économique de la société

Nous vous exposons ci-après les caractéristiques de l'exploitation qui ont marqué l'évolution de la société au cours de l'exercice écoulé.

### a) Faits marquants de l'exercice 2022/2023 clos le 30/09/2023

Sans objet

### b) L'évolution de l'activité de la société au cours de l'exercice

Dans un contexte international conflictuel, de tensions majeures dans le secteur de l'immobilier, en particulier tertiaire et résidentiel privé, et une année d'inflation nationale et européenne, l'activité de la société a continué à se développer. Elle a été soutenue par les bailleurs sociaux et la commande publique dont les investissements continuent.
Néanmoins le résultat est très érodé cette année par la non-transformation du prévisionnel.

### c) Les comptes annuels

Il n'a été procédé à aucune modification de présentation des comptes annuels et des méthodes d'évaluation.

Le chiffre d'affaires hors taxes de l'exercice 2022/2023 affiche une progression de 18,14%, à 13 495 041 € contre 11 423 333 € l'exercice précédent.

Le montant total des charges nettes d'exploitation de l'exercice s'établit à 13 578 956 € contre 10 967 750 € l'exercice précédent, en progression de 23,8%.

Le résultat d'exploitation est un bénéfice de 113 030 € contre 737 828 € l'exercice précédent, en nette baisse de 84,68 %.

Après prise en compte du résultat financier, le résultat courant de l'exercice est un bénéfice de 110 024 € contre 695 143 € l'année dernière.

La prise en compte des éléments exceptionnels fait ressortir un résultat net comptable après impôt de 104 028 € contre 500 535 € pour l'exercice précédent, en baisse de 78,23%.

### d) Evènements intervenus depuis la clôture de l'exercice

Il n'y a pas eu d'éléments significatifs intervenus depuis la clôture de l'exercice.

### e) Perspectives d'activités

L'activité des secteurs de la construction et de l'immobilier se fragilise en particulier avec la crise du logement neuf, combiné aux problématiques d'inflation et à la fin des grands chantiers des JOP24.

Nos prévisions d'activités 2023-2024 sont donc établies avec une grande prudence, pourtant :

- Notre portefeuille de contrats signés reste à un bon niveau, il est même en nette évolution.
- A ce jour, les prévisions de facturation sont très bien orientées, avec une évolution mesurée du CA à 14.4 M€.
- Des indicateurs commerciaux toujours dynamiques et bien orientés même si l'on constate un léger fléchissement de la commande publique (nbr de candidature, Nbr de concours, …)

Nous supervisons donc avec attention et vigilance l'évolution du volume d'activé pour les années à venir, ce qui induit une parfaite maitrise de nos charges.

## II – Proposition d'affectation du résultat

Conformément aux statuts et à la proposition du Conseil d'Administration du 19 septembre 2023, nous vous proposons d'affecter le bénéfice net comptable de cet exercice ainsi qu'il suit :

| | |
|---|---|
| - bénéfice net comptable | 104 028,00 € |
| - intéressement | 0 € |
| - excédents nets de gestion à répartir | 104 028,00 € |
| | |
| - dividendes (10%) | 10 402,80 € |
| - part travail (45%) | 46 812,60 € |
| - provisions pour investissement (30%+réserve légale non affectée) | 46 812,60 € |
| - réserve légale (15%) | 0 € |
| (Pas de versement car la réserve à atteint le montant le plus élevé atteint par le capital soit 410 140€) | |
| | |
| - autres réserves (CICE) | 151 347,34 € |

Nous vous rappelons les éléments suivants sur les cinq derniers exercices :

| Année | 22/23 | 21/22 | 20/21 | 19/20 | 18/19 |
|---|---|---|---|---|---|
| Capital | 402 380 € | 410 140 € | 398 620 € | 387 380 € | 366 660 € |
| Excèdent de gestion | 104 028 € | 500 535 € | 390 816 € | 356 970 € | 345 374 € |
| Dividende | 10 402 € | 50 054 € | 39 082 € | 35 697 € | 34 537 € |

## III – Autres informations

### a) Charges non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies de CGI, nous vous signalons que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge un montant total de 42 355 euros au titre de dépenses non déductibles du résultat fiscal au regard de l'article 39-4 du même Code. L'impôt supporté à raison de ces dépenses et charges s'élève à 12 706 euros.

