

COMPTES ANNUELS

- BILAN ACTIF -

WOLTERS KLUWER LEGAL SOFTWARE FRANCE

du 01/01/2022 au 31/12/2022

	N			N-1
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	11 359 948	6 258 610	5 101 338	3 861 769
Fonds commercial	21 871 929	14 688 082	7 183 847	7 183 847
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 472 378	816 293	656 085	747 155
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participation évaluées selon méthode équivalence				
Autre participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	111 365		111 365	106 773
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	34 815 619	21 762 985	13 052 634	11 899 544
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	181 543		181 543	21 095
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	10 235 361	931 980	9 303 382	7 466 916
Autres créances	922 196		922 196	824 521
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	906 769		906 769	1 473 646
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	132 599		132 599	112 684
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	12 378 468	931 980	11 446 488	9 898 862
TOTAL ACTIF GENERAL	47 194 087	22 694 965	24 499 122	21 798 405
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :				14 791,00

- COMPTE DE RESULTAT -

WOLTERS KLUWER LEGAL SOFTWARE FRANCE

du 01/01/2022 au 31/12/2022

			Total	N-1
Produits d'exploitation				
	France	Export		
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services	19 055 234	780 080	19 835 315	17 144 465
Chiffre d'affaires net	19 055 234	780 080	19 835 315	17 144 465
Production stockée				
Production immobilisée			2 413 748	2 120 771
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			613 059	279 918
Autres produits			970 781	
Total des produits d'exploitation I (1)			23 832 903	19 545 154
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			9 525 933	7 315 902
Impôts, taxes et versements assimilés			239 349	267 581
Salaires et traitements			10 087 456	7 859 113
Charges sociales			4 450 403	3 591 016
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amort...			1 369 814	1 224 176
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provi...				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux prov...				764 407
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux p...				
Autres charges			2 173 606	1 718 146
Total des charges d'exploitations II (2)			27 846 560	22 740 341
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-4 013 658	-3 195 187
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo...				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)				

- COMPTE DE RESULTAT -

WOLTERS KLUWER LEGAL SOFTWARE FRANCE

du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Total	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	795 044	40 033
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	795 044	40 033
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-795 044	-40 033
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	-4 808 702	-3 235 220
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels V	7 000	
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VI		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	7 000	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-143 332	-150 412
BENEFICE OU PERTE	-4 658 370	-3 084 808
Renvois:		
(1) Dont Produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(2) Dont charges d'exploitations sur exercices antérieurs :		
(3) Dont crédit-bail mobilier :		
(3) Dont crédit-bail immobilier :		
(5) Dont produits concernant les entreprises liées :		
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées :	795 044,00	

ANNEXE COMPTABLE

WOLTERS KLUWER LEGAL SOFTWARE FRANCE

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 24 499 122€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte nette comptable de -4 658 370€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Faits caractéristiques de l'exercice

Évènements principaux :

Conséquences des évènements en Ukraine

L'émergence d'un conflit armé entre la Russie et l'Ukraine début 2022 a affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impact direct sur notre activité lors de cet exercice.

Évènements postérieurs à la clôture de l'exercice :

• Acquisition de la société DELLA AI

Constatation de l'acquisition de la société Della AI France, société par actions simplifiée au capital de 160.000 €, dont le siège social est situé 11 avenue Michel Ricard - 92270 Bois-Colombes et immatriculée au registre du commerce et des sociétés sous le numéro 853 302 545 RCS Nanterre, par la Société en date du 26 mai 2023.

La société Della AI a pour activité la réalisation de travaux de recherche et de développement dans le domaine de l'intelligence artificielle.

• Augmentation suivie d'une diminution du Capital ("Coup d'accordéon") :

Le 26 mai 2023, L'associé Unique a pris les décisions suivantes :

- Affectation du report à nouveau négatif, constaté dans les comptes clos au 31/12/2021 et approuvés le 05 août 2022, sur les comptes de réserve légale, primes d'émission et autres réserves ;

- Réduction du capital social de la Société motivée par des pertes d'un montant total d'un million quatre cent treize mille cinq cent quatre-vingt-six euros (1.413.586 €), par voie de réduction de la valeur nominale de chacune de ses cent vingt-mille trois cent quarante-huit (120.348) actions existantes, celle-ci étant portée de 15 € à 3,25417955 € chacune,

- Augmentation du capital social de la Société en numéraire d'un montant de dix millions cent neuf mille deux cent trente-deux euros (10.109.232 €), pour le porter de trois cent quatre-vingt-onze mille six cent trente-quatre euros (391.634 €) à dix millions cinq cent mille huit cent soixante-six euros (10.500.866 €) par voie d'augmentation de la valeur nominale de chacune des cent vingt-mille trois cent quarante-huit actions (120.348), celle-ci étant portée de 3,25417955 € à 87,2541795 €, à libérer intégralement par compensation avec la créance certaine, liquide et exigible détenue par l'Associé Unique sur la Société,

- Constatation de la réalisation définitive de la réduction du capital social, suivie de l'augmentation du capital social de la Société.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

Les règles ont été appliquées 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, 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.

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

Informations relatives au bilan

ACTIF

Immobilisations

Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations Incorporelles et Corporelles	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-	-	-
Autres Immobilisations incorporelles	30 800 928	-	2 430 948	-	-	33 231 877
Total Immobilisations Incorporelles (I)	30 800 928	-	2 430 948	-	-	33 231 877
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	659 335	-	-	-	-	659 335
Matériel de transport	21 505	-	-	-	21 505	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	725 679	-	87 364	-	-	813 043
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	1 406 519	-	87 364	-	21 505	1 472 378
Total Général (I + II)	32 207 447	-	2 518 313	-	21 505	34 704 254

Amortissements :

Amortissements	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Amortissement	Amortissement	
Frais établissement et développement (Total I)	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles (Total II)	5 067 230	1 191 380	-	6 258 610
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	149 573	81 169	-	230 742
Autres immo. corp.- Matériel de transport	20 239	1 266	21 505	-
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	489 551	95 999	-	585 551
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total III)	659 364	178 434	21 505	816 293
TOTAL Général	5 726 594	1 369 814	21 505	7 074 903

Durées d'amortissement

Immobilisations	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	9 ans
Matériel de Transport	Linéaire	5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Concessions, brevets, droits	Linéaire	1 à 5 ans

Dépréciation Actif Immobilisé :

Dépréciation Actif Immobilisé	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Dépréciation	Dépréciation	
Incorporelles	14 688 082	-	-	14 688 082
Corporelles	-	-	-	-
Financières	-	-	-	-
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Titres de participation	-	-	-	-
Autres immo. financières	-	-	-	-
TOTAL	14 688 082	-	-	14 688 082

Précisions sur éléments Actifs immobilisés :

Production immobilisée :

La production immobilisée, pour un montant de 2.338.895 € au titre de l'exercice clos au 31 Décembre 2022, est inscrite au compte "205100 Logiciel - production immobilisée".

Les coûts de production incluent des frais internes tels que les charges de personnel et charges sociales des personnes affectées au développement des logiciels ainsi que les charges d'amortissement du matériel utilisé.

La durée d'amortissement est de 3 à 5 ans à compter de l'activation des coûts de production.

Frais de Développement :

Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations, car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et présentant un avantage économique futur.

Au 31 Décembre 2022, la valeur brute de ces immobilisations est de 10.644.961 €.

La durée d'amortissement est fonction de la Nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets soit de 3 à 5 ans.

NB : un Crédit d'Impôt Recherche a été comptabilisé pour un montant de 143.332 €.

Fonds Commercial :

Le fonds commercial est composé des éléments suivants :

Nature	Montant des éléments				Durée d'utilisation	Amortissements	Dépréciation	Valeur nette
	Acquis	Réévalués	Reçus en apport	Total				
FDC WKF			17 962 715	17 962 715			14 688 082	3 274 633
FDS Startup & Go			3 909 212	3 909 212				3 909 212
TOTAL			21 871 927	21 871 927			14 688 082	7 183 845

Le fonds de commerce WKF (FDC WKF) et la dépréciation associée sont des actifs historiquement inscrits au bilan de WKF et qui ont été apportés lors de la cession de la branche complète et autonome de l'activité avocats à Legisway le 31 décembre 2020.

Le fonds de commerce Startup&Go correspond à la part du mali technique issu de l'acquisition de la société Startup&GO qui n'a pu être affecté à des actifs identifiables.

Les fonds de commerce figurent au bilan et ne font pas l'objet d'amortissement. Ils résultent d'acquisitions et de fusions passées.

Ces actifs font l'objet d'un test de dépréciation annuel, consistant à comparer leur valeur comptable à leur valeur d'utilité, conformément aux règles comptables sur les actifs en application du règlement ANC 2015-06 et, le cas échéant une dépréciation pourra être constatée lorsque la valeur d'utilité de ces actifs est inférieure à leur valeur inscrite au bilan. La valeur d'utilité est déterminée selon la méthode d'actualisation des flux de trésorerie futurs.

Aucune dépréciation n'a été enregistrée au 31 décembre 2022

Autres immobilisations incorporelles :

Les autres immobilisations incorporelles sont constituées des postes :

- Concession Brevet : Valeur brute 714.987 € ;
- Logiciels - production immobilisée : Valeur brute 10.644.961 € (voir paragraphes ci-dessus) ;
- Fonds de commerce : Valeur brute 21.871.929 € (voir paragraphe ci-dessus) ;

NB : les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au coût d'acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, le coût de sortie des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

A la clôture, une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur comptable. La valeur d'utilité est estimée en fonction de la quote-part de capitaux propres de la société et/ou de ses perspectives de rentabilité futures.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation n	Acquisitio n	Virement s	Cessions / Rebuts	
Participations évaluées selon méthode équivalence	-	-	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts & Autres Immobilisations financières	106 773	-	4 592	-	-	111 365
Total Général	106 773	-	4 592	-	-	111 365

Evaluation des créances et des dettes :

Les créances et dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

A la clôture, une dépréciation est constatée lorsque la valeur actuelle des créances immobilisées est inférieure à leur valeur comptable. (PCG Art. 831-2 7°)

Dépréciations Actif :

Dépréciation des créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances font l'objet le cas échéant d'une dépréciation afin de couvrir le risque de non-recouvrement.

Jusqu'à l'exercice clos le 31/12/2021, les créances étaient dépréciées selon une règle statistique basée sur leur ancienneté.

Au 31/12/2022, afin d'améliorer l'évaluation du risque de non-recouvrement, la société a décidé de revoir sa méthode d'estimation de ce risque :

- Les créances relatives à l'activité Legisway (4 774 801,18€ au 31/12/2022) ont fait l'objet d'une évaluation individualisée de leur risque d'irrecouvrabilité basée sur des critères qualitatifs tels que les relations avec le client et éventuels paiements récents.
- L'évaluation du risque de non-recouvrement des autres créances reste apprécié selon un modèle statistique basé sur leur antériorité. Les créances sont dépréciées pour la totalité de leur valeur hors taxe dès lors que leur ancienneté excède 12 mois.

