

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. Crédit 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
TOTAL	98 500	-32 900	65 600

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

3.2. Crédit clients

Crédit 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

Document généré le 07/01/2026

• Contrats fournisseurs : abonnements cloud (18 000 €/an)

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