### b) Documents annexes

Il a été annexé au présent rapport le tableau des résultats financiers de la société au cours des cinq derniers exercices.

Il va être donné lecture du rapport général et du rapport spécial de votre commissaire aux comptes.

Nous vous demandons à la suite d'approuver les comptes tels qu'ils vous ont été présentés, d'adopter les résolutions qui vous sont soumises et de donner aux administrateurs quitus de l'exécution de leur mandat au cours de l'exercice écoulé, et décharge de sa mission au commissaire aux comptes.

### c) Prises de participation

Nous vous informons que notre société possède des participations au capital des sociétés suivantes, arrêté au 30/09/2023 :

1) Prises de participation inchangées :

- SCI SCOPING IMMOBILIER détenue à 95%,
- Dans Sco Engineers SARL de droit libanais à raison de 75% du capital.
- Dans SCOP ET SENS SCOP47 à hauteur de 9 % du capital.
  A noter que SCOPING assure désormais la présidence de la société.
- SCOPITONE SARL société d'architecture à hauteur de 25% du capital.

2) Prises de participation acquises ou modifiées sur l'exercice :

- Dans SCOPYDILE SAS à raison de 54.10 % du capital, 44.98 % de ce capital étant détenu par des salariés et retraités de SCOPING SA et 0.92 % par des anciens salariés de SCOPING.
- Dans IMETIK SA à raison de 75% du capital pour un montant de 30 000 €.

## f) Délais de paiement fournisseurs et clients :

En application des dispositions de l'article L.441du Code de commerce, notre Société doit indiquer la décomposition des factures :

- Reçues non réglés à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu
- Emises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu.

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

| | Article D. 441 I. -1 °: Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu | | | | | | Article D. 441 I.-2° : Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 0 jour (indicatif) | 1 à 30 jours | 31 à 60 jours | 61 à 90 jours | 91 jours et + | Total (1 jour et +) | 0 jour (indicatif) | 1 à 30 jours | 31 à 60 jours | 61 à 90 jours | 91 jours et + | Total (1 jour et +) |
| (A) Tranches de retard de paiement | | | | | | | (A) Tranches de retard de paiement | | | | | |
| Nombre de factures concernées | 62 | NON APPLICABLE | | | | 157 | 298 | NON APPLICABLE | | | | 278 |
| Montant total des factures concernées ttc | 888 297 | 157 327 | 24 102 | 72 694 | 325 042 | 579 166 | 2 391 111 | 567 817 | 313 266 | 223 188 | 1 084 575 | 2 188 846 |
| Pourcentage du montant total des achats ttc de l'exercice | 60,53% | 10,72% | 1,64% | 4,95% | 22,15% | 39,47% | NON APPLICABLE | | | | | |
| Pourcentage du chiffre d'affaires ttc de l'exercice | NON APPLICABLE | | | | | | 52,21% | 12,40% | 6,84% | 4,87% | 23,68% | 47,79% |
| (B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées | | | | | | | (B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées | | | | | |
| Nombre des factures exclues | | | | | | | | | | | | |
| Montant total des factures exclues | | | | | | | | | | | | |
| (C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du code de commerce) | | | | | | | (C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du code de commerce) | | | | | |
| Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement | o Délais contractuels = 30 jours<br>o Délais légaux : *30* jours | | | | | | o Délais contractuels : 30/45/60 jours<br>o Délais légaux: *30 jours* | | | | | |

### g) Activités en matière de recherche et développement

Nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

## III – GOUVERNANCE DE L'ENTREPRISE

### a) Administration et contrôle de la société

Conformément aux dispositions de l'article L. 225-102-1 du Code de commerce, nous vous présentons la liste de l'ensemble des mandats et fonctions exercés dans toute société par chacun des mandataires sociaux :

Monsieur MORANDI Jean-Marc,
Administrateur de la société,
Président-Directeur Général de la société,
Echéance du mandat : février 2024 (*En renouvellement lors de la prochaine AG*)