Dépréciation Actif	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Dépréciation	Dépréciation	
Stocks et encours	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	1 215 492	-	283 512	931 980
Autres Actifs	-	-	-	-
Total	1 215 492	-	283 512	931 980

Produits à Recevoir :

Produits à Recevoir		Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	-
Autres Produits	Facture à Établir	2 026 331
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	-
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	-
	État	-
	Divers	-
Total		2 026 331

État des Créances :

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

ETAT DES CREANCES		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		111 365	-	111 365
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		10 235 361	10 235 361	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		28 232	28 232	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		23 869	23 869	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	719 647	719 647	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	81 115	81 115	-
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-
Débiteurs divers		69 331	69 331	-
Charges constatées d'avance		132 599	132 599	-
Totaux		11 401 521	11 290 156	111 365
Prêts accordés en cours d'exercice		-	-	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-	-	-
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-	-	-

Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat des Valeurs Mobilières de Placement hors frais accessoires.

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominal

Trésorerie	2022	2021
Valeurs Mobilières de Placement	-	-
Banques	906 769	1 438 864
Total	906 769	1 438 864

Charges Constatées d'Avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
LICENCES LOGICIELLES	12.733		
FORMATION	642		
COUTS PRODUITS FINIS / PRODUITS COMMERCIAUX	19.864		
MAINTENANCE	81		
CHARGES LOCATIVES	25.767		
FRAIS DE TELECOMMUNICATION	15.000		
EVENEMENTIEL	23.873		
DIVERS	34.640		
TOTAL	132.600		

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	120 348	15,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	120 348	15,00

Libellé	Solde à L'ouverture	Affectation du Résultat	Autres variations		Solde à la Clôture
			+	-	
Capital Social	1 805 220				1 805 220
Prime d'apport	862 451				862 451
Réserve légale	105 000				105 000
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	39 986				39 986
Report à nouveau	663 785	- 3 084 808			-2 421 023
Résultat de l'exercice	-3 084 808	3 084 808		4 658 370	-4 658 370

Provisions pour Risques et Charges :

Provisions pour risques et charges	Montant début de l'exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : Reprises	Montant fin de l'exercice
I - Provisions règlementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers	-	-	-	-
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II du CGI)	-	-	-	-
Provisions pour hausse des prix	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	-	-	-	-
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	-	-	-	-
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinques H du CGI)	-	-	-	-
Autres provisions règlementées	-	-	-	-
TOTAL I	-	-	-	-
II - Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	487 613	-	174 547	313 066
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions	-	-	-	-
Provision pour charges soc. et fisc. sur congés à payer	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	470 000	-	155 000	315 000
TOTAL II	957 613	-	329 547	628 066
III - Provisions pour dépréciation				
Sur immobilisations :				
- incorporelles	14 688 082	-	-	14 688 082
- corporelles	-	-	-	-
- titres mis en équivalence	-	-	-	-
- titres de participations	-	-	-	-
- autres immobilisations financières	-	-	-	-
Sur stocks et en cours	-	-	-	-
Sur comptes clients	1 215 492	-	283 512	931 980
Autres provisions pour dépréciation	-	-	-	-
TOTAL III	15 903 574	-	283 512	15 620 062
TOTAL GENERAL	16 861 187	-	613 059	16 248 128
Dont dotations et reprises				
- D'exploitation			613 059	
- Financières			-	
- Exceptionnelles			-	

Engagement Retraite :

La provision d'indemnité de départ à la retraite a été évaluée conformément au Règlement de l'ANC Numéro 2013-02.

Age de départ en retraite : 65 ans

Le taux d'actualisation retenu est de : 3,60 %

Le taux d'augmentation annuel des salaires retenue est de : 2,50 %

Taux de charges patronales : 43 %

Turnover :

Tranches d'âge	Taux turnover
Moins de 25 ans	0,0 %
de 25 à 30 ans	7,4 %
de 30 à 35 ans	5,8 %
de 35 à 40 ans	2,9 %
de 40 à 45 ans	0,9 %
de 45 à 50 ans	1,0 %
50 ans et plus	5,1 %

		Indemnités de départ à la retraite	Engagement de pension à d'anciens dirigeants	Cotisations Mutuelles prises en charge pour salariés partis en retraite
Engagement Retraite	Provisionné	313 066		
	Non Provisionné			
Total		313 066	-	-

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	+ 1an, 5 ans au +	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	15 000 000	-	15 000 000	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	45	45	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	513 124	513 124	-	-
Personnel et comptes rattachés	1 569 411	1 569 411	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	1 488 190	1 488 190	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
T.V.A.	1 712 843	1 712 843	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	67 786	67 786	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	5 786 705	5 786 705	-	-
Autres dettes	544 295	544 295	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	1 455 393	1 455 393	-	-
TOTAUX	28 137 792	13 137 792	15 000 000	-
Emprunts souscrits en cours d'exercice	15 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	-			

Charges à Payer :

Charges à Payer :		Montant
Congés payés	Congés payés	750 785
	Charges sociales	-
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	-
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	328 052
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	-
	Personnel	818 626
	Organismes Sociaux	665 767
	Autres charges fiscales	23 888
	Divers	17 696
Total		2 604 814

Produits constatés d'avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRESTATIONS DE SERVICES	1 455 393		

Évaluation des créances et dettes en devises :

Les charges et les produits en devises sont enregistrés au taux de conversion à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

Les pertes et gains de change latents qui en résultent sont portés au bilan en « écart de conversion ».

Les pertes latentes de change font l'objet d'une provision pour risques de change.

Compte de Résultat :

Chiffre d'affaires :

Répartition par secteur d'activité	Montant
Revenus récurrents Avocats	7.741.793
Revenus récurrents Legisway	7.315.447
Services Avocats	832.043
Services Legisway	3.946.032
Chiffre d'affaires total	19.835.315

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	-	-
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	-	-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	-	-
Intérêts et charges assimilées	795 044	40 033
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	795 044	40 033
Résultat financier	-795 044	-40 033

Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-
Produits Exceptionnels sur Opération en capital	7 000	-
Reprise pour provisions pour risques et charges	-	-
Total produits exceptionnels	7 000	-
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-	-
Charges Exceptionnelle sur Opération en capital	-	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total charges exceptionnelles	-	-
Résultat exceptionnel	7 000	-

Impôts sur les sociétés :

A compter de l'exercice ouvert au 01/01/2021, la société WOLTERS KLUWER LEGAL SOFTWARE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe HOLDING WOLTERS KLUWER.

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

	2022	2021
Mission de contrôle légal des comptes	31.000	22.000
Autres prestations	-	-
Total	31,00	22,00

Autres Informations Spécifiques :

Rémunération des dirigeants :

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Informations sur les Parties Liées :

Liste des transactions au sens de l'article R123-199-1 du Code de Commerce :

Parties liées	Nature de la convention avec la partie liée	Montant des transactions avec la partie liée	Autres informations (ex poste des comptes) nécessaire à l'appréciation
	EMPRUNT GROUPE	15 000 000	
	COMPTE COURANT (DETTE)	5 786 705	
	AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	4 533 667	
	REDEVANCES	2 156 377	
	INTERETS DE COMPTE COURANT (CHARGE)	795 044	
	ROYALTIES (PRODUIT)	306 132	
	REFACTURATION (PRODUIT)	664 648	

Identité de la société mère consolidante :

La société rentre dans le champ de consolidation des comptes sociaux :

WOLTERS KLUWER NV - Zuidpoolsingel 2 - PO Box 1030 - 2400 BA ALPHEN - AAN DEN RUN - PAYS-BAS,

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de :

Catégorie	Effectif Moyen
Cadres	152
Agents de maîtrise et techniciens	
Apprentis	1
Total	153

Engagement de Crédit-Bail :

Tableaux des engagements de crédit-bail :

Type Crédit-Bail	Redevances Payées		Redevances Restant à payer				Valeur Résiduelle
	De l'exercice	Cumulées	A - 1 an	De 1 à 5 ans	A + de 5 ans	Total	
Terrain	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Installations Techniques Matériel et Outillage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres Immobilisations Corporelles	142 803	142 803	120 908	49 913	0,00	170 821	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Wolters Kluwer Legal Software France

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022
Wolters Kluwer Legal Software France
11 avenue Michel Ricard - 92270 Bois-Colombes

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre. Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Wolters Kluwer Legal Software France

11 avenue Michel Ricard - 92270 Bois-Colombes

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'associé unique de la société Wolters Kluwer Legal Software France,

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Wolters Kluwer Legal Software France relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Dépréciations des créances

La société constitue des dépréciations de créances clients selon les modalités décrites dans la note *Dépréciations Actif* de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société, décrite dans la note *Dépréciations Actif* de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier, par sondage, l'application de cette approche. Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

Fonds commerciaux

Les fonds commerciaux, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2022 s'établit à 7 183 847 euros, ont fait l'objet de tests de dépréciation selon les modalités décrites dans la note *Fonds Commercial* de l'annexe aux comptes annuels.

Nous avons examiné les modalités de mise en œuvre de ces tests ainsi que les prévisions de flux de trésorerie, la cohérence d'ensemble des hypothèses utilisées et nous avons vérifié que la note *Fonds Commercial* de l'annexe aux comptes annuels donne une information appropriée.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.



Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;



- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris La Défense, le 28 juin 2023

KPMG SA

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Jérémie Lerondeau'. The signature is written in a cursive style with a prominent loop and a long horizontal stroke.

