

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 20/06/2022 sous le numéro de dépôt B2022/015686

**EXEMPLAIRE DESTINÉ
AU DÉPÔT AU GREFFE**

ACG - AUDIT CONSULTING GROUP SAS
225 Avenue de Lardenne
31100 TOULOUSE

COMPTES ANNUELS
Au 30/09/2021

*Certifié conforme
par le président*

A large, stylized handwritten signature in black ink, written over the printed text. The signature is a continuous, fluid line that loops around the words "Certifié conforme" and "par le président".

Désignation de l'entreprise : ACG AUDIT CONSULTING GROUP		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <input type="text" value="12"/>								
Adresse de l'entreprise : 225 Avenue de Lardenne 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. 30092021		N-1 30092020						
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA								
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC						
		Frais de développement*	CX	CQ						
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	9 590	9 590				
		Fonds commercial (1)	AH	AI	106 714		106 714		106 714	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK						
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO						
		Constructions	AP	AQ						
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS						
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 436	1 436				
		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	CV	1 066 529		1 066 529		1 066 529
	Créances rattachées à des participations		BB	BC	35 179		35 179		41 817	
	Autres titres immobilisés		BD	BE						
Prêts	BF		BG							
Autres immobilisations financières *	BH	BI								
TOTAL (II)		BJ	BK	1 219 449	11 026	1 208 423		1 215 060		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM						
		En cours de production de biens	BN	BO						
		En cours de production de services	BP	BQ	3 542		3 542		346	
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS						
		Marchandises	BT	BU						
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW							
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	418 707	25 288	393 419		312 315	
		Autres créances (3)	BZ	CA	200 236		200 236		263 118	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC						
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE						
Disponibilités		CF	CG	120 662		120 662		380 104		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	36 867		36 867		16 619		
	TOTAL (III)	CJ	CK	780 015	25 288	754 727		972 502		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW								
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM								
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN								
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1A	1 999 464	36 314	1 963 150		2 187 562		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	35 179	(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

2 BILAN - PASSIF avant répartition

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

Désignation de l'entreprise ACG AUDIT CONSULTING GROUP		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	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
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK <input type="checkbox"/>)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	41 563	33 152
	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	136 124	144 483
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	129 079	75 934
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	4 621	4 621
	TOTAL (I)	DL	1 044 816	991 620
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TOTAL (II)		DO		
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	295 544	394 091
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/>)	DV	126 888	110 150
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	220 977	224 819
	Dettes fiscales et sociales	DY	254 004	391 584
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Compte régul.	Autres dettes	EA	6 955	56 784
	Produits constatés d'avance (4)	EB	13 964	18 514
	TOTAL (IV)	EC	918 333	1 195 942
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	1 963 150	2 187 562
RENVOIS	(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	738 339	1 074 519
(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

FAITS CARACTERISTIQUES

Compte tenu de la propagation de l'épidémie COVID-19 dans le monde depuis le premier trimestre 2020 et de la reconnaissance par l'OMS de la situation pandémique le 11 mars 2020, l'épidémie de COVID-19 constitue une situation avérée, qui existait avant la clôture du 30 septembre 2021.

La Société constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif sur son activité, et ne nécessite pas d'information particulière dans l'annexe.

La Société a modifié sa forme sociale pour adopter celle de SAS.

EVENEMENTS POSTERIEURS

Ces comptes ont été arrêtés par la présidence, le 22 décembre 2021 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise liée au COVID-19.

PRINCIPES, REGLES & METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels portant sur la période du 01/10/2020 au 30/09/2021 ont été établis le 22 décembre 2021.

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 et des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables relatives à la prise en compte des conséquences de l'évènement de Covid-19 dans les comptes et situations établis à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 24 juillet 2020.

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 30/09/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2020 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.

Annexe

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

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 30/09/2021, 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 %, et de titres acquis le 30 juin 2020 auprès de la SCI JORKY d'une valeur de 1.207,00 € et de la SCI MASSINA d'une valeur de 36.976,00 €.

Le montant total des titres au 30 septembre 2021 s'élève à 1.066.528,83 €.

Filiales

Détail des filiales dans le tableau : Filiales et participations.

Stocks & en-cours

En-cours

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

Annexe

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 charges constatées d'avance incluses dans les différents postes de l'actif sont données dans le tableau suivant : Charges constatées d'avance.
- c) Les produits à recevoir inclus dans les différents postes de l'actif sont donnés dans le tableau suivant : Produits à recevoir.

