

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 03/06/2024 sous le numéro de dépôt B2024/015803

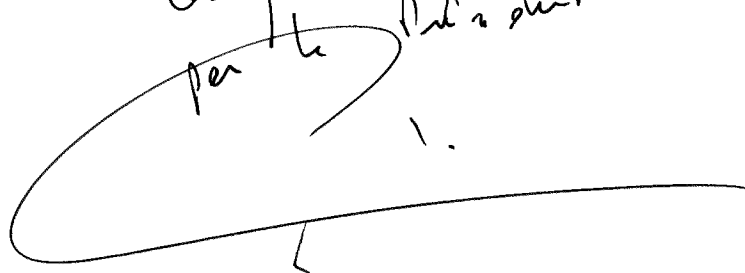
✓

EXEMPLAIRE DESTINÉ
AU DÉPÔT AU GREFFE

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

COMPTES ANNUELS
Au 30/09/2023

Califié conforme
par le Président
1.



Etats financiers au 30/09/2023

Comptes annuels

1 BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2023

Désignation de l'entreprise : AUDIT CONSULTING GROUP		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12					
Adresse de l'entreprise : 225 Avenue de Lardenne		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, 30092023					
		N-1 30092022					
		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	19 307	15 240	44
		Fonds commercial (1)	AH	AI	157 359	157 359	106 714
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	57 024	796 565	796 565
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
		Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AQ	91 512	9 134	13 409
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	159 407	54 808	20 576
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV	38 183	38 183	38 183
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	54 767	54 767	44 494
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
		Prêts	BF	BG			
		Autres immobilisations financières *	BH	BI	33 186	33 186	30 738
TOTAL (II)		BJ	1 486 491	BK	327 249	1 159 242	1 050 724
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ	14 049	14 049	19 477
		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	27 201	1 359 615	1 319 430
		Autres créances (3)	BZ	CA	177 938	177 938	14 717
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE			
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	167 170	167 170	304 371	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	42 733	42 733	53 340	
	TOTAL (III)	CJ	1 788 706	CK	27 201	1 761 505	1 711 335
	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	3 275 197	IA	354 450	2 920 747	2 762 058
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	87 953	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobili-	Stocks :		Créance		
sations :							

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

Désignation de l'entreprise AUDIT CONSULTING GROUP		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 540 280)	DA	540 280	710 710
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		22 719
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	55 679	48 017
	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	166 656	184 945
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	120 392	153 224
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	883 007	1 119 615
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	512 348	198 723
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	133 889	84 863
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	417 423	263 486
	Dettes fiscales et sociales	DY	587 742	744 449
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	29 754	48 001
Compte régul.	EB	356 582	302 922	
TOTAL (IV)	EC	2 037 739	1 642 443	
Ecart de conversion passif * (V)	ED			
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	2 920 747	2 762 058	
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 638 903	1 522 086
(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

Par décision de l'assemblée générale du 5 juin 2023, la collectivité des associés a décidé une augmentation du capital social de 88.790 euros pour le porter ainsi de 710.710 euros à 799.500 euros, par émission de 683 actions nouvelles de 130 euros chacune (valeur nominale hors prime d'émission). Le capital social a été augmenté d'une somme de 88.790 euros pour le porter à 799.500 euros par apport en numéraire de la somme de 210.288,87 euros et rémunéré par l'émission de 683 actions de 130 euros de valeur nominale chacune, émises au prix unitaire de 307,89 euros, soit avec une prime d'émission de 177,89 euros par part, entièrement libérées.

La société a ensuite acheté les titres d'une de ses sociétés mères, la SARL YTEM. Cette société a ensuite été absorbée par voie de transmission universelle de patrimoine avec date d'effet fiscal au 01/01/2023. Cette transmission universelle de patrimoine a donné lieu à la constatation d'un mali technique correspondant à un accroissement du fonds de commerce de 50.645 € et un vrai mali comptabilisé en charges financières pour 23.197 €.

Les titres ACG AUDIT CONSULTING GROUP initialement portés par YTEM ont été annulés via une réduction de capital social en date du 7 septembre 2023 portant sur l'annulation de 1994 actions auto-détenues par la Société, inscrites à l'actif du bilan pour un montant de 567.288,90 €, conduisant à réduire le capital social d'un montant de 259.220,00 €, soit de la valeur nominale de 130 € des 1994 actions auto-détenues, pour le ramener de 799.500,00 € à 540.280,00 €.

L'opération de rachat des titres de la SARL YTEM a été financée par la souscription d'une nouvelle ligne d'emprunt (400.000 €).