Jérémie Lerondeau

Associé

SAS WOLTERS KLUWER LEGAL SOFTWARE FRANCE

11 Avenue MICHEL RICARD 92270 BOIS-COLOMBES FRANCE

Plaquette du **01/01/2022** au **31/12/2022**



STUD AUDIT CONSEIL & EXPERTISE - 31 rue de la Liberté - Pavillon 9 - 78800 HOUILLES

EURL au capital de 6.000 € inscrite auprès de l'Ordre des Experts-Comptables de la région
Paris - Ile de France

06.66.69.90.42 / es@stud-ace.fr / 09.73.57.42.84

- SOMMAIRE -

WOLTERS KLUWER LEGAL SOFTWARE FRANCE

du 01/01/2022 au 31/12/2022

Comptes annuels

Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6

Annexe comptable

Annexe au bilan et compte de résultat	9
---------------------------------------	---

COMPTES ANNUELS

- BILAN ACTIF -

WOLTERS KLUWER LEGAL SOFTWARE FRANCE

du 01/01/2022 au 31/12/2022

	N			N-1
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	11 359 948	6 258 610	5 101 338	3 861 769
Fonds commercial	21 871 929	14 688 082	7 183 847	7 183 847
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 472 378	816 293	656 085	747 155
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participation évaluées selon méthode équivalence				
Autre participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	111 365		111 365	106 773
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	34 815 619	21 762 985	13 052 634	11 899 544
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	181 543		181 543	21 095
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	10 235 361	931 980	9 303 382	7 466 916
Autres créances	922 196		922 196	824 521
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	906 769		906 769	1 473 646
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	132 599		132 599	112 684
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	12 378 468	931 980	11 446 488	9 898 862
TOTAL ACTIF GENERAL	47 194 087	22 694 965	24 499 122	21 798 405
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :				14 791,00

- COMPTE DE RESULTAT -

WOLTERS KLUWER LEGAL SOFTWARE FRANCE

du 01/01/2022 au 31/12/2022

			Total	N-1
Produits d'exploitation				
	France	Export		
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services	19 055 234	780 080	19 835 315	17 144 465
Chiffre d'affaires net	19 055 234	780 080	19 835 315	17 144 465
Production stockée				
Production immobilisée			2 413 748	2 120 771
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			613 059	279 918
Autres produits			970 781	
Total des produits d'exploitation I (1)			23 832 903	19 545 154
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			9 525 933	7 315 902
Impôts, taxes et versements assimilés			239 349	267 581
Salaires et traitements			10 087 456	7 859 113
Charges sociales			4 450 403	3 591 016
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amort...			1 369 814	1 224 176
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provi...				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux prov...				764 407
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux p...				
Autres charges			2 173 606	1 718 146
Total des charges d'exploitations II (2)			27 846 560	22 740 341
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-4 013 658	-3 195 187
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo...				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)				

- COMPTE DE RESULTAT -

WOLTERS KLUWER LEGAL SOFTWARE FRANCE

du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Total	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	795 044	40 033
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	795 044	40 033
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-795 044	-40 033
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	-4 808 702	-3 235 220
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels V	7 000	
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VI		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	7 000	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-143 332	-150 412
BENEFICE OU PERTE	-4 658 370	-3 084 808
Renvois:		
(1) Dont Produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(2) Dont charges d'exploitations sur exercices antérieurs :		
(3) Dont crédit-bail mobilier :		
(3) Dont crédit-bail immobilier :		
(5) Dont produits concernant les entreprises liées :		
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées :	795 044,00	

ANNEXE COMPTABLE

WOLTERS KLUWER LEGAL SOFTWARE FRANCE

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 24 499 122€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte nette comptable de -4 658 370€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Faits caractéristiques de l'exercice

Évènements principaux :

Conséquences des évènements en Ukraine

L'émergence d'un conflit armé entre la Russie et l'Ukraine début 2022 a affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impact direct sur notre activité lors de cet exercice.

Évènements postérieurs à la clôture de l'exercice :

• Acquisition de la société DELLA AI

Constatation de l'acquisition de la société Della AI France, société par actions simplifiée au capital de 160.000 €, dont le siège social est situé 11 avenue Michel Ricard - 92270 Bois-Colombes et immatriculée au registre du commerce et des sociétés sous le numéro 853 302 545 RCS Nanterre, par la Société en date du 26 mai 2023.

La société Della AI a pour activité la réalisation de travaux de recherche et de développement dans le domaine de l'intelligence artificielle.

• Augmentation suivie d'une diminution du Capital ("Coup d'accordéon") :

Le 26 mai 2023, L'associé Unique a pris les décisions suivantes :

- Affectation du report à nouveau négatif, constaté dans les comptes clos au 31/12/2021 et approuvés le 05 août 2022, sur les comptes de réserve légale, primes d'émission et autres réserves ;

- Réduction du capital social de la Société motivée par des pertes d'un montant total d'un million quatre cent treize mille cinq cent quatre-vingt-six euros (1.413.586 €), par voie de réduction de la valeur nominale de chacune de ses cent vingt-mille trois cent quarante-huit (120.348) actions existantes, celle-ci étant portée de 15 € à 3,25417955 € chacune,

- Augmentation du capital social de la Société en numéraire d'un montant de dix millions cent neuf mille deux cent trente-deux euros (10.109.232 €), pour le porter de trois cent quatre-vingt-onze mille six cent trente-quatre euros (391.634 €) à dix millions cinq cent mille huit cent soixante-six euros (10.500.866 €) par voie d'augmentation de la valeur nominale de chacune des cent vingt-mille trois cent quarante-huit actions (120.348), celle-ci étant portée de 3,25417955 € à 87,2541795 €, à libérer intégralement par compensation avec la créance certaine, liquide et exigible détenue par l'Associé Unique sur la Société,

- Constatation de la réalisation définitive de la réduction du capital social, suivie de l'augmentation du capital social de la Société.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

Les règles ont été appliquées 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, 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.

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

Informations relatives au bilan

ACTIF

Immobilisations

Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations Incorporelles et Corporelles	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-	-	-
Autres Immobilisations incorporelles	30 800 928	-	2 430 948	-	-	33 231 877
Total Immobilisations Incorporelles (I)	30 800 928	-	2 430 948	-	-	33 231 877
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	659 335	-	-	-	-	659 335
Matériel de transport	21 505	-	-	-	21 505	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	725 679	-	87 364	-	-	813 043
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	1 406 519	-	87 364	-	21 505	1 472 378
Total Général (I + II)	32 207 447	-	2 518 313	-	21 505	34 704 254

Amortissements :

Amortissements	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Amortissement	Amortissement	
Frais établissement et développement (Total I)	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles (Total II)	5 067 230	1 191 380	-	6 258 610
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	149 573	81 169	-	230 742
Autres immo. corp.- Matériel de transport	20 239	1 266	21 505	-
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	489 551	95 999	-	585 551
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total III)	659 364	178 434	21 505	816 293
TOTAL Général	5 726 594	1 369 814	21 505	7 074 903

Durées d'amortissement

Immobilisations	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	9 ans
Matériel de Transport	Linéaire	5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Concessions, brevets, droits	Linéaire	1 à 5 ans

Dépréciation Actif Immobilisé :

Dépréciation Actif Immobilisé	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Dépréciation	Dépréciation	
Incorporelles	14 688 082	-	-	14 688 082
Corporelles	-	-	-	-
Financières	-	-	-	-
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Titres de participation	-	-	-	-
Autres immo. financières	-	-	-	-
TOTAL	14 688 082	-	-	14 688 082

Précisions sur éléments Actifs immobilisés :

Production immobilisée :

La production immobilisée, pour un montant de 2.338.895 € au titre de l'exercice clos au 31 Décembre 2022, est inscrite au compte "205100 Logiciel - production immobilisée".

Les coûts de production incluent des frais internes tels que les charges de personnel et charges sociales des personnes affectées au développement des logiciels ainsi que les charges d'amortissement du matériel utilisé.

La durée d'amortissement est de 3 à 5 ans à compter de l'activation des coûts de production.

Frais de Développement :

Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations, car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et présentant un avantage économique futur.

Au 31 Décembre 2022, la valeur brute de ces immobilisations est de 10.644.961 €.

La durée d'amortissement est fonction de la Nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets soit de 3 à 5 ans.

NB : un Crédit d'Impôt Recherche a été comptabilisé pour un montant de 143.332 €.

Fonds Commercial :

Le fonds commercial est composé des éléments suivants :

Nature	Montant des éléments				Durée d'utilisation	Amortissements	Dépréciation	Valeur nette
	Acquis	Réévalués	Reçus en apport	Total				
FDC WKF			17 962 715	17 962 715			14 688 082	3 274 633
FDS Startup & Go			3 909 212	3 909 212				3 909 212
TOTAL			21 871 927	21 871 927			14 688 082	7 183 845

Le fonds de commerce WKF (FDC WKF) et la dépréciation associée sont des actifs historiquement inscrits au bilan de WKF et qui ont été apportés lors de la cession de la branche complète et autonome de l'activité avocats à Legisway le 31 décembre 2020.

Le fonds de commerce Startup&Go correspond à la part du mali technique issu de l'acquisition de la société Startup&GO qui n'a pu être affecté à des actifs identifiables.

Les fonds de commerce figurent au bilan et ne font pas l'objet d'amortissement. Ils résultent d'acquisitions et de fusions passées.

Ces actifs font l'objet d'un test de dépréciation annuel, consistant à comparer leur valeur comptable à leur valeur d'utilité, conformément aux règles comptables sur les actifs en application du règlement ANC 2015-06 et, le cas échéant une dépréciation pourra être constatée lorsque la valeur d'utilité de ces actifs est inférieure à leur valeur inscrite au bilan. La valeur d'utilité est déterminée selon la méthode d'actualisation des flux de trésorerie futurs.

Aucune dépréciation n'a été enregistrée au 31 décembre 2022

Autres immobilisations incorporelles :

Les autres immobilisations incorporelles sont constituées des postes :

- Concession Brevet : Valeur brute 714.987 € ;
- Logiciels - production immobilisée : Valeur brute 10.644.961 € (voir paragraphes ci-dessus) ;
- Fonds de commerce : Valeur brute 21.871.929 € (voir paragraphe ci-dessus) ;

NB : les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au coût d'acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, le coût de sortie des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

A la clôture, une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur comptable. La valeur d'utilité est estimée en fonction de la quote-part de capitaux propres de la société et/ou de ses perspectives de rentabilité futures.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation n	Acquisitio n	Virement s	Cessions / Rebuts	
Participations évaluées selon méthode équivalence	-	-	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts & Autres Immobilisations financières	106 773	-	4 592	-	-	111 365
Total Général	106 773	-	4 592	-	-	111 365

Evaluation des créances et des dettes :

Les créances et dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

A la clôture, une dépréciation est constatée lorsque la valeur actuelle des créances immobilisées est inférieure à leur valeur comptable. (PCG Art. 831-2 7°)

Dépréciations Actif :

Dépréciation des créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances font l'objet le cas échéant d'une dépréciation afin de couvrir le risque de non-recouvrement.

Jusqu'à l'exercice clos le 31/12/2021, les créances étaient dépréciées selon une règle statistique basée sur leur ancienneté.

Au 31/12/2022, afin d'améliorer l'évaluation du risque de non-recouvrement, la société a décidé de revoir sa méthode d'estimation de ce risque :

- Les créances relatives à l'activité Legisway (4 774 801,18€ au 31/12/2022) ont fait l'objet d'une évaluation individualisée de leur risque d'irrécouvrabilité basée sur des critères qualitatifs tels que les relations avec le client et éventuels paiements récents.
- L'évaluation du risque de non-recouvrement des autres créances reste apprécié selon un modèle statistique basé sur leur antériorité. Les créances sont dépréciées pour la totalité de leur valeur hors taxe dès lors que leur ancienneté excède 12 mois.

Dépréciation Actif	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Dépréciation	Dépréciation	
Stocks et encours	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	1 215 492	-	283 512	931 980
Autres Actifs	-	-	-	-
Total	1 215 492	-	283 512	931 980

Produits à Recevoir :

Produits à Recevoir		Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	-
Autres Produits	Facture à Établir	2 026 331
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	-
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	-
	État	-
	Divers	-
Total		2 026 331

État des Créances :

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

ETAT DES CREANCES		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		111 365	-	111 365
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		10 235 361	10 235 361	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		28 232	28 232	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		23 869	23 869	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	719 647	719 647	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	81 115	81 115	-
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-
Débiteurs divers		69 331	69 331	-
Charges constatées d'avance		132 599	132 599	-
Totaux		11 401 521	11 290 156	111 365
Prêts accordés en cours d'exercice		-	-	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-	-	-
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-	-	-

Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat des Valeurs Mobilières de Placement hors frais accessoires.