Disponibilités

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

PASSIF

Capital

Il est composé de 5 467 parts sociales de 130,00 €.

La composition du capital social est donnée dans le tableau Capital social.

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 30/09/2021, 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.

Annexe

dettes

Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

- a) Les échéances des dettes sont données dans le tableau 8.
- b) Les charges à payer incluses dans les différents postes du passif sont données dans le tableau suivant : Charges à payer.
- c) Les produits constatés d'avance inclus dans les différents postes du passif sont donnés dans le tableau suivant : Produits constatés d'avance.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Crédits d'Impôt

- **Crédit d'Impôt Formation Dirigeant** : Le Crédit d'Impôt Formation s'élève à 406 €. Ce produit est enregistré en pied de compte de résultat dans la rubrique « Impôt sur les Bénéfices ».

Produits à recevoir

	30/09/2021
Total des Produits à recevoir	27 188
Autres créances clients	27 188
Clients-Factures à établir	27 188

Charges à payer

30/09/2021

Total des Charges à payer		233 572
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		137
Intérêts courus sur emprunts	117	
Commissions C.N.E. PGE	20	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		132 834
Fournisseurs-Fres à recevoir	132 834	
Dettes fiscales et sociales		100 447
Dettes pour congés à payer	11 641	
Personnel-Charges à payer	26 150	
Charges à payer Associés	2 020	
Charges sociales congés payés	4 645	
Charges sociales à payer	8 360	
Charges sociales Associés	42 871	
Charges fiscales congés payés	143	
Etat - Charges à payer	4 617	
Autres dettes		155
Divers-Charges à payer	155	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			36 867
Charges Associés Professionnels Internes		5 175	
Médecine du travail		221	
Cotisations		4 735	
Assurances		3 413	
Abonnements		1 881	
Maintenance		2 128	
Sous-traitance		18 000	
Frais bancaires		31	
Taxe apprentissage - Formation		1 283	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		36 867

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/09/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			13 964
Honoraires		13 964	

Produits constatés d'avance - FINANCIERS

Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS

TOTAL

13 964

Filiales et participations

30/09/2021	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 SAS	288 169	99,99	11 463
2. Participations (10 à 50 %)			
Jorky SCI	(37 818)	20,00	(38 818)
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

	30/09/2021	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 30/09/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2021
Capital social	710 710				710 710
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	22 719				22 719
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	33 152	8 411			41 563
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	144 483	67 523		(75 882)	136 124
Résultat de l'exercice	75 934	(75 934)		129 079	129 079
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	4 621				4 621
TOTAL	991 620			53 197	1 044 816

Date de l'assemblée générale 18/03/2021

Dividendes attribués 75 882

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 991 620

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 991 620

²Dont 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 53 197

(Ne pas reporter le montant des centimes)

Cadre A										Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations			
Désignation de l'entreprise ACG AUDIT CONSULTING GROUP										1		2		3	
IMMOBILISATIONS										D8		D9			
INCORP.										KE		KF			
Frais d'établissement et de développement TOTAL I															
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II										116 304					
CORPORELLES										KH		KI			
Terrains										KJ		KK			
Constructions										KM		KN			
Sur sol propre [Dont Composants L9]										KP		KQ			
Sur sol d'autrui [Dont Composants M1]										KS		KT			
Installations générales, agencements * et aménagements des constructions [Dont Composants M2]										KV		KW			
Installations techniques, matériel et outillage industriels [Dont Composants M3]										KY		KZ			
Autres immobilisations corporelles										LB		LC			
Installations générales, agencements, aménagements divers *										LE		LF			
Matériel de transport *										LH		LI			
Matériel de bureau et mobilier informatique										LK		LL			
Emballages récupérables et divers *										LN		LO			
Immobilisations corporelles en cours															
Avances et acomptes															
TOTAL III										1 436					
FINANCIERES										8M		8T			
Participations évaluées par mise en équivalence										8U		8W			
Autres participations										1P		1S			
Autres titres immobilisés										1T		1V			
Prêts et autres immobilisations financières										LQ		LR			
TOTAL IV										1 108 346		LS			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)										ØG		ØH			
										1 226 087					
Cadre B										DØ		D7			
IMMOBILISATIONS										LW		1X			
INCORP.															
Frais d'établissement et de développement TOTAL I										LV		116 304			
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II															
CORPORELLES										LY		LZ			
Terrains										MA		MC			
Constructions										MD		ME			
Sur sol propre										MG		MH			
Sur sol d'autrui										MJ		MK			
Inst. gales, agencés et am. des constructions										MM		MN			
Installations techniques, matériel et outillage industriels										MP		MQ			
Autres immobilisations corporelles										MS		MT			
Inst. gales, agencés, aménagements divers										MV		MW			
Matériel de transport										MZ		NA			
Matériel de bureau et mobilier informatique										NC		NE			
Emballages récupérables et divers *										NG		NH			
Immobilisations corporelles en cours															
Avances et acomptes															
TOTAL III												1 436			
FINANCIERES										M7		ØW			
Participations évaluées par mise en équivalence										ØX		ØZ			
Autres participations										2B		2D			
Autres titres immobilisés										2E		2G			
Prêts et autres immobilisations financières										NJ		NK			
TOTAL IV										6 638		1 101 708			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)										ØK		ØL			
										6 638		1 219 449			

