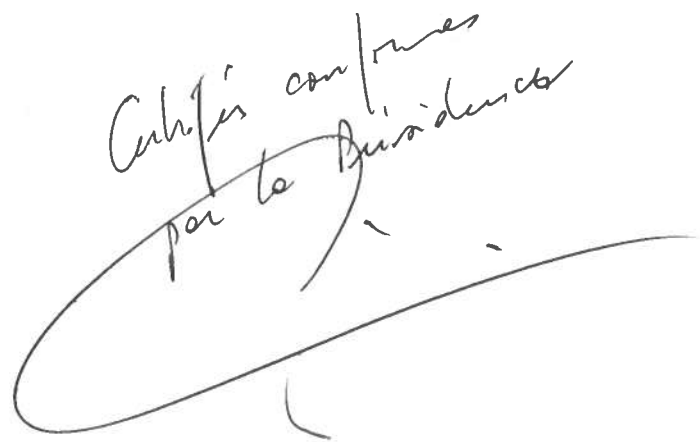


EXEMPLAIRE DESTINÉ
AU DÉPÔT AU GREFFE

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

BILAN ET ANNEXES
Au 30/09/2024

*Contrôlés conformes
par le Président*



Désignation de l'entreprise : ACG AUDIT CONSULTING GROUP		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *		12			
Adresse de l'entreprise : 225 Avenue de Lardenne		31100 TOULOUSE		Durée de l'exercice précédent *	12		
Numéro SIRET *		4 1 3 7 0 0 4 2 8 0 0 0 2 7			Néant ☐ *		
		Exercice N, clos le, 30092024		N-1 30092023			
		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	25 307	9 240	15 240
		Fonds commercial (1)	AH	AI		157 359	157 359
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	57 024	796 565	796 565
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AQ	95 371	5 274	9 134
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	163 551	50 963	54 808
		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		38 183	38 183
		Créances rattachées à des participations	BB	BC		66 077	54 767
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
		Prêts	BF	BG			
		Autres immobilisations financières *	BH	BI		35 836	33 186
TOTAL (II)		BJ	1 500 751	BK	341 254	1 159 498	1 159 242
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ	9 248		14 049
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU			
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	55 583	920 470	1 359 615
		Autres créances (3)	BZ	CA		86 481	177 938
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE			
Disponibilités		CF	CG	211 178	211 178	167 170	
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	30 814	30 814	42 733
		TOTAL (III)	CJ	1 313 773	CK	55 583	1 258 191
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN					
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	2 814 524	1A	396 836	2 417 688	2 920 747
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :		CR	
Clause de réserve de propriété: *		Immobiliations :		Stocks :		Créances :	

Désignation de l'entreprise ACG AUDIT CONSULTING GROUP				Néant ☐ *				
				Exercice N		Exercice N-1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :540 280.....)			DA	540 280	540 280		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB				
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)			DC				
	Réserve légale (3)			DD	55 679	55 679		
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE				
	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				
	Report à nouveau			DH	287 048	166 656		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	26 802	120 392		
	Subventions d'investissement			DJ				
	Provisions réglementées *			DK				
	TOTAL (I)			DL	909 809	883 007		
	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	447 609	512 348		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	45 974	133 889		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	253 671	417 423		
	Dettes fiscales et sociales			DY	541 311	587 742		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ				
	Autres dettes			EA	12 061	29 754		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	207 254	356 582		
TOTAL (IV)			EC	1 507 879	2 037 739			
Ecart de conversion passif * (V)			ED					
TOTAL GENERAL (I à V)			EE	2 417 688	2 920 747			
RENVOIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital			1B			
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C			
			Ecart de réévaluation libre		1D			
			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	1 158 705	1 638 903	
(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

Aucun fait caractéristique n'est à signaler

EVENEMENTS POSTERIEURS

Aucun évènements postérieurs n'a d'impact sur les comptes

PRINCIPES, REGLES & METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels portant sur la période du 01/10/2023 au 30/09/2024 ont été établis le 10 janvier 2025.

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 complété par les avenants et règlements complémentaires en vigueur à ce jour.

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 30/09/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2023 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

A C T I F

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

Le fonds de la Société a été acquis le 02/10/1997 pour un montant de 106 714,31 €. Au 30/09/2023, la prise en compte du mali technique de transmission universelle de la société YTEM, porteuse de titres ACG AUDIT CONSULTING GROUP, a conduit à une réévaluation à la hausse de ce fond de commerce : son montant est dorénavant comptabilisé pour 157 359 €.

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 30/09/2024, il n'a été déterminé aucune dépréciation à constater à la clôture de cet exercice.