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominal

Trésorerie	2022	2021
Valeurs Mobilières de Placement	-	-
Banques	906 769	1 438 864
Total	906 769	1 438 864

Charges Constatées d'Avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
LICENCES LOGICIELLES	12.733		
FORMATION	642		
COUTS PRODUITS FINIS / PRODUITS COMMERCIAUX	19.864		
MAINTENANCE	81		
CHARGES LOCATIVES	25.767		
FRAIS DE TELECOMMUNICATION	15.000		
EVENEMENTIEL	23.873		
DIVERS	34.640		
TOTAL	132.600		

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	120 348	15,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	120 348	15,00

Libellé	Solde à L'ouverture	Affectation du Résultat	Autres variations		Solde à la Clôture
			+	-	
Capital Social	1 805 220				1 805 220
Prime d'apport	862 451				862 451
Réserve légale	105 000				105 000
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	39 986				39 986
Report à nouveau	663 785	- 3 084 808			-2 421 023
Résultat de l'exercice	-3 084 808	3 084 808		4 658 370	-4 658 370

Provisions pour Risques et Charges :

Provisions pour risques et charges	Montant début de l'exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : Reprises	Montant fin de l'exercice
I - Provisions règlementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers	-	-	-	-
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II du CGI)	-	-	-	-
Provisions pour hausse des prix	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	-	-	-	-
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	-	-	-	-
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinques H du CGI)	-	-	-	-
Autres provisions règlementées	-	-	-	-
TOTAL I	-	-	-	-
II - Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	487 613	-	174 547	313 066
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions	-	-	-	-
Provision pour charges soc. et fisc. sur congés à payer	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	470 000	-	155 000	315 000
TOTAL II	957 613	-	329 547	628 066
III - Provisions pour dépréciation				
Sur immobilisations :				
- incorporelles	14 688 082	-	-	14 688 082
- corporelles	-	-	-	-
- titres mis en équivalence	-	-	-	-
- titres de participations	-	-	-	-
- autres immobilisations financières	-	-	-	-
Sur stocks et en cours	-	-	-	-
Sur comptes clients	1 215 492	-	283 512	931 980
Autres provisions pour dépréciation	-	-	-	-
TOTAL III	15 903 574	-	283 512	15 620 062
TOTAL GENERAL	16 861 187	-	613 059	16 248 128
Dont dotations et reprises				
- D'exploitation			613 059	
- Financières			-	
- Exceptionnelles			-	

Engagement Retraite :

La provision d'indemnité de départ à la retraite a été évaluée conformément au Règlement de l'ANC Numéro 2013-02.

Age de départ en retraite : 65 ans

Le taux d'actualisation retenu est de : 3,60 %

Le taux d'augmentation annuel des salaires retenue est de : 2,50 %

Taux de charges patronales : 43 %

Turnover :

Tranches d'âge	Taux turnover
Moins de 25 ans	0,0 %
de 25 à 30 ans	7,4 %
de 30 à 35 ans	5,8 %
de 35 à 40 ans	2,9 %
de 40 à 45 ans	0,9 %
de 45 à 50 ans	1,0 %
50 ans et plus	5,1 %

		Indemnités de départ à la retraite	Engagement de pension à d'anciens dirigeants	Cotisations Mutuelles prises en charge pour salariés partis en retraite
Engagement Retraite	Provisionné	313 066		
	Non Provisionné			
Total		313 066	-	-

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	+ 1an, 5 ans au +	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	15 000 000	-	15 000 000	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	45	45	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	513 124	513 124	-	-
Personnel et comptes rattachés	1 569 411	1 569 411	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	1 488 190	1 488 190	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
T.V.A.	1 712 843	1 712 843	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	67 786	67 786	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	5 786 705	5 786 705	-	-
Autres dettes	544 295	544 295	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	1 455 393	1 455 393	-	-
TOTAUX	28 137 792	13 137 792	15 000 000	-
Emprunts souscrits en cours d'exercice	15 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	-			

Charges à Payer :

Charges à Payer :		Montant
Congés payés	Congés payés	750 785
	Charges sociales	-
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	-
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	328 052
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	-
	Personnel	818 626
	Organismes Sociaux	665 767
	Autres charges fiscales	23 888
	Divers	17 696
Total		2 604 814

Produits constatés d'avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRESTATIONS DE SERVICES	1 455 393		

Évaluation des créances et dettes en devises :

Les charges et les produits en devises sont enregistrés au taux de conversion à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

Les pertes et gains de change latents qui en résultent sont portés au bilan en « écart de conversion ».

Les pertes latentes de change font l'objet d'une provision pour risques de change.

Compte de Résultat :

Chiffre d'affaires :

Répartition par secteur d'activité	Montant
Revenus récurrents Avocats	7.741.793
Revenus récurrents Legisway	7.315.447
Services Avocats	832.043
Services Legisway	3.946.032
Chiffre d'affaires total	19.835.315

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	-	-
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	-	-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	-	-
Intérêts et charges assimilées	795 044	40 033
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	795 044	40 033
Résultat financier	-795 044	-40 033

Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-
Produits Exceptionnels sur Opération en capital	7 000	-
Reprise pour provisions pour risques et charges	-	-
Total produits exceptionnels	7 000	-
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-	-
Charges Exceptionnelle sur Opération en capital	-	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total charges exceptionnelles	-	-
Résultat exceptionnel	7 000	-

Impôts sur les sociétés :

A compter de l'exercice ouvert au 01/01/2021, la société WOLTERS KLUWER LEGAL SOFTWARE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe HOLDING WOLTERS KLUWER.

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

	2022	2021
Mission de contrôle légal des comptes	31.000	22.000
Autres prestations	-	-
Total	31,00	22,00

Autres Informations Spécifiques :

Rémunération des dirigeants :

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Informations sur les Parties Liées :

Liste des transactions au sens de l'article R123-199-1 du Code de Commerce :

Parties liées	Nature de la convention avec la partie liée	Montant des transactions avec la partie liée	Autres informations (ex poste des comptes) nécessaire à l'appréciation
	EMPRUNT GROUPE	15 000 000	
	COMPTE COURANT (DETTE)	5 786 705	
	AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	4 533 667	
	REDEVANCES	2 156 377	
	INTERETS DE COMPTE COURANT (CHARGE)	795 044	
	ROYALTIES (PRODUIT)	306 132	
	REFACTURATION (PRODUIT)	664 648	

Identité de la société mère consolidante :

La société rentre dans le champ de consolidation des comptes sociaux :

WOLTERS KLUWER NV - Zuidpoolsingel 2 - PO Box 1030 - 2400 BA ALPHEN - AAN DEN RUN - PAYS-BAS.

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de :

Catégorie	Effectif Moyen
Cadres	152
Agents de maîtrise et techniciens	
Apprentis	1
Total	153

Engagement de Crédit-Bail :

Tableaux des engagements de crédit-bail :

Type Crédit-Bail	Redevances Payées		Redevances Restant à payer				Valeur Résiduelle
	De l'exercice	Cumulées	A - 1 an	De 1 à 5 ans	A + de 5 ans	Total	
Terrain	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Installations Techniques Matériel et Outillage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres Immobilisations Corporelles	142 803	142 803	120 908	49 913	0,00	170 821	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPTES ANNUELS

- BILAN ACTIF -

WOLTERS KLUWER LEGAL SOFTWARE FRANCE

du 01/01/2022 au 31/12/2022

	N			N-1
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	11 359 948	6 258 610	5 101 338	3 861 769
Fonds commercial	21 871 929	14 688 082	7 183 847	7 183 847
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 472 378	816 293	656 085	747 155
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participation évaluées selon méthode équivalence				
Autre participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	111 365		111 365	106 773
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	34 815 619	21 762 985	13 052 634	11 899 544
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	181 543		181 543	21 095
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	10 235 361	931 980	9 303 382	7 466 916
Autres créances	922 196		922 196	824 521
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	906 769		906 769	1 473 646
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	132 599		132 599	112 684
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	12 378 468	931 980	11 446 488	9 898 862
TOTAL ACTIF GENERAL	47 194 087	22 694 965	24 499 122	21 798 405
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :				14 791,00

- COMPTE DE RESULTAT -

WOLTERS KLUWER LEGAL SOFTWARE FRANCE

du 01/01/2022 au 31/12/2022

			Total	N-1
Produits d'exploitation				
	France	Export		
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services	19 055 234	780 080	19 835 315	17 144 465
Chiffre d'affaires net	19 055 234	780 080	19 835 315	17 144 465
Production stockée				
Production immobilisée			2 413 748	2 120 771
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			613 059	279 918
Autres produits			970 781	
Total des produits d'exploitation I (1)			23 832 903	19 545 154
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			9 525 933	7 315 902
Impôts, taxes et versements assimilés			239 349	267 581
Salaires et traitements			10 087 456	7 859 113
Charges sociales			4 450 403	3 591 016
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amort...			1 369 814	1 224 176
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provi...				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux prov...				764 407
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux p...				
Autres charges			2 173 606	1 718 146
Total des charges d'exploitations II (2)			27 846 560	22 740 341
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-4 013 658	-3 195 187
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo...				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)				

- COMPTE DE RESULTAT -

WOLTERS KLUWER LEGAL SOFTWARE FRANCE

du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Total	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	795 044	40 033
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	795 044	40 033
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-795 044	-40 033
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	-4 808 702	-3 235 220
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels V	7 000	
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VI		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	7 000	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-143 332	-150 412
BENEFICE OU PERTE	-4 658 370	-3 084 808
Renvois:		
(1) Dont Produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(2) Dont charges d'exploitations sur exercices antérieurs :		
(3) Dont crédit-bail mobilier :		
(3) Dont crédit-bail immobilier :		
(5) Dont produits concernant les entreprises liées :		
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées :	795 044,00	

ANNEXE COMPTABLE

WOLTERS KLUWER LEGAL SOFTWARE FRANCE

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 24 499 122€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte nette comptable de -4 658 370€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Faits caractéristiques de l'exercice

Évènements principaux :

Conséquences des évènements en Ukraine

L'émergence d'un conflit armé entre la Russie et l'Ukraine début 2022 a affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impact direct sur notre activité lors de cet exercice.

Évènements postérieurs à la clôture de l'exercice :

• Acquisition de la société DELLA AI

Constatation de l'acquisition de la société Della AI France, société par actions simplifiée au capital de 160.000 €, dont le siège social est situé 11 avenue Michel Ricard - 92270 Bois-Colombes et immatriculée au registre du commerce et des sociétés sous le numéro 853 302 545 RCS Nanterre, par la Société en date du 26 mai 2023.

La société Della AI a pour activité la réalisation de travaux de recherche et de développement dans le domaine de l'intelligence artificielle.