Madame KHATRI Hayat,
Administrateur de la société,
Echéance du mandat : février 2028

Madame SOLENE DUPRAT
Administrateur de la société
Echéance du mandat : février 2028

Madame TISCORNIA Amélia,
Administrateur de la société,
Directrice Générale Déléguée le 03/02/2022.
Echéance du mandat : février 2028

Monsieur PIOC Frédéric,
Administrateur de la société,
Echéance du mandat : février 2026

Monsieur CAHART Maxime,
Administrateur de la société,
Echéance du mandat : février 2026

Cabinet CERA Commissaire aux Comptes titulaire,
Monsieur BEAUGRAND Hugues Commissaire aux Comptes suppléant,
Echéance du mandat : février 2029

ARESCOP Société de révision coopérative,
Echéance du mandat : mars 2027

### b) Tableau des délégations

Sur l'exercice 2022/2023 Mme TISCORNIA Amélia possède une délégation de pouvoir en sa qualité de Directrice Générale Déléguée conformément aux Statuts et à la délégation de pouvoir annexée à la décision du CA du 13/12/2021.

**c) <u>Conventions règlementées</u>**

Les conventions revêtant le caractère règlementé nécessitent l'autorisation préalable du Conseil d'Administration et la motivation de sa décision, conformément à l'ordonnance n° 2014-863 du 31/07/2014 ; celle-ci prévoit en effet, que soit justifié l'intérêt des conventions nouvelles en précisant, notamment, les conditions financières attachées à celles-ci, aussi :

c-1) Conventions nouvelles :

- Convention de compte courant avec SCOPITONE SARL

  Personne concernée : Jean-Marc MORANDI, PDG de SCOPING
  Le Conseil d'administration avait autorisé son Président à signer une convention d'avance en compte courant au profit de SCOPITONE.

  Au 30 septembre 2023, cette avance s'élève à 17048 € et les intérêts financiers enregistrés pour l'exercice sont de 608 €.

- Convention de compte courant avec IMETIK SA

  Personne concernée : Jean-Marc MORANDI, PDG de SCOPING et Amélia TISCORNIA PDG d'IMETIK SA
  Le Conseil d'administration avait autorisé son Président à signer une convention d'avance en compte courant au profit d'IMETIK rémunéré au taux Euribor 12 mois plafonné à 1 %.

  Au 30 septembre 2023, cette avance s'élève à 9246,83 € et les intérêts financiers enregistrés pour l'exercice sont de 32 €.

c-2) Conventions existantes en cours :

Enfin, les conventions autorisées au cours d'exercices antérieurs et dont l'exécution s'est poursuivie durant le dernier exercice, sont soumises au réexamen par le Conseil, conformément à l'ordonnance précitée, à savoir :

- Convention de compte courant avec la SCI SCOPING IMMOBILIER

  Personne concernée : Jean-Marc MORANDI, Président de SCOPING et Gérant de SCI SCOPING IMMOBILIER
  Le Conseil d'administration avait autorisé son Président à signer une convention d'avance en compte courant au profit de la SCI SCOPING IMMOBILIER.

  Au 30 septembre 2023, cette avance s'élève à 1 437 553,71 € et les intérêts financiers enregistrés pour l'exercice sont de 18.155 €.

- Convention de compte courant avec SCOPIDYLE

  Personne concernée : Jean-Marc MORANDI, Président de SCOPING et de SCOPIDYLE
  Le Conseil d'administration avait autorisé son Président à signer une convention de compte courant avec la société SCOPIDYLE.

  Au 30 septembre 2023, cette avance s'élève à 67 421 € et les intérêts financiers enregistrés pour l'exercice sont de 1144 €.

- Convention de bail commercial avec la SCI SCOPING IMMOBILIER

  Personne concernée : Jean-Marc MORANDI, Président de SCOPING et Gérant de SCI SCOPING IMMOBILIER

  Le Conseil d'administration avait autorisé son Président à signer une convention de location immobilière pour les locaux sis au 15 avenue Emile Baudot – 91300 Massy.

