

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 01780

Numéro SIREN : 413 700 428

Nom ou dénomination : ACG AUDIT CONSULTING GROUP

Ce dépôt a été enregistré le 09/06/2020 sous le numéro de dépôt B2020/008900

20-8900

08

Désignation de l'entreprise : <b>ACG AUDIT CONSULTING GROUP SARL</b>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <input type="text" value="12"/>						
Adresse de l'entreprise : <b>225 Avenue de Lardenne</b>		31100 TOULOUSE						
Durée de l'exercice précédent * <input type="text" value="12"/>								
Numéro SIRET * <input type="text" value="41370042800027"/>		Néant <input type="checkbox"/> *						
		Exercice N, clos le, <b>30092019</b>						
		N-1 <b>30092018</b>						
		Brut 1	Amortissements, provisions 2					
		Net 3	Net 4					
<b>Capital souscrit non appelé (I)</b>		AA						
<b>ACTIF IMMOBILISE *</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement*	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	9 590	AG	9 590	1 175	
		Fonds commercial (1)	AH	106 714	AI	106 714	106 714	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP		AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 436	AU	1 436		
Immobilisations en cours		AV		AW				
Avances et acomptes		AX		AY				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	1 028 346	CV	1 028 346	1 028 346		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC				
	Autres titres immobilisés	BD		BE				
	Prêts	BF		BG				
Autres immobilisations financières *	BH		BI					
<b>TOTAL (II)</b>		BJ	<b>1 146 087</b>	BK	<b>11 026</b>	<b>1 135 060</b>	<b>1 136 235</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS *</b>	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	843	BQ	843	1 572	
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT		BU				
	<b>CREANCES</b>	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	440 942	BY	27 992	412 950	281 623
		Autres créances (3)	BZ	159 226	CA		159 226	262 410
	<b>DIVERS</b>	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
Disponibilités		CF	15 827	CG		15 827	52 073	
<b>Comptes de régularisation</b>	Charges constatées d'avance (3) *	CH	10 937	CI		10 937	13 356	
	<b>TOTAL (III)</b>	CJ	<b>627 775</b>	CK	<b>27 992</b>	<b>599 783</b>	<b>611 034</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>		CO	<b>1 773 861</b>	IA	<b>39 018</b>	<b>1 734 843</b>	<b>1 747 269</b>	
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

Désignation de l'entreprise <b>ACG AUDIT CONSULTING GROUP SARL</b>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : .....710.710..... )	DA	710 710	710 710
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	22 719	22 719
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK <input type="checkbox"/> )	DC		
	Réserve légale (3)	DD	33 152	26 144
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 <input type="checkbox"/> )	DF		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ <input type="checkbox"/> )	DG		
	Report à nouveau	DH	52 211	(5 937)
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	<b>92 272</b>	<b>140 156</b>
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	4 621	4 621
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	<b>915 685</b>	<b>898 413</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	<b>TOTAL (II)</b>	DO		
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour risques	DP		3 600
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>	DR		<b>3 600</b>
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	234 428	316 112
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> )	DV	154 836	109 741
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	93 090	67 363
	Dettes fiscales et sociales	DY	233 207	222 961
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	85 239	123 405	
Compte régul.	EB	18 358	5 674	
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	<b>819 158</b>	<b>845 255</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	EE	<b>1 734 843</b>	<b>1 747 269</b>	
	ED			
	EF			
<b>RENVIS</b>	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		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	623 861	529 201	
(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.

# Annexe

## **PRINCIPES, REGLES & METHODES COMPTABLES**

Les comptes annuels portant sur la période du 01/10/2018 au 30/09/2019 ont été établis le 12 décembre 2019.

Ils ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général. Ils ont été établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur. Et plus particulièrement avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions générales ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Les états financiers ont été établis en conformité avec les règlements comptables :

- CRC 2000-06 et 2003-07 sur les passifs,
- CRC 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs,
- CRC 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

Par ailleurs, seules les informations présentant une importance significative feront l'objet d'un commentaire ci-après.

L'exercice social clos le 30/09/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2018 avait une durée de 12 mois.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Il a été tenu compte du règlement de l'ANC n° 2015-06 (homologué par arrêté du 4 décembre 2015 et modifiant le PCG afin de procéder à la transposition de la directive précitée) prévoyant pour les exercices comptables ouverts à compter du 1er janvier 2016 :

- une présomption de non-amortissement des fonds commerciaux ;
- des modalités de dépréciation des actifs plus précises, avec en particulier un mode de calcul de la valeur d'utilité basée sur des flux de trésorerie actualisés et une démarche permettant de regrouper les actifs pour les besoins du test de dépréciation.

La prise en compte de ce nouveau règlement n'a entraîné aucun changement comptable.