• Augmentation suivie d'une diminution du Capital ("Coup d'accordéon") :

Le 26 mai 2023, L'associé Unique a pris les décisions suivantes :

- Affectation du report à nouveau négatif, constaté dans les comptes clos au 31/12/2021 et approuvés le 05 août 2022, sur les comptes de réserve légale, primes d'émission et autres réserves ;

- Réduction du capital social de la Société motivée par des pertes d'un montant total d'un million quatre cent treize mille cinq cent quatre-vingt-six euros (1.413.586 €), par voie de réduction de la valeur nominale de chacune de ses cent vingt-mille trois cent quarante-huit (120.348) actions existantes, celle-ci étant portée de 15 € à 3,25417955 € chacune,

- Augmentation du capital social de la Société en numéraire d'un montant de dix millions cent neuf mille deux cent trente-deux euros (10.109.232 €), pour le porter de trois cent quatre-vingt-onze mille six cent trente-quatre euros (391.634 €) à dix millions cinq cent mille huit cent soixante-six euros (10.500.866 €) par voie d'augmentation de la valeur nominale de chacune des cent vingt-mille trois cent quarante-huit actions (120.348), celle-ci étant portée de 3,25417955 € à 87,2541795 €, à libérer intégralement par compensation avec la créance certaine, liquide et exigible détenue par l'Associé Unique sur la Société,

- Constatation de la réalisation définitive de la réduction du capital social, suivie de l'augmentation du capital social de la Société.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

Les règles ont été appliquées 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, 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.

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

Informations relatives au bilan

ACTIF

Immobilisations

Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations Incorporelles et Corporelles	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-	-	-
Autres Immobilisations incorporelles	30 800 928	-	2 430 948	-	-	33 231 877
Total Immobilisations Incorporelles (I)	30 800 928	-	2 430 948	-	-	33 231 877
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	659 335	-	-	-	-	659 335
Matériel de transport	21 505	-	-	-	21 505	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	725 679	-	87 364	-	-	813 043
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	1 406 519	-	87 364	-	21 505	1 472 378
Total Général (I + II)	32 207 447	-	2 518 313	-	21 505	34 704 254

Amortissements :

Amortissements	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Amortissement	Amortissement	
Frais établissement et développement (Total I)	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles (Total II)	5 067 230	1 191 380	-	6 258 610
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	149 573	81 169	-	230 742
Autres immo. corp.- Matériel de transport	20 239	1 266	21 505	-
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	489 551	95 999	-	585 551
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total III)	659 364	178 434	21 505	816 293
TOTAL Général	5 726 594	1 369 814	21 505	7 074 903

Durées d'amortissement

Immobilisations	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	9 ans
Matériel de Transport	Linéaire	5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Concessions, brevets, droits	Linéaire	1 à 5 ans

Dépréciation Actif Immobilisé :

Dépréciation Actif Immobilisé	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Dépréciation	Dépréciation	
Incorporelles	14 688 082	-	-	14 688 082
Corporelles	-	-	-	-
Financières	-	-	-	-
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Titres de participation	-	-	-	-
Autres immo. financières	-	-	-	-
TOTAL	14 688 082	-	-	14 688 082

Précisions sur éléments Actifs immobilisés :

Production immobilisée :

La production immobilisée, pour un montant de 2.338.895 € au titre de l'exercice clos au 31 Décembre 2022, est inscrite au compte "205100 Logiciel - production immobilisée".

Les coûts de production incluent des frais internes tels que les charges de personnel et charges sociales des personnes affectées au développement des logiciels ainsi que les charges d'amortissement du matériel utilisé.

La durée d'amortissement est de 3 à 5 ans à compter de l'activation des coûts de production.

Frais de Développement :

Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations, car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et présentant un avantage économique futur.

Au 31 Décembre 2022, la valeur brute de ces immobilisations est de 10.644.961 €.

La durée d'amortissement est fonction de la Nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets soit de 3 à 5 ans.

NB : un Crédit d'Impôt Recherche a été comptabilisé pour un montant de 143.332 €.

Fonds Commercial :

Le fonds commercial est composé des éléments suivants :

Nature	Montant des éléments				Durée d'utilisation	Amortissements	Dépréciation	Valeur nette
	Acquis	Réévalués	Reçus en apport	Total				
FDC WKF			17 962 715	17 962 715			14 688 082	3 274 633
FDS Startup & Go			3 909 212	3 909 212				3 909 212
TOTAL			21 871 927	21 871 927			14 688 082	7 183 845

Le fonds de commerce WKF (FDC WKF) et la dépréciation associée sont des actifs historiquement inscrits au bilan de WKF et qui ont été apportés lors de la cession de la branche complète et autonome de l'activité avocats à Legisway le 31 décembre 2020.

Le fonds de commerce Startup&Go correspond à la part du mali technique issu de l'acquisition de la société Startup&GO qui n'a pu être affecté à des actifs identifiables.

Les fonds de commerce figurent au bilan et ne font pas l'objet d'amortissement. Ils résultent d'acquisitions et de fusions passées.

Ces actifs font l'objet d'un test de dépréciation annuel, consistant à comparer leur valeur comptable à leur valeur d'utilité, conformément aux règles comptables sur les actifs en application du règlement ANC 2015-06 et, le cas échéant une dépréciation pourra être constatée lorsque la valeur d'utilité de ces actifs est inférieure à leur valeur inscrite au bilan. La valeur d'utilité est déterminée selon la méthode d'actualisation des flux de trésorerie futurs.

Aucune dépréciation n'a été enregistrée au 31 décembre 2022

Autres immobilisations incorporelles :

Les autres immobilisations incorporelles sont constituées des postes :

- Concession Brevet : Valeur brute 714.987 € ;
- Logiciels - production immobilisée : Valeur brute 10.644.961 € (voir paragraphes ci-dessus) ;
- Fonds de commerce : Valeur brute 21.871.929 € (voir paragraphe ci-dessus) ;

NB : les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au coût d'acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, le coût de sortie des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

A la clôture, une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur comptable. La valeur d'utilité est estimée en fonction de la quote-part de capitaux propres de la société et/ou de ses perspectives de rentabilité futures.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Participations évaluées selon méthode équivalence	-	-	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts & Autres Immobilisations financières	106 773	-	4 592	-	-	111 365
Total Général	106 773	-	4 592	-	-	111 365

Evaluation des créances et des dettes :

Les créances et dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

A la clôture, une dépréciation est constatée lorsque la valeur actuelle des créances immobilisées est inférieure à leur valeur comptable. (PCG Art. 831-2 7°)

Dépréciations Actif :

Dépréciation des créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances font l'objet le cas échéant d'une dépréciation afin de couvrir le risque de non-recouvrement.

Jusqu'à l'exercice clos le 31/12/2021, les créances étaient dépréciées selon une règle statistique basée sur leur ancienneté.

Au 31/12/2022, afin d'améliorer l'évaluation du risque de non-recouvrement, la société a décidé de revoir sa méthode d'estimation de ce risque :

- Les créances relatives à l'activité Legisway (4 774 801,18€ au 31/12/2022) ont fait l'objet d'une évaluation individualisée de leur risque d'irrecouvrabilité basée sur des critères qualitatifs tels que les relations avec le client et éventuels paiements récents.
- L'évaluation du risque de non-recouvrement des autres créances reste apprécié selon un modèle statistique basé sur leur antériorité. Les créances sont dépréciées pour la totalité de leur valeur hors taxe dès lors que leur ancienneté excède 12 mois.

Dépréciation Actif	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Dépréciation	Dépréciation	
Stocks et encours	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	1 215 492	-	283 512	931 980
Autres Actifs	-	-	-	-
Total	1 215 492	-	283 512	931 980

Produits à Recevoir :

Produits à Recevoir		Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	-
Autres Produits	Facture à Établir	2 026 331
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	-
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	-
	État	-
	Divers	-
Total		2 026 331

État des Créances :

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

ETAT DES CREANCES		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		111 365	-	111 365
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		10 235 361	10 235 361	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		28 232	28 232	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		23 869	23 869	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	719 647	719 647	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	81 115	81 115	-
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-
Débiteurs divers		69 331	69 331	-
Charges constatées d'avance		132 599	132 599	-
Totaux		11 401 521	11 290 156	111 365
Prêts accordés en cours d'exercice		-	-	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-	-	-
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-	-	-

Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat des Valeurs Mobilières de Placement hors frais accessoires.

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominal

Trésorerie	2022	2021
Valeurs Mobilières de Placement	-	-
Banques	906 769	1 438 864
Total	906 769	1 438 864

Charges Constatées d'Avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
LICENCES LOGICIELLES	12.733		
FORMATION	642		
COUTS PRODUITS FINIS / PRODUITS COMMERCIAUX	19.864		
MAINTENANCE	81		
CHARGES LOCATIVES	25.767		
FRAIS DE TELECOMMUNICATION	15.000		
EVENEMENTIEL	23.873		
DIVERS	34.640		
TOTAL	132.600		

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	120 348	15,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	120 348	15,00

Libellé	Solde à L'ouverture	Affectation du Résultat	Autres variations		Solde à la Clôture
			+	-	
Capital Social	1 805 220				1 805 220
Prime d'apport	862 451				862 451
Réserve légale	105 000				105 000
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	39 986				39 986
Report à nouveau	663 785	- 3 084 808			-2 421 023
Résultat de l'exercice	-3 084 808	3 084 808		4 658 370	-4 658 370

Provisions pour Risques et Charges :

Provisions pour risques et charges	Montant début de l'exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : Reprises	Montant fin de l'exercice
I - Provisions règlementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers	-	-	-	-
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II du CGI)	-	-	-	-
Provisions pour hausse des prix	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	-	-	-	-
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	-	-	-	-
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinques H du CGI)	-	-	-	-
Autres provisions règlementées	-	-	-	-
TOTAL I	-	-	-	-
II - Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	487 613	-	174 547	313 066
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions	-	-	-	-
Provision pour charges soc. et fisc. sur congés à payer	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	470 000	-	155 000	315 000
TOTAL II	957 613	-	329 547	628 066
III - Provisions pour dépréciation				
Sur immobilisations :				
- incorporelles	14 688 082	-	-	14 688 082
- corporelles	-	-	-	-
- titres mis en équivalence	-	-	-	-
- titres de participations	-	-	-	-
- autres immobilisations financières	-	-	-	-
Sur stocks et en cours	-	-	-	-
Sur comptes clients	1 215 492	-	283 512	931 980
Autres provisions pour dépréciation	-	-	-	-
TOTAL III	15 903 574	-	283 512	15 620 062
TOTAL GENERAL	16 861 187	-	613 059	16 248 128
Dont dotations et reprises				
- D'exploitation			613 059	
- Financières			-	
- Exceptionnelles			-	

Engagement Retraite :

La provision d'indemnité de départ à la retraite a été évaluée conformément au Règlement de l'ANC Numéro 2013-02.