EVENEMENTS POSTERIEURS

Ces comptes ont été arrêtés par la présidence sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crises liées au COVID-19 et aux opérations militaires en Ukraine.

PRINCIPES, REGLES & METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels portant sur la période du 01/10/2022 au 30/09/2023 ont été établis le 22 décembre 2023.

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.

Annexe

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 30/09/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2022 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

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 €.

Annexe

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 30/09/2023, 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 a près dépréciation s'élève au 30/09/2022 à 12.195.92€
- en 2018 pour un montant de 48.815€

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 2023 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.

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.

P A S S I F

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.

Amortissements dérogatoires

Des amortissements dérogatoires avaient été comptabilisés pour tenir compte de l'étalement des frais d'acquisition de titres d'ACG AUDIT ET CONTROLE DE GESTION d'un montant de 4.621,13 € sur 5 ans.

Au 30/09/2022, l'amortissement a été repris intégralement et imputé sur le mali de fusion suite à l'absorption par fusion d'ACG AUDIT ET CONTROLE DE GESTION.

Détail des amortissements dérogatoires dans le tableau 7.

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 461 €. 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 1.080 €. Ce produit est enregistré en pied de compte de résultat dans la rubrique « Impôt sur les Bénéfices ».

Produits à recevoir

		30/09/2023
Total des Produits à recevoir		181 772
Autres créances clients		147 382
Clients-Factures à établir	147 382	
Autres créances		34 390
YTEM Charges sociales gérance	34 078	
Etat-Produits à recevoir	312	

Charges à payer

		30/09/2023
Total des Charges à payer		294 334
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		464
Intérêts courus sur emprunts	444	
Commissions C.N.E. PGE	20	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		58 290
Fournisseurs-Fres à recevoir	58 290	
Dettes fiscales et sociales		234 759
Dettes pour congés à payer	22 529	
Personnel-Charges à payer	47 178	
Charges à payer Associés	94 198	
Charges sociales congés payés	8 588	
Charges sociales à payer	14 750	
Charges sociales Associés	43 609	
Charges fiscales congés payés	277	
Etat - Charges à payer	3 260	
Taxe d'apprentissage à payer	370	
Autres dettes		820
Divers-Charges à payer	820	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			42 733
médecine du travail	01/10/2023 31/12/2023	403	
Téléphonie	01/10/2023 31/12/2023	468	
Affranchissement	01/10/2023 31/12/2023	592	
Cotisations	01/10/2023 31/12/2023	9 054	
Assurances	01/10/2023 31/10/2024	7 343	
Abonnements	01/10/2023 31/12/2023	5 163	
Maintenance	01/10/2023 15/09/2024	7 351	
Seminaire	01/10/2023 31/12/2023	8 202	
Documentation	01/10/2023 31/12/2023	958	
Archivage	01/10/2023 31/12/2023	481	
Charges Locatives	01/10/2023 31/12/2023	2 380	
Autres	01/10/2023 31/12/2023	337	

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL

42 733

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/09/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			356 582
Honoraires		356 582	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
	TOTAL		356 582

Capital social

		30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		5 467,00	130,0000	710 710,00
	Emises pendant l'exercice		683,00 ¹	130,0000	88 790,00
	Remboursées pendant l'exercice		1 994,00	130,0000	259 220,00
	Du capital social fin d'exercice		4 156,00	130,0000	540 280,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2023
Capital social	710 710			(170 430)	540 280
Primes d'émission, de fusion, d'apport .	22 719			(22 719)	
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	48 017	7 662			55 679
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	184 945	145 562		(163 851)	166 656
Résultat de l'exercice	153 224	(153 224)		120 392	120 392
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 119 615			(236 608)	883 007

Date de l'assemblée générale 31/03/2023

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 119 615

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 119 615

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice (357 000)