  Au 30 septembre 2023, les loyers enregistrés s'élèvent à 322 257 €HT et les charges locatives à 75 530 €HT.

- Convention de compte courant avec SCOP&SENS

  Personne concernée : Jean-Marc MORANDI, Président de SCOPING.
  Le Conseil d'administration avait autorisé son Président à signer une convention d'avance en compte courant au profit de SCOP & SENS.

  Cette convention a fait l'objet d'une révocation en décembre 2022. Nous n'avons, pour l'instant, pas appeler le remboursement de nos fonds.

  Au 30 septembre 2023, cette avance s'élève à 190 348,63 € et les intérêts financiers enregistrés pour l'exercice sont de 7896 €.

c-3) Conventions caducs :

Néant

**d) <u>Modalités d'exercice de la Direction Générale</u>**

La société a fait le choix, comme mode de direction, de ne pas dissocier les fonctions de Directeur Général et de Président du Conseil d'Administration.

Etabli par le Conseil d'Administration
Le 11 décembre 2023
Le Président - Directeur Général
M. Jean-Marc MORANDI



**SCOPING SA**
**Société Anonyme à capital variable**
**Siège social : 15, avenue Emile Baudot – 91300 Massy**
**RCS 323 420 349 Evry**

# PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 08 FEVRIER 2024

En l'an deux mil vingt-quatre et le huit février à 14h30,

Les associés de « SCOPING », Société Coopérative et Participative en Société Anonyme, à capital variable, dont le siège est au 15, avenue Emile Baudot - 91300 Massy, immatriculée au RCS d'Evry sous le numéro 323 420 349, se sont réunis en présentiel au 15 avenue Emile Baudot – 91300 Massy, et en distanciel.

L'Assemblée Générale Ordinaire est présidée par le Président-Directeur Général M. Jean-Marc MORANDI.

Le Président-Directeur Général constate la présence de :

| | | |
|---|---|---|
| • Madame | ABOU ASSALY Micheline | |
| • Monsieur | ALHADDAD Jean-Paul | |
| • Madame | AUBRY Nancy | |
| • Monsieur | BAMMOUN Rostom | |
| • Monsieur | BAUNE Quentin | |
| • Monsieur | BERRO Ibrahim | |
| • Madame | BONNAUD Laure | |
| • Monsieur | BONNEFOUS André | En visioconférence |
| • Monsieur | BREMU Jean-Marc | |
| • Madame | BROUX Betty | |
| • Monsieur | CAHART Maxime | |
| • Monsieur | CHANCEAULME Eric | |
| • Monsieur | CHAUVET Thibault | |
| • Madame | COLOMER Marion | En visioconférence |
| • Monsieur | CZORNY Nicolas | |
| • Madame | DANIEL Cécile | En visioconférence |
| • Monsieur | DESTAS Jean-Pierre | |
| • Monsieur | DIALLO Mamadou | |
| • Madame | DUPRAT Solène | |
| • Madame | GAUTHREAU Aurélie | |
| • Monsieur | GIRARD Thomas | |
| • Monsieur | GIRARD Xavier | |
| • Monsieur | GOURIET Olivier | |
| • Monsieur | GOUTAL Xavier | |
| • Monsieur | GUYARD Vincent | |
| • Monsieur | HAMADOU ALI Hassan | |
| • Madame | KHATRI Hayat | |
| • Monsieur | LACOMBE Luc | |
| • Madame | LANDRAIN Lise | En visioconférence |
| • Monsieur | LECLERC Victor | |

| | | |
|---|---|---|
| • Madame | LETAILLIEUR Cécile | |
| • Monsieur | MOEYS Charles | |
| • Monsieur | MORANDI Jean-Marc | |
| • Monsieur | PIOC Frédéric | |
| • Monsieur | POCHARD Frédéric | |
| • Madame | PREVOST Sabine | |
| • Monsieur | PUTOIS Alexandre | |
| • Madame | RIVAL Solène | |
| • Madame | ROUHAUD Solène | |
| • Madame | SAMZUN Laure | |
| • Monsieur | TABARIE Alexandre | |
| • Monsieur | TAFFOUREAU Jimmy | |
| • Monsieur | TARDIVON Clément | En visioconférence |
| • Madame | TERRAND Milène | En visioconférence |
| • Madame | TISCORNIA Amélia | |
| • Monsieur | TOURNIER Guillaume | |
| • Monsieur | VIREY Eric | |
| • Monsieur | YOUSSEF Johnny | |
| • Madame | ZAZZARON Patricia | |
| • Société | SOCODEN | Représentée par Jean-Marc MORANDI |