Age de départ en retraite : 65 ans

Le taux d'actualisation retenu est de : 3,60 %

Le taux d'augmentation annuel des salaires retenue est de : 2,50 %

Taux de charges patronales : 43 %

Turnover :

Tranches d'âge	Taux turnover
Moins de 25 ans	0,0 %
de 25 à 30 ans	7,4 %
de 30 à 35 ans	5,8 %
de 35 à 40 ans	2,9 %
de 40 à 45 ans	0,9 %
de 45 à 50 ans	1,0 %
50 ans et plus	5,1 %

		Indemnités de départ à la retraite	Engagement de pension à d'anciens dirigeants	Cotisations Mutuelles prises en charge pour salariés partis en retraite
Engagement Retraite	Provisionné	313 066		
	Non Provisionné			
Total		313 066	-	-

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	+ 1an, 5 ans au +	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	15 000 000	-	15 000 000	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	45	45	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	513 124	513 124	-	-
Personnel et comptes rattachés	1 569 411	1 569 411	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	1 488 190	1 488 190	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
T.V.A.	1 712 843	1 712 843	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	67 786	67 786	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	5 786 705	5 786 705	-	-
Autres dettes	544 295	544 295	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	1 455 393	1 455 393	-	-
TOTAUX	28 137 792	13 137 792	15 000 000	-
Emprunts souscrits en cours d'exercice	15 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	-			

Charges à Payer :

Charges à Payer :		Montant
Congés payés	Congés payés	750 785
	Charges sociales	-
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	-
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	328 052
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	-
	Personnel	818 626
	Organismes Sociaux	665 767
	Autres charges fiscales	23 888
	Divers	17 696
Total		2 604 814

Produits constatés d'avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRESTATIONS DE SERVICES	1 455 393		

Évaluation des créances et dettes en devises :

Les charges et les produits en devises sont enregistrés au taux de conversion à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

Les pertes et gains de change latents qui en résultent sont portés au bilan en « écart de conversion ».

Les pertes latentes de change font l'objet d'une provision pour risques de change.

Compte de Résultat :

Chiffre d'affaires :

Répartition par secteur d'activité	Montant
Revenus récurrents Avocats	7.741.793
Revenus récurrents Legisway	7.315.447
Services Avocats	832.043
Services Legisway	3.946.032
Chiffre d'affaires total	19.835.315

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	-	-
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	-	-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	-	-
Intérêts et charges assimilées	795 044	40 033
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	795 044	40 033
Résultat financier	-795 044	-40 033

Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-
Produits Exceptionnels sur Opération en capital	7 000	-
Reprise pour provisions pour risques et charges	-	-
Total produits exceptionnels	7 000	-
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-	-
Charges Exceptionnelle sur Opération en capital	-	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total charges exceptionnelles	-	-
Résultat exceptionnel	7 000	-

Impôts sur les sociétés :

A compter de l'exercice ouvert au 01/01/2021, la société WOLTERS KLUWER LEGAL SOFTWARE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe HOLDING WOLTERS KLUWER.

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

	2022	2021
Mission de contrôle légal des comptes	31.000	22.000
Autres prestations	-	-
Total	31,00	22,00

Autres Informations Spécifiques :

Rémunération des dirigeants :

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Informations sur les Parties Liées :

Liste des transactions au sens de l'article R123-199-1 du Code de Commerce :

Parties liées	Nature de la convention avec la partie liée	Montant des transactions avec la partie liée	Autres informations (ex poste des comptes) nécessaire à l'appréciation
	EMPRUNT GROUPE	15 000 000	
	COMPTE COURANT (DETTE)	5 786 705	
	AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	4 533 667	
	REDEVANCES	2 156 377	
	INTERETS DE COMPTE COURANT (CHARGE)	795 044	
	ROYALTIES (PRODUIT)	306 132	
	REFACTURATION (PRODUIT)	664 648	

Identité de la société mère consolidante :

La société rentre dans le champ de consolidation des comptes sociaux :

WOLTERS KLUWER NV - Zuidpoolsingel 2 - PO Box 1030 - 2400 BA ALPHEN - AAN DEN RUN - PAYS-BAS,

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de :

Catégorie	Effectif Moyen
Cadres	152
Agents de maîtrise et techniciens	
Apprentis	1
Total	153

Engagement de Crédit-Bail :

Tableaux des engagements de crédit-bail :

Type Crédit-Bail	Redevances Payées		Redevances Restant à payer				Valeur Résiduelle
	De l'exercice	Cumulées	A - 1 an	De 1 à 5 ans	A + de 5 ans	Total	
Terrain	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Installations Techniques Matériel et Outillage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres Immobilisations Corporelles	142 803	142 803	120 908	49 913	0,00	170 821	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPTES ANNUELS

- BILAN ACTIF -

WOLTERS KLUWER LEGAL SOFTWARE FRANCE

du 01/01/2022 au 31/12/2022

	N			N-1
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	11 359 948	6 258 610	5 101 338	3 861 769
Fonds commercial	21 871 929	14 688 082	7 183 847	7 183 847
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 472 378	816 293	656 085	747 155
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participation évaluées selon méthode équivalence				
Autre participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	111 365		111 365	106 773
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	34 815 619	21 762 985	13 052 634	11 899 544
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	181 543		181 543	21 095
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	10 235 361	931 980	9 303 382	7 466 916
Autres créances	922 196		922 196	824 521
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	906 769		906 769	1 473 646
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	132 599		132 599	112 684
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	12 378 468	931 980	11 446 488	9 898 862
TOTAL ACTIF GENERAL	47 194 087	22 694 965	24 499 122	21 798 405
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :				14 791,00

- COMPTE DE RESULTAT -

WOLTERS KLUWER LEGAL SOFTWARE FRANCE

du 01/01/2022 au 31/12/2022

			Total	N-1
Produits d'exploitation				
	France	Export		
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services	19 055 234	780 080	19 835 315	17 144 465
Chiffre d'affaires net	19 055 234	780 080	19 835 315	17 144 465
Production stockée				
Production immobilisée			2 413 748	2 120 771
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			613 059	279 918
Autres produits			970 781	
Total des produits d'exploitation I (1)			23 832 903	19 545 154
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			9 525 933	7 315 902
Impôts, taxes et versements assimilés			239 349	267 581
Salaires et traitements			10 087 456	7 859 113
Charges sociales			4 450 403	3 591 016
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amort...			1 369 814	1 224 176
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provi...				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux prov...				764 407
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux p...				
Autres charges			2 173 606	1 718 146
Total des charges d'exploitations II (2)			27 846 560	22 740 341
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-4 013 658	-3 195 187
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo...				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)				

- COMPTE DE RESULTAT -

WOLTERS KLUWER LEGAL SOFTWARE FRANCE

du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Total	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	795 044	40 033
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	795 044	40 033
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-795 044	-40 033
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	-4 808 702	-3 235 220
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels V	7 000	
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VI		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	7 000	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-143 332	-150 412
BENEFICE OU PERTE	-4 658 370	-3 084 808
Renvois:		
(1) Dont Produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(2) Dont charges d'exploitations sur exercices antérieurs :		
(3) Dont crédit-bail mobilier :		
(3) Dont crédit-bail immobilier :		
(5) Dont produits concernant les entreprises liées :		
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées :	795 044,00	

ANNEXE COMPTABLE

WOLTERS KLUWER LEGAL SOFTWARE FRANCE

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 24 499 122€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte nette comptable de -4 658 370€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Faits caractéristiques de l'exercice

Évènements principaux :

Conséquences des évènements en Ukraine

L'émergence d'un conflit armé entre la Russie et l'Ukraine début 2022 a affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impact direct sur notre activité lors de cet exercice.

Évènements postérieurs à la clôture de l'exercice :

• Acquisition de la société DELLA AI

Constatation de l'acquisition de la société Della AI France, société par actions simplifiée au capital de 160.000 €, dont le siège social est situé 11 avenue Michel Ricard - 92270 Bois-Colombes et immatriculée au registre du commerce et des sociétés sous le numéro 853 302 545 RCS Nanterre, par la Société en date du 26 mai 2023.

La société Della AI a pour activité la réalisation de travaux de recherche et de développement dans le domaine de l'intelligence artificielle.

• Augmentation suivie d'une diminution du Capital ("Coup d'accordéon") :

Le 26 mai 2023, L'associé Unique a pris les décisions suivantes :

- Affectation du report à nouveau négatif, constaté dans les comptes clos au 31/12/2021 et approuvés le 05 août 2022, sur les comptes de réserve légale, primes d'émission et autres réserves ;

- Réduction du capital social de la Société motivée par des pertes d'un montant total d'un million quatre cent treize mille cinq cent quatre-vingt-six euros (1.413.586 €), par voie de réduction de la valeur nominale de chacune de ses cent vingt-mille trois cent quarante-huit (120.348) actions existantes, celle-ci étant portée de 15 € à 3,25417955 € chacune,

- Augmentation du capital social de la Société en numéraire d'un montant de dix millions cent neuf mille deux cent trente-deux euros (10.109.232 €), pour le porter de trois cent quatre-vingt-onze mille six cent trente-quatre euros (391.634 €) à dix millions cinq cent mille huit cent soixante-six euros (10.500.866 €) par voie d'augmentation de la valeur nominale de chacune des cent vingt-mille trois cent quarante-huit actions (120.348), celle-ci étant portée de 3,25417955 € à 87,2541795 €, à libérer intégralement par compensation avec la créance certaine, liquide et exigible détenue par l'Associé Unique sur la Société,

- Constatation de la réalisation définitive de la réduction du capital social, suivie de l'augmentation du capital social de la Société.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

Les règles ont été appliquées 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, 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.

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

Informations relatives au bilan

ACTIF

Immobilisations

Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations Incorporelles et Corporelles	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-	-	-
Autres Immobilisations incorporelles	30 800 928	-	2 430 948	-	-	33 231 877
Total Immobilisations Incorporelles (I)	30 800 928	-	2 430 948	-	-	33 231 877
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	659 335	-	-	-	-	659 335
Matériel de transport	21 505	-	-	-	21 505	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	725 679	-	87 364	-	-	813 043
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	1 406 519	-	87 364	-	21 505	1 472 378
Total Général (I + II)	32 207 447	-	2 518 313	-	21 505	34 704 254

Amortissements :

Amortissements	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Amortissement	Amortissement	
Frais établissement et développement (Total I)	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles (Total II)	5 067 230	1 191 380	-	6 258 610
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	149 573	81 169	-	230 742
Autres immo. corp.- Matériel de transport	20 239	1 266	21 505	-
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	489 551	95 999	-	585 551
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total III)	659 364	178 434	21 505	816 293
TOTAL Général	5 726 594	1 369 814	21 505	7 074 903

Durées d'amortissement

Immobilisations	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	9 ans
Matériel de Transport	Linéaire	5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Concessions, brevets, droits	Linéaire	1 à 5 ans

Dépréciation Actif Immobilisé :

Dépréciation Actif Immobilisé	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Dépréciation	Dépréciation	
Incorporelles	14 688 082	-	-	14 688 082
Corporelles	-	-	-	-
Financières	-	-	-	-
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Titres de participation	-	-	-	-
Autres immo. financières	-	-	-	-
TOTAL	14 688 082	-	-	14 688 082

Précisions sur éléments Actifs immobilisés :

Production immobilisée :

La production immobilisée, pour un montant de 2.338.895 € au titre de l'exercice clos au 31 Décembre 2022, est inscrite au compte "205100 Logiciel - production immobilisée".