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

AMORTISSEMENTS

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

Désignation de l'entreprise : **ACG AUDIT CONSULTING GROUP** 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 TOTAL I		CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		PE	9 590	PF		PG		PH	9 590
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	1 436	QM		QN		QO	1 436
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	1 436	QV		QW		QX	1 436
TOTAL GENERAL (I + II + III)		ØN	11 026	ØP		ØQ		ØR	11 026

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 TOTAL I	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
Autres immob. incorporelles TOTAL II	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
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV	NL			NM			NO
Total général (I + II + III + IV)	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 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.

Désignation de l'entreprise : ACG AUDIT CONSULTING GROUP							Néant <input type="checkbox"/> *		
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	4 621	TM	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			
	TOTAL I	3Z	4 621	TS	TT	TU	4 621		
Provisions pour risques et charges	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			
		- corporelles	6E	6F	6G	6H			
		- titres mis en équivalence	Ø2	Ø3	Ø4	Ø5			
		- titres de participation	9U	9V	9W	9X			
		- autres immobilisations financières (1) *	Ø6	Ø7	Ø8	Ø9			
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S				
	Sur comptes clients	6T	17 794	6U	9 534	6V	2 040	6W	25 288
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B	17 794	TY	9 534	TZ	2 040	UA	25 288
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	7C	22 415	UB	9 534	UC	2 040	UD	29 909
			- d'exploitation	UE	9 534	UF	2 040		
			- financières	UG		UH			
			- exceptionnelles	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	35 179	UM	35 179	UN					
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US					
	Autres immobilisations financières	UT		UV		UW					
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	9 496		9 496						
	Autres créances clients	UX	409 212		409 212						
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dé- préciation antérieure- ment constituée * UO)	ZI									
	Personnel et comptes rattachés	UY									
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ									
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM								
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	36 819		36 819					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP								
	Groupe et associés (2)	VC	163 417		163 417						
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR									
	Charges constatées d'avance	VS	36 867		36 867						
	TOTAUX		VT	690 990	VU	690 990	VV				
RENOIS	(1)	Montant - Prêts accordés en cours d'exercice	VD								
		des - 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	295 544		115 550		166 426			13 568	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	220 977		220 977						
Personnel et comptes rattachés		8C	41 023		41 023						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	96 863		96 863						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E	18 696		18 696						
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	89 447		89 447						
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	7 977		7 977						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	126 888		126 888						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	6 955		6 955						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L	13 964		13 964						
TOTAUX		VY	918 333	VZ	738 339		166 426			13 568	
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	80 000	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL			(42 387)	
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	172 618	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.						

ACG - AUDIT CONSULTING GROUP
Société par Actions Simplifiée au capital de 710.710 €uros
Siège social : 225 Avenue de Lardenne
31100 TOULOUSE
RCS TOULOUSE : B 413 700 428

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
D'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 18 MARS 2021**

Proposition de résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2021

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'assemblée des associés décide d'affecter le bénéfice de l'exercice qui s'élève à 129.078,85 €uros de la façon suivante :

- A la réserve légale : 6.454 €uros
- En Report à nouveau : 48.820,35 €uros
- A titre de dividendes : 73.804,50 €uros

[...]

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 31 janvier 2022 :

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Jean CHENEBEAU