Autres immobilisations incorporelles

La société a absorbé sa filiale ACG AUDIT ET CONTROLE DE GESTION par fusion simplifiée en date du 04/02/2022 avec effet rétroactif au 01/10/2021. Il a alors été repris par voie de fusion le montant de 118 034 € correspondant aux dossiers acquis par ACG AUDIT ET CONTROLE DE GESTION :

- en 1989 pour un montant de 69 219.48€, dont le solde résiduel après dépréciation s'élève au 30/09/2024 à 12 195.92€
- en 2018 pour un montant de 48 815€

Annexe

En sus, les titres ACG AUDIT ET CONTROLE DE GESTION ont été annulés par la fusion avec effet au 01/10/2021 conduisant à un mali technique ajouté à ces actifs incorporels pour 735 553.87€ (après reprise des amortissements dérogatoires pour frais d'acquisition).

Immobilisations financières

Autres Titres de participation

Il s'agit 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 2024 s'élève à 38 183 €.

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.

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](#).

Annexe

Disponibilités

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

PASSIF

Capital

Il est composé de 4 156 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](#).

Provisions pour risques

Les provisions pour risques ont fait l'objet d'une analyse individualisée et aucun montant n'a été provisionné à cette clôture.

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 475 €. Ce produit est enregistré en pied de compte de résultat dans la rubrique « Impôt sur les Bénéfices ».
- **Crédit d'Impôt Mécénat** : Le Crédit d'Impôt Mécénat s'élève à 900 €. Ce produit est enregistré en pied de compte de résultat dans la rubrique « Impôt sur les Bénéfices ».

Produits à recevoir

		30/09/2024
Total des Produits à recevoir		75 903
Autres créances clients		75 591
Clients-Factures à établir	75 591	
Autres créances		312
Etat-Produits à recevoir	312	

Charges à payer

		30/09/2024
Total des Charges à payer		284 505
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		431
Intérêts courus sur emprunts	431	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		47 324
Fournisseurs-Fres à recevoir	47 324	
Dettes fiscales et sociales		233 887
Dettes pour congés à payer	28 078	
Personnel-Charges à payer	41 409	
Charges à payer Associés	74 025	
Charges sociales congés payés	11 250	
Charges sociales à payer	11 900	
Charges sociales Associés	61 621	
Charges fiscales congés payés	342	
Etat - Charges à payer	4 841	
Taxe d'apprentissage à payer	423	
Autres dettes		2 863
Clients - Avoirs à établir	2 466	
Divers-Charges à payer	397	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			30 814
médecine du travail	01/10/2024 31/12/2024	380	
Téléphonie	01/10/2024 31/12/2024	53	
Affranchissement	01/10/2024 31/12/2024	393	
Cotisations	01/10/2024 31/12/2024	5 087	
Assurances	01/10/2024 31/10/2025	7 939	
Abonnements	01/10/2024 31/12/2024	4 067	
Maintenance	01/10/2024 15/09/2025	7 011	
Seminaire	01/10/2024 31/12/2024	113	
Documentation	01/10/2024 31/12/2024	1 784	
Archivage	01/10/2024 31/12/2024	517	
Charges Locatives	01/10/2024 31/12/2024	2 633	
Autres	01/10/2024 31/12/2024	837	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			30 814

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/09/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			207 254
Honoraires		207 254	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			207 254

Capital social

		30/09/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		4 156,00	130,0000	540 280,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		4 156,00	130,0000	540 280,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2023	Affectation du résultat N-1 1	Apports avec effet rétroactif	Variations en 2 cours d'exercice	Capitaux propres clôture 30/09/2024
Capital social	540 280				540 280
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	55 679				55 679
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	166 656	120 392			287 048
Résultat de l'exercice	120 392	(120 392)		26 802	26 802
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	883 007			26 802	909 809

Date de l'assemblée générale 29/03/2024	
Dividendes attribués	
1 dont dividende provenant du résultat n-1	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	883 007
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	883 007
2 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	26 802