Les coûts de production incluent des frais internes tels que les charges de personnel et charges sociales des personnes affectées au développement des logiciels ainsi que les charges d'amortissement du matériel utilisé.

La durée d'amortissement est de 3 à 5 ans à compter de l'activation des coûts de production.

Frais de Développement :

Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations, car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et présentant un avantage économique futur.

Au 31 Décembre 2022, la valeur brute de ces immobilisations est de 10.644.961 €.

La durée d'amortissement est fonction de la Nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets soit de 3 à 5 ans.

NB : un Crédit d'Impôt Recherche a été comptabilisé pour un montant de 143.332 €.

Fonds Commercial :

Le fonds commercial est composé des éléments suivants :

Nature	Montant des éléments				Durée d'utilisation	Amortissements	Dépréciation	Valeur nette
	Acquis	Réévalués	Reçus en apport	Total				
FDC WKF			17 962 715	17 962 715			14 688 082	3 274 633
FDS Startup & Go			3 909 212	3 909 212				3 909 212
TOTAL			21 871 927	21 871 927			14 688 082	7 183 845

Le fonds de commerce WKF (FDC WKF) et la dépréciation associée sont des actifs historiquement inscrits au bilan de WKF et qui ont été apportés lors de la cession de la branche complète et autonome de l'activité avocats à Legisway le 31 décembre 2020.

Le fonds de commerce Startup&Go correspond à la part du mali technique issu de l'acquisition de la société Startup&GO qui n'a pu être affecté à des actifs identifiables.

Les fonds de commerce figurent au bilan et ne font pas l'objet d'amortissement. Ils résultent d'acquisitions et de fusions passées.

Ces actifs font l'objet d'un test de dépréciation annuel, consistant à comparer leur valeur comptable à leur valeur d'utilité, conformément aux règles comptables sur les actifs en application du règlement ANC 2015-06 et, le cas échéant une dépréciation pourra être constatée lorsque la valeur d'utilité de ces actifs est inférieure à leur valeur inscrite au bilan. La valeur d'utilité est déterminée selon la méthode d'actualisation des flux de trésorerie futurs.

Aucune dépréciation n'a été enregistrée au 31 décembre 2022

Autres immobilisations incorporelles :

Les autres immobilisations incorporelles sont constituées des postes :

- Concession Brevet : Valeur brute 714.987 € ;
- Logiciels - production immobilisée : Valeur brute 10.644.961 € (voir paragraphes ci-dessus) ;
- Fonds de commerce : Valeur brute 21.871.929 € (voir paragraphe ci-dessus) ;

NB : les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au coût d'acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, le coût de sortie des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

A la clôture, une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur comptable. La valeur d'utilité est estimée en fonction de la quote-part de capitaux propres de la société et/ou de ses perspectives de rentabilité futures.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation n	Acquisitio n	Virement s	Cessions / Rebuts	
Participations évaluées selon méthode équivalence	-	-	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts & Autres Immobilisations financières	106 773	-	4 592	-	-	111 365
Total Général	106 773	-	4 592	-	-	111 365

Evaluation des créances et des dettes :

Les créances et dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

A la clôture, une dépréciation est constatée lorsque la valeur actuelle des créances immobilisées est inférieure à leur valeur comptable. (PCG Art. 831-2 7°)

Dépréciations Actif :

Dépréciation des créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances font l'objet le cas échéant d'une dépréciation afin de couvrir le risque de non-recouvrement.

Jusqu'à l'exercice clos le 31/12/2021, les créances étaient dépréciées selon une règle statistique basée sur leur ancienneté.

Au 31/12/2022, afin d'améliorer l'évaluation du risque de non-recouvrement, la société a décidé de revoir sa méthode d'estimation de ce risque :

- Les créances relatives à l'activité Legisway (4 774 801,18€ au 31/12/2022) ont fait l'objet d'une évaluation individualisée de leur risque d'irrécouvrabilité basée sur des critères qualitatifs tels que les relations avec le client et éventuels paiements récents.
- L'évaluation du risque de non-recouvrement des autres créances reste apprécié selon un modèle statistique basé sur leur antériorité. Les créances sont dépréciées pour la totalité de leur valeur hors taxe dès lors que leur ancienneté excède 12 mois.

Dépréciation Actif	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Dépréciation	Dépréciation	
Stocks et encours	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	1 215 492	-	283 512	931 980
Autres Actifs	-	-	-	-
Total	1 215 492	-	283 512	931 980

Produits à Recevoir :

Produits à Recevoir		Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	-
Autres Produits	Facture à Établir	2 026 331
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	-
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	-
	État	-
	Divers	-
Total		2 026 331

État des Créances :

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

ETAT DES CREANCES		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		111 365	-	111 365
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		10 235 361	10 235 361	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		28 232	28 232	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		23 869	23 869	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	719 647	719 647	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	81 115	81 115	-
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-
Débiteurs divers		69 331	69 331	-
Charges constatées d'avance		132 599	132 599	-
Totaux		11 401 521	11 290 156	111 365
Prêts accordés en cours d'exercice		-	-	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-	-	-
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-	-	-

Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat des Valeurs Mobilières de Placement hors frais accessoires.

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominal

Trésorerie	2022	2021
Valeurs Mobilières de Placement	-	-
Banques	906 769	1 438 864
Total	906 769	1 438 864

Charges Constatées d'Avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
LICENCES LOGICIELLES	12.733		
FORMATION	642		
COUTS PRODUITS FINIS / PRODUITS COMMERCIAUX	19.864		
MAINTENANCE	81		
CHARGES LOCATIVES	25.767		
FRAIS DE TELECOMMUNICATION	15.000		
EVENEMENTIEL	23.873		
DIVERS	34.640		
TOTAL	132.600		

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	120 348	15,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	120 348	15,00

Libellé	Solde à L'ouverture	Affectation du Résultat	Autres variations		Solde à la Clôture
			+	-	
Capital Social	1 805 220				1 805 220
Prime d'apport	862 451				862 451
Réserve légale	105 000				105 000
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	39 986				39 986
Report à nouveau	663 785	- 3 084 808			-2 421 023
Résultat de l'exercice	-3 084 808	3 084 808		4 658 370	-4 658 370

Provisions pour Risques et Charges :

Provisions pour risques et charges	Montant début de l'exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : Reprises	Montant fin de l'exercice
I - Provisions règlementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers	-	-	-	-
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II du CGI)	-	-	-	-
Provisions pour hausse des prix	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	-	-	-	-
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	-	-	-	-
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinques H du CGI)	-	-	-	-
Autres provisions règlementées	-	-	-	-
TOTAL I	-	-	-	-
II - Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	487 613	-	174 547	313 066
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions	-	-	-	-
Provision pour charges soc. et fisc. sur congés à payer	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	470 000	-	155 000	315 000
TOTAL II	957 613	-	329 547	628 066
III - Provisions pour dépréciation				
Sur immobilisations :				
- incorporelles	14 688 082	-	-	14 688 082
- corporelles	-	-	-	-
- titres mis en équivalence	-	-	-	-
- titres de participations	-	-	-	-
- autres immobilisations financières	-	-	-	-
Sur stocks et en cours	-	-	-	-
Sur comptes clients	1 215 492	-	283 512	931 980
Autres provisions pour dépréciation	-	-	-	-
TOTAL III	15 903 574	-	283 512	15 620 062
TOTAL GENERAL	16 861 187	-	613 059	16 248 128
Dont dotations et reprises				
- D'exploitation			613 059	
- Financières			-	
- Exceptionnelles			-	

Engagement Retraite :

La provision d'indemnité de départ à la retraite a été évaluée conformément au Règlement de l'ANC Numéro 2013-02.

Age de départ en retraite : 65 ans

Le taux d'actualisation retenu est de : 3,60 %

Le taux d'augmentation annuel des salaires retenue est de : 2,50 %

Taux de charges patronales : 43 %

Turnover :

Tranches d'âge	Taux turnover
Moins de 25 ans	0,0 %
de 25 à 30 ans	7,4 %
de 30 à 35 ans	5,8 %
de 35 à 40 ans	2,9 %
de 40 à 45 ans	0,9 %
de 45 à 50 ans	1,0 %
50 ans et plus	5,1 %

		Indemnités de départ à la retraite	Engagement de pension à d'anciens dirigeants	Cotisations Mutuelles prises en charge pour salariés partis en retraite
Engagement Retraite	Provisionné	313 066		
	Non Provisionné			
Total		313 066	-	-

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	+ 1an, 5 ans au +	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	15 000 000	-	15 000 000	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	45	45	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	513 124	513 124	-	-
Personnel et comptes rattachés	1 569 411	1 569 411	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	1 488 190	1 488 190	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
T.V.A.	1 712 843	1 712 843	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	67 786	67 786	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	5 786 705	5 786 705	-	-
Autres dettes	544 295	544 295	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	1 455 393	1 455 393	-	-
TOTAUX	28 137 792	13 137 792	15 000 000	-
Emprunts souscrits en cours d'exercice	15 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	-			

Charges à Payer :

Charges à Payer :		Montant
Congés payés	Congés payés	750 785
	Charges sociales	-
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	-
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	328 052
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	-
	Personnel	818 626
	Organismes Sociaux	665 767
	Autres charges fiscales	23 888
	Divers	17 696
Total		2 604 814

Produits constatés d'avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRESTATIONS DE SERVICES	1 455 393		

Évaluation des créances et dettes en devises :

Les charges et les produits en devises sont enregistrés au taux de conversion à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

Les pertes et gains de change latents qui en résultent sont portés au bilan en « écart de conversion ».

Les pertes latentes de change font l'objet d'une provision pour risques de change.

Compte de Résultat :

Chiffre d'affaires :

Répartition par secteur d'activité	Montant
Revenus récurrents Avocats	7.741.793
Revenus récurrents Legisway	7.315.447
Services Avocats	832.043
Services Legisway	3.946.032
Chiffre d'affaires total	19.835.315

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	-	-
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	-	-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	-	-
Intérêts et charges assimilées	795 044	40 033
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	795 044	40 033
Résultat financier	-795 044	-40 033

Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-
Produits Exceptionnels sur Opération en capital	7 000	-
Reprise pour provisions pour risques et charges	-	-
Total produits exceptionnels	7 000	-
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-	-
Charges Exceptionnelle sur Opération en capital	-	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total charges exceptionnelles	-	-
Résultat exceptionnel	7 000	-

Impôts sur les sociétés :

A compter de l'exercice ouvert au 01/01/2021, la société WOLTERS KLUWER LEGAL SOFTWARE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe HOLDING WOLTERS KLUWER.