Sont absent :

| | |
|---|---|
| • Madame | KAROUI Faouzia |
| • Monsieur | LEROZIER David |
| • Monsieur | MOMI Patrick |
| • Monsieur | NGUYEN Hoang-Bach |
| • Monsieur | PEREIRA Cédric |

L'assemblée procède immédiatement à la composition de son bureau :

- M. Jean-Marc MORANDI, Président-Directeur Général, préside la séance,
- Mme Cécile LETAILLIEUR et M. Jean-Pierre DESTAS, deux associés présents et acceptant, représentant tant par eux-mêmes que comme mandataires, le plus grand nombre de voix, sont appelés aux fonctions de scrutateurs.
- Mme Hayat KHATRI est désignée comme secrétaire de séance.

Le vote dématérialisé ouvert à compter du 31/01/2024 à 9h00 et clos en séance a permis de recueillir les votes de 54 votants sur 55 inscrits.

Assistent également à l'assemblée, M. Daniel BUCHOUX, Commissaire Aux Comptes, représentant le cabinet CERA et M. Jean HARDOUIN, Expert-Comptable représentant le Cabinet FERCO.

Assistent à l'assemblée les représentants du CSE, MM. Florian GOMEZ, pour les ETAM et Cyril BIERNAT pour les Cadres.

Sont absents et excusés les porteurs de titres participatifs SCOPINVEST et InvESS, dont l'assemblée générale des porteurs de titres participatifs a eu lieu préalablement à la présente assemblée générale.

Les associés peuvent prendre connaissance des documents déposés sur le serveur de l'entreprise dans le dossier dédié aux sociétaires par le Président :

- le rapport de gestion et ses annexes sur l'exercice écoulé,
- le compte de résultats et le bilan,
- les rapports du Commissaire Aux Comptes,
- le texte des résolutions proposées à l'approbation de l'assemblée.

Le Président rappelle que l'assemblée est réunie pour délibérer sur l'ordre du jour suivant :

**I) Cooptation des candidats au sociétariat**

**II) Présentation des comptes et du bilan de l'exercice clos le 30 septembre 2023**

- Lecture du rapport de gestion,
- Lecture du rapport du Commissaire Aux Comptes Article 225.38,
- Lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes,
- Approbation des dits comptes et articles,
- Approbation des conventions réglementées,
- Quitus aux administrateurs,

**III) Affectation des résultats selon la proposition des clefs de répartition en CA du 19/09/2023**

**IV) Remboursement de parts sociales**

**V) Approbation du nouveau capital, du capital minimum et de la valeur de la part sociale arrêtés au 30/09/2023**

**VI) Renouvellement d'un poste d'administrateur et création de deux nouveaux postes**

**VII) Avancement des réflexions stratégiques**

**VIII) Restitution des travaux des commissions du Conseil d'Administration**

**IX) Questions diverses**

Le Président ouvre la séance et met aux voix les résolutions suivantes :

**1ère Résolution :**

« L'Assemblée générale coopte les salariés suivants :

- Monsieur Lucas ALFIERI
- Monsieur Ihab AMADLOUSS
- Madame Mélissa AUTEXIER
- Monsieur Cyril BIERNAT
- Monsieur Réda DJEBLI
- Monsieur Christophe DUHAMEL
- Monsieur Benjamin FLESCH-LARSONNEUR
- Monsieur Florian GOMEZ
- Madame Agathe JOB
- Madame Laura MARTIN
- Monsieur Arnaud MUGNIER
- Monsieur Bastien MULLER
- Monsieur Benjamin OGER
- Monsieur Samy OUESLATI
- Monsieur Olivier PARMENTIER
- Monsieur Ludovic QUENTIER
- Monsieur Eric VAN GREVENYNGHE »