## **NOTES SUR LE BILAN**

### **ACTIF**

#### **Immobilisations incorporelles**

##### **Fonds commercial**

# Annexe

Le fonds a été acquis le 02/10/1997 pour un montant de 106.714,31 €.

La durée d'utilisation du fonds commercial n'étant pas limitée, aucun amortissement n'a été constaté dans les comptes annuels. En contrepartie, un test de dépréciation est mis en oeuvre chaque année conformément aux préconisations du règlement de l'ANC du 23/11/2015, afin de déterminer l'éventuelle dépréciation.

Aucun indice de perte de valeur n'ayant été identifié au 30/09/2019, il n'a été déterminé aucune dépréciation à constater à la clôture de cet exercice.

## Immobilisations financières

### *Autres Titres de participation*

Il s'agit de titres acquis et apportés de la SARL ACG - Audit & Contrôle de Gestion pour un montant de 1.028.345,83 €, représentant 49996 parts, soit 99,99 %.

### *Filiales*

Détail des filiales dans le tableau ANNEXE - Elément 15.

## Stocks & en-cours

### *En-cours*

Le stock des en-cours est évalué au prix de revient.

## Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

- a) Les échéances des créances sont données dans le tableau 8.
- b) Les créances concernant les entreprises liées sont données dans le tableau ANNEXE 6.01.
- c) Les charges constatées d'avance incluses dans les différents postes de l'actif sont données dans le tableau suivant : ANNEXE - Elément 6.12.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## PASSIF

# Annexe

## Capital

Il est composé de 5 467 parts sociales de 130,00 €.  
La composition du capital social est donnée dans le tableau ANNEXE - Elément 6.14.

La variation des capitaux propres est donnée dans le dernier tableau de l'annexe.

## Amortissements dérogatoires

Des amortissements dérogatoires ont été comptabilisés pour tenir compte de l'étalement des frais d'acquisition de titres d'un montant de 4.621,13 € sur 5 ans.  
Au 30/09/2019, l'amortissement s'élève à 4.621,13 €.

Détail des amortissements dérogatoires dans le tableau 7.

## Provisions pour risques

Les provisions pour risques concernent un poste client et ont fait l'objet d'une analyse individualisée.

## Dettes

Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

- a) Les échéances des dettes sont données dans le tableau 8.
- b) Les dettes concernant les entreprises liées sont données dans le tableau ANNEXE 6.01.
- c) Les charges à payer incluses dans les différents postes du passif sont données dans le tableau suivant : ANNEXE - Elément 6.11.

## NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### Intégration fiscale

Une option pour l'intégration fiscale entre la société ACG-Audit Consulting Group (tête de groupe) et la société ACG-Audit & Contrôle de Gestion a pris effet au 1er octobre 2014.

Charge d'impôt ACG-Audit Consulting Group	14.148 €
Impôt filiale SARL ACG-Audit & Contrôle de Gestion	14.837 €
	<hr/>
Impôt Groupe	28.985 €

Une dénonciation de l'accord au régime d'intégration fiscale sera effective à compter du prochain exercice social, à savoir au 1er octobre 2019.

### Crédits d'Impôt

## Annexe

- **Crédit d'Impôt Formation Dirigeant** : Le Crédit d'Impôt Formation s'élève à 385 €. Ce produit est enregistré en pied de compte de résultat dans la rubrique « Impôt sur les Bénéfices ».

- **Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi** :

L'entreprise bénéficie du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi, calculé conformément à l'article 244 quater C du C.G.I.

- Au titre de 2018, le montant dont le remboursement est demandé, s'élève à 12.651 €. Ce crédit d'impôt a pour objet d'améliorer notre compétitivité et nous permettre de réaliser des efforts en matière d'investissements et de formation.

La comptabilisation de ce crédit d'impôt figure au crédit du compte 645900.

## Eléments concernant les entreprises liées

30/09/2019	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
------------	-------------------	---	--

### Bilan Actif

#### Capital souscrit non appelé

#### Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles	
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles	
Participations	1 028 346
Créances sur participations	
Prêts	
Autres titres immobilisés	
Autres immobilisations financières	

#### Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes	
Clients et comptes rattachés	101 227
Autres créances	
Capital souscrit appelé non versé	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	

### Bilan Passif

#### Dettes

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes envers établissements de crédits	
Emprunts et dettes financières divers	
Avances, acomptes versés sur commandes	
Dettes fournisseurs comptes rattachés	33 784
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	

## Charges à payer

		30/09/2019
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>150 881</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>145</b>
Intérêts courus sur emprunts	145	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>53 486</b>
Fournisseurs-Fres à recevoir	53 486	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>96 879</b>
Dettes pour congés à payer	9 904	
Personnel-Charges à payer	26 654	
Charges à payer Associés	16 180	
Charges sociales congés payés	4 138	
Charges sociales à payer	9 559	
Charges sociales Associés	27 031	
Charges fiscales congés payés	54	
Etat - Charges à payer	3 359	
<b>Autres dettes</b>		<b>371</b>
Divers-Charges à payer	371	