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 120 392

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise AUDIT CONSULTING GROUP										Néant ☐	
CADRE A IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations					
				1		Conséquences à une réévaluation pratique au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste			
						2		3			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL I	CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL II	KD	980 940	KE		KF		
CORPORELLES	Constructions	Terrains				KG		KH		KI	
		Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ		KK		KL	
			Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM		KN		KO
		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	46 378	KW		KX
						KY		KZ		LA	
						LB	158 079	LC		LD	
						LE		LF		LG	
			Immobilisations corporelles en cours			LH		LI		LJ	
			Avances et acomptes			LK		LL		LM	
		TOTAL III			LN	305 103	LO		LP	107 638	
		FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			8G		8M		8T	
			Autres participations			8U	82 677	8V		8W	
Autres titres immobilisés			IP		IR		IS				
Prêts et autres immobilisations financières			IT	30 738	IU		IV				
TOTAL IV			LQ	113 415	LR		LS				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				ØG	1 399 458	ØH		ØJ			
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		3		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice			
				1				4			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL I	IN		DØ		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL II	IO		LW	1 045 495	IX		
CORPORELLES	Constructions	Terrains			IP		LX		LY		
		Sur sol propre		IQ		MA		MB			
			Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		
		Inst. gales, agenets et am. des constructions			IS		MG		MH		
			Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ		MK		
		Autres immobilisations corporelles		Inst. gales, agenets, aménagements divers		IU		MM		MN	
					IV		MP	62 308	MQ		
					IW		MS	35 574	MT		
					IX		MV		MW		
			Immobilisations corporelles en cours			MY		MZ		NA	
			Avances et acomptes			NC		ND		NE	
		TOTAL III			TY		NG	97 881	NH	314 860	
		FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		ØU		M7	
			Autres participations			IØ		ØX	814 775	ØY	
Autres titres immobilisés			I1		2B		2C				
Prêts et autres immobilisations financières			I2		2E		2F				
TOTAL IV			I3		NJ	814 775	NK				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				I4		ØK	916 747	ØL			

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

ACG

AUDIT
CONSULTING

Expertise comptable et conseil

Désignation de l'entreprise : 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	20 593	PF	2 804	PG	4 090	PH	19 307					
TOTAL I			RK	20 593	RM	2 804	RN	4 090	RO	19 307					
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	87 237	PW	4 275	PX		PY	91 512					
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ		QA		QB		QC						
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagement divers		QD	38 771	QE	3 592	QF		QG	42 363					
	Matériel de transport		QH		QI	52 702	QJ	52 702	QK						
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	145 111	QM	7 507	QN	35 574	QO	117 044					
	Emballages récupérables et divers		QP		QR		QS		QT						
TOTAL II			QU	271 118	QV	68 076	QW	88 276	QX	250 918					
TOTAL GENERAL (I + II)			ØN	291 711	ØP	70 880	ØQ	92 366	ØR	270 225					
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		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		NL						NM						NO	
TOTAL III															
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 *			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.

acg

AUDIT
CONSULTING
I R E
Expertise comptable et conseil

Désignation de l'entreprise : **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	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	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			UE	UF	
			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 : 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	54 767	UM	54 767	UN				
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières		UT	33 186	UV	33 186	UW				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA	4 333		4 333					
	Autres créances clients		UX	1 382 484		1 382 484					
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dé- préciation antérieure- ment constituée * UO)		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY	54		54					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ	34 078		34 078					
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	28 438		28 438					
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	74 500		74 500					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP	312		312					
	Groupe et associés (2)		VC								
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	40 555		40 555					
	Charges constatées d'avance		VS	42 733		42 733					
	TOTAUX		VT	1 695 440	VU	1 695 440	VV				
RENOIS	(1)	Montant - Prêts accordés en cours d'exercice des - Remboursements obtenus en cours d'exercice	VD								
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VE								
			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	512 348	113 512	284 833	114 003					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	417 423	417 423							
Personnel et comptes rattachés		8C	167 294	167 294							
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	149 585	149 585							
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	261 185	261 185							
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	9 678	9 678							
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	133 889	133 889							
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	29 754	29 754							
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L	356 582	356 582							
TOTAUX		VY	2 037 739	VZ	1 638 903	284 833	114 003				
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	400 000	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL	133 889			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	86 753	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.						

ACG - AUDIT CONSULTING GROUP

Société par Actions Simplifiée au capital de 540.280 €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 29 MARS 2024**

Proposition de résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2023

DEUXIÈME RÉOLUTION

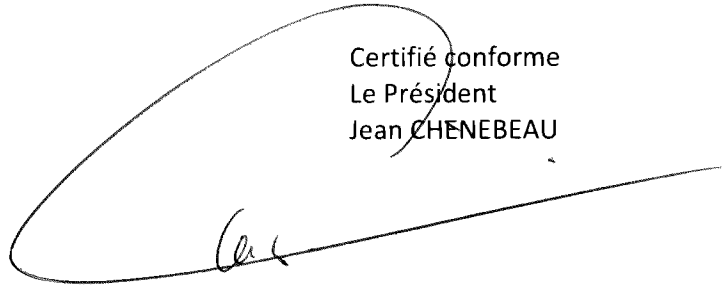
L'assemblée des associés décide d'affecter le bénéfice de l'exercice qui s'élève à 120.392,14 €uros en Report à nouveau.

[...]

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 29 mars 2024 :

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Jean CHENEBAU

A large, stylized handwritten signature in black ink, likely belonging to Jean CHENEBAU, is written over the printed name and title.