**2ème Résolution :**

« L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture des rapports de gestion et du Commissaire Aux Comptes, approuve lesdits comptes et donne quitus aux administrateurs. »

**Cette résolution est adoptée.**

**3ème Résolution :**

« L'Assemblée Générale constate que le résultat comptable distribuable est de 104 028.00 € réparti ainsi :

| | |
|---|---|
| - dividendes (10%) | 10 402.80 € |
| - part travail (45%) | 46 812.60 € |
| - provisions pour investissement (30% + réserve légale non affectée) (pas de versement car la réserve à atteint le montant le plus élevé atteint par le capital soit 410 140 €) | 46 812.60 € |
| - réserve légale (15%) | 0,00 € |
| - autres réserves (dont CICE) | 151 347,34 € » |

**Cette résolution est adoptée.**

**4ème Résolution :**

« L'Assemblée Générale adopte le remboursement des parts sociales antérieures à 10 ans, à savoir :

Pour cet exercice, 14 sociétaires sont concernés pour un total de 31 940 € représentant 1 597 parts à 20 € selon le détail suivant :

| | | |
|---|---|---|
| • M. BAUNE | pour | 800 € |
| • Mme BONNAUD | pour | 1 020 € |
| • Mme BROUX | pour | 1 260 € |
| • M. CHANCEAULME | pour | 1 360 € |
| • M. GOURIET | pour | 3 360 € |
| • M. GUIARD | pour | 2 460 € |
| • Mme KAROUI | pour | 2 180 € |
| • Mme KHATRI | pour | 1 220 € |
| • M. MORANDI | pour | 3 980 € |
| • M. PIOC | pour | 2 520 € |
| • Mme SAMZUN | pour | 2 280 € |
| • M. TABARIE | pour | 2 940 € |
| • Mme TISCORNIA | pour | 3 200 € |
| • M. VIREY | pour | 3 360 € |
| **TOTAL** | | **31 940 € »** |

**Cette résolution est adoptée.**

**5ème Résolution :**

a. Approbation du nouveau capital arrêté au 30/09/2023 :

« Après annonce du nouveau capital d'un montant de 402 380 €, l'Assemblée Générale approuve ledit capital. »

b. Approbation du capital minimum arrêté au 30/09/2023 :

« Après annonce du capital minimum d'un montant de 102 535 €, l'Assemblée Générale approuve ledit capital. »

c. Valeur de la part sociale :

« L'Assemblée Générale approuve la valeur de la part sociale de 20 €. »

**Cette résolution est adoptée.**

**6ème Résolution**

« L'Assemblée Générale procède au renouvellement du mandat d'un administrateur :

Monsieur Jean-Marc MORANDI **est réélu** pour un mandat d'une durée de 6 ans.

Monsieur Jean-Marc MORANDI accepte ses fonctions et déclare ne pas tomber sous le coup des incapacités, interdictions ou déchéance prévues par la loi.

« L'Assemblée Générale procède à l'élection de deux nouveaux administrateurs :

Madame Patricia ZAZZARON **est élue** pour un mandat d'une durée de 6 ans.

Madame Patricia ZAZZARON accepte ses fonctions et déclare ne pas tomber sous le coup des incapacités, interdictions ou déchéance prévues par la loi. »

Monsieur Thibault CHAUVET **est élu** pour un mandat d'une durée de 6 ans.

Monsieur Thibault CHAUVET accepte ses fonctions et déclare ne pas tomber sous le coup des incapacités, interdictions ou déchéance prévues par la loi. »

**7ème Résolution :**

La restitution sur l'avancement des réflexions stratégiques ne fait pas l'objet d'un vote.

**8ème Résolution :**

La restitution des travaux des commissions du Conseil d'Administration ne fait pas l'objet d'un vote.

**9ème Résolution :**

Pas de questions diverses posées en séance.

L 'ordre du jour étant épuisé et aucun autre point n'ayant été porté à la connaissance du Président, l'Assemblée Générale est levée à 17h30.

Le Président de séance
M. Jean-Marc MORANDI



Le Secrétaire de séance
Mme Hayat KHATRI

