

# ANNEXE COMPTABLE 2023

## TechConsult SAS

SIRET : 892 456 789 00012  
15 rue Réaumur, 75002 Paris  
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

## 1. FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice 2023 a été marqué par une forte croissance de l'activité avec un chiffre d'affaires en progression de 28% par rapport à l'exercice précédent.

Principaux événements :

- Recrutement de 2 consultants seniors en mars et septembre 2023
- Signature de 3 contrats majeurs avec des clients grands comptes
- Investissement dans du nouveau matériel informatique (45 000 €)
- Obtention d'une certification ISO 27001 en octobre 2023

## 2. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

### 2.1. Principes généraux

Les comptes annuels ont été établis conformément aux principes comptables généraux applicables en France et notamment au règlement ANC 2014-03 relatif au Plan Comptable Général. Les conventions générales comptables 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

### 2.2. Immobilisations et amortissements

Les immobilisations sont enregistrées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire :

- Logiciels : 1 an (100%)
- Matériel informatique : 3 ans (33,33%)
- Mobilier de bureau : 5 ans (20%)
- Véhicules : 4 ans (25%)

# ANNEXE COMPTABLE 2023 (suite)

## TechConsult SAS

SIRET : 892 456 789 00012  
15 rue Réaumur, 75002 Paris  
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### 2.3. Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Aucune provision n'a été nécessaire au 31/12/2023.

### 2.4. Stocks

La société n'a pas de stocks compte tenu de son activité de prestations de services.

### 2.5. Reconnaissance du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est reconnu à l'avancement pour les prestations au forfait et au fur et à mesure de la réalisation pour les prestations en régie.

### 2.6. Impôt sur les sociétés

La société est soumise à l'impôt sur les sociétés au taux normal de 25%.

## 3. NOTES SUR LE BILAN

IMMOBILISATIONS	Valeur brute	Amortissements	Valeur nette
Logiciels	8 500	-8 500	0
Matériel informatique	45 000	-15 000	30 000
Mobilier de bureau	12 000	-2 400	9 600
Véhicules	28 000	-7 000	21 000
Dépôts et cautionnements	5 000	-	5 000
<b>TOTAL</b>	<b>98 500</b>	<b>-32 900</b>	<b>65 600</b>

Note : La différence entre valeur nette comptable (65 600 €) et valeur bilan (71 700 €) s'explique par les immobilisations financières non amortissables.

### 3.2. Créances clients

Créances clients : 124 680 €

Délai moyen de paiement constaté : 48 jours

Aucune créance douteuse identifiée au 31/12/2023

# ANNEXE COMPTABLE 2023 (suite)

## TechConsult SAS

SIRET : 892 456 789 00012  
15 rue Réaumur, 75002 Paris  
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### 4. NOTES SUR LE COMPTE DE RÉSULTAT

#### 4.1. Chiffre d'affaires

Chiffre d'affaires total : 847 320 €

Répartition par type de prestations :

- Développement informatique : 425 000 € (50%)
- Conseil et audit : 255 000 € (30%)
- Formation : 127 000 € (15%)
- Maintenance et support : 40 320 € (5%)

Répartition géographique :

- Île-de-France : 677 856 € (80%)
- Autres régions : 169 464 € (20%)

Top 3 clients (représentant 45% du CA) :

- Client A : 152 000 €
- Client B : 127 500 €
- Client C : 102 000 €

#### 4.2. Charges externes

Charges externes totales : 287 450 €

Détail principal :

- Sous-traitance technique : 124 000 € (43%)
- Loyers et charges : 48 000 € (17%)
- Honoraires (juridiques, comptables) : 42 000 € (15%)
- Déplacements et missions : 28 450 € (10%)
- Télécommunications : 18 000 € (6%)
- Autres : 27 000 € (9%)

# ANNEXE COMPTABLE 2023 (suite)

## TechConsult SAS

SIRET : 892 456 789 00012  
15 rue Réaumur, 75002 Paris  
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### 4.3. Charges de personnel

Salaires bruts : 268 400 €

Charges sociales : 98 720 €

Total charges de personnel : 367 120 €

Effectif moyen 2023 : 5 personnes

- 1 Dirigeant
- 3 Consultants seniors
- 1 Assistant administratif

### 4.4. Dotations aux amortissements

Dotations de l'exercice : 22 500 €

Détail par catégorie :

- Logiciels : 4 200 €
- Matériel informatique : 14 850 €
- Mobilier : 2 400 €
- Véhicules : 1 050 €

### 4.5. Résultat financier

Charges financières : 1 450 € (intérêts emprunts)

Produits financiers : 0 €

Résultat financier : -1 450 €

### 4.6. Résultat exceptionnel

Charges exceptionnelles : 420 € (pénalités administratives)

Produits exceptionnels : 0 €

Résultat exceptionnel : -420 €

## 5. ENGAGEMENTS HORS BILAN

### 5.1. Crédit-bail

Aucun contrat de crédit-bail en cours au 31/12/2023.

### 5.2. Engagements de location

Bail commercial des locaux professionnels :

- Loyer annuel : 48 000 €
- Date de signature : 01/06/2021
- Durée : 3-6-9 ans
- Échéance prochaine : 01/06/2024

### 5.3. Cautions et garanties

- Dépôt de garantie locaux : 5 000 € (immobilisé au bilan)
- Caution bancaire URSSAF : 10 000 € (lettre de garantie BNP)

### 5.4. Engagements contractuels

- Contrats clients en cours au 31/12/2023 : 3 contrats pour 285 000 €  
de prestations à réaliser en 2024
- Contrats fournisseurs : abonnements cloud (18 000 €/an)

Document généré le 07/01/2026

# ANNEXE COMPTABLE 2023 (suite)

## TechConsult SAS

SIRET : 892 456 789 00012  
15 rue Réaumur, 75002 Paris  
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

## 6. ÉVÉNEMENTS POST-CLÔTURE

Entre la date de clôture (31/12/2023) et la date d'établissement des comptes, les événements suivants se sont produits :

- Janvier 2024 : Signature d'un contrat avec un nouveau client majeur pour un montant de 180 000 € (prestation sur 12 mois)
- Février 2024 : Notification de réception d'une subvention régionale de 25 000 € pour un projet de R&D (subvention demandée en novembre 2023)
- Mars 2024 : Décision d'investissement dans de nouveaux locaux professionnels (bail à signer en juin 2024, surface doublée)

Ces événements n'ont pas d'impact sur les comptes de l'exercice clos au 31/12/2023 mais sont susceptibles d'influencer significativement l'exercice 2024.

## 7. INFORMATIONS DIVERSES

### 7.1. Rémunération des dirigeants

Rémunération brute du Président : 85 000 € (inclus dans les salaires)

### 7.2. Identité de l'expert-comptable

Cabinet Conseil Expert SARL  
15 rue de la Comptabilité, 75001 Paris  
Membre de l'Ordre des Experts-Comptables

### 7.3. Identité du commissaire aux comptes

La société n'est pas soumise à l'obligation de désigner un commissaire aux comptes car elle ne dépasse pas 2 des 3 seuils suivants :

- Total bilan : 4 000 000 € (seuil dépassé : NON - 302 150 €)
- CA HT : 8 000 000 € (seuil dépassé : NON - 847 320 €)
- Effectif moyen : 50 salariés (seuil dépassé : NON - 5 salariés)

Fait à Paris, le 15 mars 2024

Marc Leblanc  
Président