Bordereau attestant l'exactitude des informations - PARIS - 7501 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 26/07/2024 - 113509 - 2014 B 15344 - 803 668 136 - ABBYY FRANCE

EURL ABBYY FRANCE

43-47 avenue de la Grande Armée

75116 PARIS

Certifiés conformes par le Gérant,
Monsieur Stefan SOMMER
Le 30 juin 2024

DocuSigned by:
Stefan Sommer
D4D04A6C213F493...

Etats Financiers

du 01/01/2023 au 31/12/2023

BDO

Sommaire

Attestation d'Expert-Comptable 1

Comptes Annuels 3

Compte de résultat 4

Bilan actif 6

Bilan passif 7

Annexe 9

Etats Complémentaires 17

Détail du compte de résultat 18

Détail du bilan 20

Soldes intermédiaires de gestion 23

Documents Fiscaux 25

Attestation d'Expert-Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise EURL ABBYY FRANCE relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	1 326 127
Chiffre d'affaires	2 677 778
Résultat net comptable (Bénéfice)	**109 891**

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS
Le 26 avril 2024

Martin JOLY
Expert-Comptable,
Directeur Associé

Comptes Annuels

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	2 677 778	2 440 609	237 169	9,72
Chiffre d'affaires net	**2 677 778**	**2 440 609**	**237 169**	**9,72**
Dont à l'exportation et livraisons intracomm.	*2 677 778*	*2 440 609*	*237 169*	*9,72*
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	14 856	14 514	342	2,35
Autres produits		1 077	-1 077	-100,00
Total produits d'exploitation (I)	2 692 634	2 456 200	236 434	9,63
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvts				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	255 197	279 947	-24 750	-8,84
Impôts, taxes et versements assimilés	31 541	38 116	-6 574	-17,25
Salaires et traitements	1 607 528	1 382 289	225 239	16,29
Charges sociales	635 339	580 574	54 765	9,43
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	6 781	7 494	-714	-9,52
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.				
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	360		360	
Total charges d'exploitation (II)	2 536 747	2 288 421	248 326	10,85
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**155 887**	**167 779**	**-11 892**	**-7,09**
Quotes-parts de résultat sur opérations				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances actif im				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charg				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob.de pl				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat.				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières				
Total charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V-VI)				
RESULTAT COURANT avant impôt	**155 887**	**167 779**	**-11 892**	**-7,09**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	450		450	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.				
Total charges exceptionnelles (VIII)	450		450	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-450**		**-450**	
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	45 546	50 887	-5 341	-10,50
Total des produits (I+III+V+VII)	2 692 634	2 456 200	236 434	9,63
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 582 743	2 339 308	243 435	10,41
BENEFICE OU PERTE	**109 891**	**116 892**	**-7 001**	**-5,99**

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	43 430	37 594	5 837	12 617
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	27 122		27 122	25 429
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	70 552	37 594	32 958	38 046
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	**26 854**		**26 854**	**25 547**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	15 932		15 932	28 640
Autres créances	1 215 444		1 215 444	776 906
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	34 702		34 702	77 920
Charges constatées d'avance (3)	237		237	309
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 293 169		1 293 169	909 322
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**1 363 721**	**37 594**	**1 326 127**	**947 368**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	25 000	25 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 500	2 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	532 720	415 828
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**109 891**	**116 892**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	670 111	560 220
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 290	43 735
Dettes fiscales et sociales	597 405	339 959
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	322	3 454
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	656 017	387 148
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**1 326 127**	**947 368**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	656 017	387 148
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : EURL ABBYY FRANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 326 127 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 109 891 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels				
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	43 430			43 430
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**43 430**			**43 430**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	25 429	1 693		27 122
Immobilisations financières	**25 429**	**1 693**		**27 122**
ACTIF IMMOBILISE	**68 859**	**1 693**		**70 552**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			1 693	1 693
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			**1 693**	**1 693**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels				
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	30 813	6 781		37 594
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**30 813**	**6 781**		**37 594**
ACTIF IMMOBILISE	**30 813**	**6 781**		**37 594**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 258 735 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	27 122		27 122
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	15 932	15 932	
Autres	1 215 444	1 215 444	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	237	237	
Total	**1 258 735**	**1 231 613**	**27 122**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients- factures à établir	15 932
Total	**15 932**

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 656 017 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 290	58 290		
Dettes fiscales et sociales	597 405	597 405		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	322	322		
Produits constatés d'avance				
Total	**656 017**	**656 017**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - factures non parvenu	23 739
Fournisseurs - FNP ABBYY ICO	12 000
Dettes provisionnées congés à payer	86 519
Dettes provisionnées charges social	37 855
Etat charges à payer	2 808
Total	**162 920**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	237		
Total	**237**		

DocuSign Envelope ID: 941DA3DD-FAB2-4957-A26B-135B6CCAFC59

ABBYY FRANCE
Société à Responsabilité Limitée
Au capital de 25.000 euros
Siège social : 43/47, avenue de la Grande Armée, 75116 Paris
803 668 136 RCS Paris

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 JUIN 2024

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique, après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 font ressortir un bénéfice net comptable de 109.891 euros, décide de l'affecter en totalité au report à nouveau.

L'Associé unique constate qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

Certifié conforme

DocuSigned by:
Stefan Sommer
D4D04A6C213F493...

Stefan SOMMER
Gérant