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise										ACG AUDIT CONSULTING GROUP										Néant ☐ *	
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										
INCORP.		TOTAL I				CZ	1		D8	2		D9	3								
		Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				KD	1 045 495		KE			KF	4 621								
CORPORELLES	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								
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	Installations générales, agencements * et aménagements des constructions	[Dont Composants	M2		KP	100 646		KQ			KR								
			Installations techniques, matériel et outillage industriels	[Dont Composants	M3		KS			KT			KU								
		Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV	55 825		KW			KX									
			Matériel de transport *			KY			KZ			LA									
			Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	158 389		LC			LD	12 186								
		Immobilisations corporelles en cours				LE			LF			LG									
						LH			LI			LJ									
						LK			LL			LM									
		TOTAL III				LN	314 860		LO			LP	12 186								
		FINANCIERES	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G			8M			8T							
Autres participations				8U	92 950		8V			8W	11 310										
Autres titres immobilisés				1P			1R			1S											
Prêts et autres immobilisations financières				1T	33 186		1U			1V	2 650										
TOTAL IV				LQ	126 136		LR			LS	13 960										
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				ØG	1 486 491		ØH			ØJ	30 767										
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														
INCORP.		TOTAL I				IN	1		CØ	2		DØ	3								
		Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				IO			LV	4 621		LW	1 045 495								
CORPORELLES	CORPORELLES	Terrains				IP			LX			LY									
		Constructions	Sur sol propre			IQ			MA			MB									
			Sur sol d'autrui			IR			MD			ME									
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	Inst. gales, agencts et am. des constructions			IS			MG			MH	100 646								
			Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT			MJ			MK									
		Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers			IU			MM			MN	55 825								
			Matériel de transport			IV			MP			MQ									
			Matériel de bureau et mobilier informatique			IW	11 886		MS	158 689		MT									
		Immobilisations corporelles en cours	Emballages récupérables et divers *			IX			MV			MW									
						MY			MZ			NA									
						NC			ND			NE									
		TOTAL III				IY			NG	11 886		NH	315 160								
		FINANCIERES	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ			ØU			M7							
Autres participations				IØ			ØX			ØY	104 260										
Autres titres immobilisés				I1			2B			2C											
Prêts et autres immobilisations financières				I2			2E			2F	35 836										
TOTAL IV				I3			NJ	140 096		NK	2H										
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				I4			ØK	16 507		ØL	1 500 751		ØM								

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

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 établissement et développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	19 307	PF	6 000	PG		PH	25 307
TOTAL I		RK	19 307	RM	6 000	RN		RO	25 307
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 aménagement des constructions	PV	91 512	PW	3 860	PX		PY	95 371
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD	42 363	QE	3 506	QF		QG	45 869
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	117 044	QM	12 525	QN	11 886	QO	117 682
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	250 918	QV	19 890	QW	11 886	QX	258 923
TOTAL GENERAL (I + II)		ØN	270 225	ØP	25 890	ØQ	11 886	ØR	284 230

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Immobiliations 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	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	
	Inst. 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 immob. 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 participations 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 REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *

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

acg

AUDIT
CONSULTING
GROUP

Expertise comptable et conseil

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

Désignation de l'entreprise : **ACG AUDIT CONSULTING GROUP**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	
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU	
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 - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1) *	6A	57 024	6B		6C		6D	57 024
		6E		6F		6G		6H	
		Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
		9U		9V		9W		9X	
		Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
		6N		6P		6R		6S	
	Sur stocks et en cours								
	Sur comptes clients	6T	27 201	6U	38 658	6V	10 277	6W	55 583
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B	84 225	TY	38 658	TZ	10 277	UA	112 606
TOTAL GENERAL (I + II + III)		7C	84 225	UB	38 658	UC	10 277	UD	112 606
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			UE	38 658	UF	10 277			
			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.

Désignation de l'entreprise : ACG AUDIT CONSULTING GROUP										Néant ☐ *			
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	66 077	UM		UN	66 077				
	Prêts (1) (2)			UP		UR		US					
	Autres immobilisations financières			UT	35 836	UV		UW	35 836				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			VA	1 196		1 196						
	Autres créances clients			UX	974 856		974 856						
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dé- préciation antérieure- ment constituée * UO)			ZI									
	Personnel et comptes rattachés			UY	250		250						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ									
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	30 434		30 434						
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	46 313		46 313						
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN									
		Divers		VP	312		312						
	Groupe et associés (2)			VC	3		3						
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR	9 169		9 169						
	Charges constatées d'avance			VS	30 814		30 814						
	TOTAUX			VT	1 195 260	VU	1 093 347	VV	101 913				
RENOIS	(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								3	
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	447 609	98 434	296 484	52 690						
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			8A										
Fournisseurs et comptes rattachés			8B	253 671	253 671								
Personnel et comptes rattachés			8C	145 764	145 764								
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			8D	181 622	181 622								
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E										
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	202 971	202 971								
	Obligations cautionnées		VX										
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	10 954	10 954								
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			8J										
Groupe et associés (2)			VI	45 974	45 974								
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)			8K	12 061	12 061								
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *			ZZ										
Produits constatés d'avance			8L	207 254	207 254								
TOTAUX			VY	1 507 879	VZ	1 158 705	296 484	52 690					
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ	52 586	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques VL		45 974				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	118 079	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.							