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2019
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>10 937</b>
Commissions voyageur		25	
Médecine du travail		180	
Cotisations		4 924	
Assurances		808	
Abonnements		1 305	
Maintenance		2 485	
Formation		572	
Frais de déplacements		575	
Frais bancaires		63	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
	<b>TOTAL</b>		<b>10 937</b>

## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/09/2019
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>18 358</b>
Honoraires		18 358	
 <b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
 <b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
	<b>TOTAL</b>		<b>18 358</b>

## Filiales et participations

30/09/2019	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
------------	---------------------	---	---

### A. Renseignements détaillés

#### 1. Filiales (Plus de 50 %)

A.C.G.-Audit & Contrôle de Gestion SARL

336 578

99,99

60 603

#### 2. Participations (10 à 50 %)

### B. Renseignements globaux

#### 1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

#### 2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

## Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	30/09/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		5 467,00	130,0000	710 710,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		5 467,00	130,0000	710 710,00

## Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2018	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 30/09/2019
Capital social	710 710				710 710
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	22 719				22 719
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	26 144	7 008			33 152
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(5 937)	58 148			52 211
Résultat de l'exercice	140 156	(140 156)		92 272	92 272
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	4 621				4 621
<b>TOTAL</b>	<b>898 413</b>	<b>(75 000)</b>		<b>92 272</b>	<b>915 685</b>

Date de l'assemblée générale 29/03/2019

Dividendes attribués 75 000

<sup>1</sup>dont dividende provenant du résultat n-1 75 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 823 413

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 823 413

<sup>2</sup>Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 17 272

(Ne pas reporter le montant des centimes)\*

Désignation de l'entreprise		ACG AUDIT CONSULTING GROUP SARL										Néant <input type="checkbox"/> *	
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				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	116 304				KE				
CORPORELLES	Terrains			KG	KH				KI				
	Constructions	Sur sol propre	[ Dont Composants L9 ]	KJ	KK				KL				
		Sur sol d'autrui	[ Dont Composants M1 ]	KM	KN				KO				
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements * et aménagements des constructions	[ Dont Composants M2 ]	KP	KQ				KR				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	[ Dont Composants M3 ]	KS	KT				KU				
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV	KW				KX				
		Matériel de transport *		KY	KZ				LA				
		Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	1 436				LC				
		Emballages récupérables et divers *		LE	LF				LG				
	Immobilisations corporelles en cours				LH	LI				LJ			
	Avances et acomptes				LK	LL				LM			
	TOTAL III				LN	1 436				LO			
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			8G	8M				8T			
Autres participations				8U	1 028 346				8V				
Autres titres immobilisés				IP	1R				1S				
Prêts et autres immobilisations financières				IT	1U				1V				
TOTAL IV				LQ	1 028 346				LR				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				ØG	1 146 087				ØH				
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence							
		par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une 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		CØ		DØ		D7					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		LV		LW		116 304					
CORPORELLES	Terrains	IP		LX		LY		LZ					
	Constructions	Sur sol propre	IQ	MA		MB		MC					
		Sur sol d'autrui	IR	MD		ME		MF					
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencés et am. des constructions	IS	MG		MH		MI					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT	MJ		MK		ML					
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencés, aménagements divers	IU	MM		MN		MO					
		Matériel de transport	IV	MP		MQ		MR					
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW	MS		MT		1 436					
		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		NH		1 436				
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		ØU		M7		ØW				
Autres participations		IØ		ØX		ØY		1 028 346					
Autres titres immobilisés		I1		2B		2C		2D					
Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F		2G					
TOTAL IV		I3		NJ		NK		1 028 346					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		I4		ØK		ØL		1 146 087					

6

**AMORTISSEMENTS**

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

Désignation de l'entreprise : **ACG AUDIT CONSULTING GROUP SARL** Néant \*

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	<b>TOTAL I</b>	CY	EL	EM	EN
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL II</b>	PE <b>8 415</b>	PF <b>1 175</b>	PG	PH <b>9 590</b>
Terrains		PI	PJ	PK	PL
Constructions	Sur sol propre	PM	PN	PO	PQ
	Sur sol d'autrui	PR	PS	PT	PU
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	PW	PX	PY
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	QA	QB	QC
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	QE	QF	QG
	Matériel de transport	QH	QI	QJ	QK
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL <b>1 436</b>	QM	QN	QO <b>1 436</b>
	Emballages récupérables et divers	QP	QR	QS	QT
<b>TOTAL III</b>	QU <b>1 436</b>	QV <b>1 436</b>	QW	QX <b>1 436</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	ØN <b>9 852</b>	ØP <b>1 175</b>	ØQ	ØR <b>11 026</b>	

**CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES**

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

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES 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

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise : **ACG AUDIT CONSULTING GROUP SARL**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				
<b>Provisions réglementées</b>	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	4 621	TN	TO	4 621			
	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				
	<b>TOTAL I</b>	3Z	<b>4 621</b>	TS	TT	<b>4 621</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>	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	3 600	5W	5X	3 600	5Y		
<b>TOTAL II</b>	5Z	<b>3 600</b>	TV	TW	<b>3 600</b>	TX			
<b>Provisions pour dépréciation</b>	sur immobilisations	<ul style="list-style-type: none"> <li>- incorporelles</li> <li>- corporelles</li> <li>- titres mis en équivalence</li> <li>- titres de participation</li> <li>- autres immobilisations financières (1) *</li> </ul>	6A	6B	6C	6D			
			6E	6F	6G	6H			
			Ø2	Ø3	Ø4	Ø5			
			9U	9V	9W	9X			
			Ø6	Ø7	Ø8	Ø9			
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S				
	Sur comptes clients	6T	26 191	6U	7 841	6V	6 040	6W	27 992
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A	
	<b>TOTAL III</b>	7B	<b>26 191</b>	TY	<b>7 841</b>	TZ	<b>6 040</b>	UA	<b>27 992</b>
	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	7C	<b>34 412</b>	UB	<b>7 841</b>	UC	<b>9 640</b>	UD	<b>32 613</b>
Dont dotations et reprises			<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>	UE	7 841	UF	9 640		
				UG		UH			
				UJ		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.

CADRE A		ETAT DES CREANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN					
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US					
	Autres immobilisations financières	UT		UV		UW					
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	24 133		24 133						
	Autres créances clients	UX	416 809		416 809						
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO )	ZI									
	Personnel et comptes rattachés	UY	73		73						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ									
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	13 138		13 138					
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	15 299		15 299					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP								
	Groupe et associés (2)	VC	130 716		130 716						
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR									
	Charges constatées d'avance	VS	10 937		10 937						
	<b>TOTAUX</b>		VT	<b>611 105</b>	VU	<b>611 105</b>	VV				
RENOVOIS	(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		ETAT 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	234 428		80 018		141 106			13 303	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	93 090		93 090						
Personnel et comptes rattachés		8C	55 779		55 779						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	81 361		81 361						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	89 272		89 272						
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	6 794		6 794						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	154 836		154 836						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	85 239		44 353		40 886				
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L	18 358		18 358						
<b>TOTAUX</b>		VY	<b>819 158</b>	VZ	<b>623 861</b>		<b>181 993</b>			<b>13 303</b>	
RENOVOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL					80 008	
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	81 638	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.							

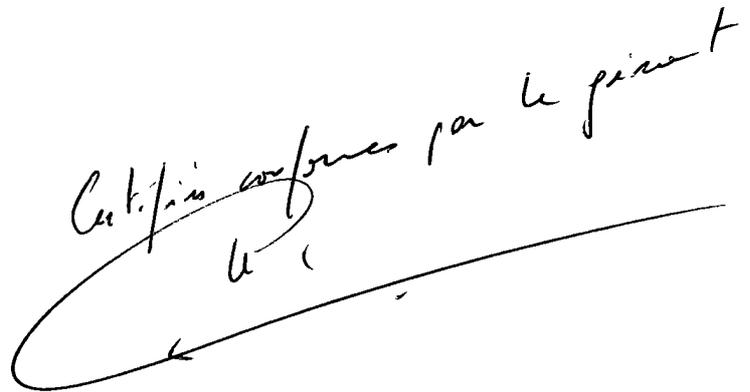
**EXEMPLAIRE DESTINÉ  
AU DÉPÔT AU GREFFE**

**ACG - AUDIT CONSULTING GROUP SARL**  
225 Avenue de Lardenne  
31100 TOULOUSE

---

**COMPTES ANNUELS**  
Au 30/09/2019

*Certifié conforme par le président*  
*U (*



# Etats financiers au 30/09/2019

## Comptes annuels

**ACG - AUDIT CONSULTING GROUP**  
Société À Responsabilité Limitée au capital de 710.710 €  
Siège social : 225 Avenue de Lardenne  
31100 TOULOUSE  
RCS TOULOUSE : B 413 700 428

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL  
D'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 31 MARS 2020**

**Proposition de résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2019**

**DEUXIÈME RÉOLUTION**

L'assemblée des associés décide d'affecter le bénéfice de l'exercice qui s'élève à 92.272,03 €uros en report à nouveau.

[...]

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 31 mars 2020 :**

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

Certifié conforme  
La Gérance  
Jean CHÈNEBEAU