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

	2022	2021
Mission de contrôle légal des comptes	31.000	22.000
Autres prestations	-	-
Total	31,00	22,00

Autres Informations Spécifiques :

Rémunération des dirigeants :

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Informations sur les Parties Liées :

Liste des transactions au sens de l'article R123-199-1 du Code de Commerce :

Parties liées	Nature de la convention avec la partie liée	Montant des transactions avec la partie liée	Autres informations (ex poste des comptes) nécessaire à l'appréciation
	EMPRUNT GROUPE	15 000 000	
	COMPTE COURANT (DETTE)	5 786 705	
	AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	4 533 667	
	REDEVANCES	2 156 377	
	INTERETS DE COMPTE COURANT (CHARGE)	795 044	
	ROYALTIES (PRODUIT)	306 132	
	REFACTURATION (PRODUIT)	664 648	

Identité de la société mère consolidante :

La société rentre dans le champ de consolidation des comptes sociaux :

WOLTERS KLUWER NV - Zuidpoolsingel 2 - PO Box 1030 - 2400 BA ALPHEN - AAN DEN RUN - PAYS-BAS,

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de :

Catégorie	Effectif Moyen
Cadres	152
Agents de maîtrise et techniciens	
Apprentis	1
Total	153

Engagement de Crédit-Bail :

Tableaux des engagements de crédit-bail :

Type Crédit-Bail	Redevances Payées		Redevances Restant à payer				Valeur Résiduelle
	De l'exercice	Cumulées	A - 1 an	De 1 à 5 ans	A + de 5 ans	Total	
Terrain	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Installations Techniques Matériel et Outillage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres Immobilisations Corporelles	142 803	142 803	120 908	49 913	0,00	170 821	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wolters Kluwer Legal Software France

Société par actions simplifiée au capital de 10 500 866 euros
Siège Social : 11 avenue Michel Ricard – 92 270 Bois-Colombes
RCS B 380 870 097
(la Société)

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

L'an deux mille vingt-trois,
Le 30 juin 2023,

Holding Wolters Kluwer France, société par actions simplifiées (à associé unique), dont le siège est sis 7 rue Emmy Noether – 93400 Saint-Ouen et immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 351 882 337, représentée par Monsieur Hervé Flobert, en sa qualité de Président dûment habilités aux fins des présentes (**l'Associé Unique**),

Agissant en qualité d'Associé Unique de la Société,

Après avoir pris connaissance des documents suivants :

- Copie de la lettre de convocation du Commissaire aux Comptes
- Inventaire de l'actif et du passif de la Société arrêté au 31 décembre 2022.
- Comptes annuels 2022 (bilan, compte de résultat et annexe).
- Rapport de gestion du Président
- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes de l'exercice.
- Texte des projets de résolutions,

A pris les décisions portant sur l'ordre du jour suivant :

- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 quitus aux organes de direction
- Affectation du résultat.
- Mandats des Commissaires aux Comptes titulaire et suppléant.
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

PREMIERE DECISION - (*Approbation des comptes sociaux - quitus*)

L'Associé Unique, après lecture du Rapport de gestion du Président ainsi que du rapport général du commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022, comprenant le bilan, le compte de résultat, et l'annexe, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

L'associé Unique arrête la perte de cet exercice à quatre millions six cent cinquante-huit mille trois cent soixante-dix euros (4 658 370 €).

En conséquence, il donne quitus au Président, pour l'exécution de son mandat au sein de la Société du 1er janvier 2022 au 31 décembre 2022.

Il est précisé que les comptes de l'exercice écoulé présentent des charges non déductibles du résultat fiscal, dépenses dites « somptuaires », telles que visées à l'article 39, 4 du Code général des impôts pour un montant de 61 548 €.

Cette Décision est adoptée par l'Associé Unique.

SECONDE DECISION - (Affectation du résultat - dividendes)

L'Associé Unique décide d'affecter cette perte de 4 658 370 € en totalité en Report à nouveau qui passe de (1.413.586 €) (moins un million quatre cent treize mille cinq cent quatre-vingt-six euros) à (6 071 956 €) (moins six millions soixante-et-onze mille neuf-cent cinquante-six euros).

L'Associé Unique décide donc de ne procéder à aucune distribution de dividende au titre des bénéfices distribuables réalisés au cours de l'exercice.

Pour rappel, la société a distribué :

- 210 000 € de dividendes ont été distribués en 2016 au titre des bénéfices distribuables réalisés en 2015 dont 30 387 € éligible à l'abattement de 40% mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code général des impôts et 179 613 € non éligibles à cet abattement.
- 245 000 € de dividendes ont été distribués en 2017 au titre des bénéfices distribuables réalisés en 2016 dont 26 001 € éligible à l'abattement de 40% mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code général des impôts et 218 999 € non éligibles à cet abattement.
- 420 000 € de dividendes ont été distribués en 2018 au titre des bénéfices distribuables réalisés en 2017 dont 56 190 € éligible à l'abattement de 40% mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des impôts et 363 810 € non éligible à cet abattement

Ces dividendes ont été les seuls versés au cours des quatre dernières années.

Cette Décision est adoptée par l'Associé Unique.

TROISIEME DECISION - (Mandats des Commissaires aux Comptes titulaire et suppléant)

Les mandats des Commissaires aux Comptes titulaire et suppléant venant à expiration à l'issue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022, l'associé unique, en conséquence :

- décide de nommer la société KPMG S.A. (RCS NANTERRE 775 726 417), domiciliée 2 avenue Gambetta - Tour Eqho - 92066 PARIS LA DEFENSE CEDEX, en qualité de Commissaire aux Comptes titulaire, pour une durée de six exercices, soit jusqu'à l'approbation des comptes de l'exercice qui sera clos le 31 décembre 2028.
- décide de ne pas renouveler le mandat de la société KPMG AUDIT NORD SAS, Commissaire aux comptes suppléant et de ne pas pourvoir à son remplacement, en application des dispositions de l'article L. 823-1, alinéa 2 du Code de commerce.

Cette Décision est adoptée par l'Associé Unique.

QUATRIEME DECISION - (Pouvoirs pour formalités)

L'Associé Unique confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du Procès-Verbal de la présente Assemblée en vue de l'accomplissement de toutes les formalités légales ou administratives et en faire tous dépôts et publicités prévus par la législation en vigueur.

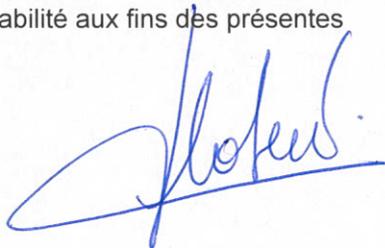
Cette Décision est adoptée par l'Associé Unique.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par l'Associé Unique.

Holding Wolters Kluwer France

Représentée par Monsieur Hervé Flobert

Dûment habilité aux fins des présentes



Wolters Kluwer Legal Software France

Société par actions simplifiée au capital de 10 500 866 euros
Siège Social : 11 avenue Michel Ricard – 92 270 Bois-Colombes
RCS B 380 870 097
(la Société)

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

L'an deux mille vingt-trois,
Le 30 juin 2023,

Holding Wolters Kluwer France, société par actions simplifiées (à associé unique), dont le siège est sis 7 rue Emmy Noether – 93400 Saint-Ouen et immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 351 882 337, représentée par Monsieur Hervé Flobert, en sa qualité de Président dûment habilités aux fins des présentes (**l'Associé Unique**),

Agissant en qualité d'Associé Unique de la Société,

Après avoir pris connaissance des documents suivants :

- Copie de la lettre de convocation du Commissaire aux Comptes
- Inventaire de l'actif et du passif de la Société arrêté au 31 décembre 2022.
- Comptes annuels 2022 (bilan, compte de résultat et annexe).
- Rapport de gestion du Président
- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes de l'exercice.
- Texte des projets de résolutions,

A pris les décisions portant sur l'ordre du jour suivant :

- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 quitus aux organes de direction
- Affectation du résultat.
- Mandats des Commissaires aux Comptes titulaire et suppléant.
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

PREMIERE DECISION - (*Approbation des comptes sociaux - quitus*)

L'Associé Unique, après lecture du Rapport de gestion du Président ainsi que du rapport général du commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022, comprenant le bilan, le compte de résultat, et l'annexe, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

L'associé Unique arrête la perte de cet exercice à quatre millions six cent cinquante-huit mille trois cent soixante-dix euros (4 658 370 €).

En conséquence, il donne quitus au Président, pour l'exécution de son mandat au sein de la Société du 1er janvier 2022 au 31 décembre 2022.

Il est précisé que les comptes de l'exercice écoulé présentent des charges non déductibles du résultat fiscal, dépenses dites « somptuaires », telles que visées à l'article 39, 4 du Code général des impôts pour un montant de 61 548 €.

Cette Décision est adoptée par l'Associé Unique.

SECONDE DECISION - (Affectation du résultat - dividendes)

L'Associé Unique décide d'affecter cette perte de 4 658 370 € en totalité en Report à nouveau qui passe de (1.413.586 €) (moins un million quatre cent treize mille cinq cent quatre-vingt-six euros) à (6 071 956 €) (moins six millions soixante-et-onze mille neuf-cent cinquante-six euros).

L'Associé Unique décide donc de ne procéder à aucune distribution de dividende au titre des bénéfices distribuables réalisés au cours de l'exercice.

Pour rappel, la société a distribué :

- 210 000 € de dividendes ont été distribués en 2016 au titre des bénéfices distribuables réalisés en 2015 dont 30 387 € éligible à l'abattement de 40% mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code général des impôts et 179 613 € non éligibles à cet abattement.
- 245 000 € de dividendes ont été distribués en 2017 au titre des bénéfices distribuables réalisés en 2016 dont 26 001 € éligible à l'abattement de 40% mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code général des impôts et 218 999 € non éligibles à cet abattement.
- 420 000 € de dividendes ont été distribués en 2018 au titre des bénéfices distribuables réalisés en 2017 dont 56 190 € éligible à l'abattement de 40% mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des impôts et 363 810 € non éligible à cet abattement

Ces dividendes ont été les seuls versés au cours des quatre dernières années.

Cette Décision est adoptée par l'Associé Unique.

TROISIEME DECISION - (Mandats des Commissaires aux Comptes titulaire et suppléant)

Les mandats des Commissaires aux Comptes titulaire et suppléant venant à expiration à l'issue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022, l'associé unique, en conséquence :

- décide de nommer la société KPMG S.A. (RCS NANTERRE 775 726 417), domiciliée 2 avenue Gambetta - Tour Eqho - 92066 PARIS LA DEFENSE CEDEX, en qualité de Commissaire aux Comptes titulaire, pour une durée de six exercices, soit jusqu'à l'approbation des comptes de l'exercice qui sera clos le 31 décembre 2028.
- décide de ne pas renouveler le mandat de la société KPMG AUDIT NORD SAS, Commissaire aux comptes suppléant et de ne pas pourvoir à son remplacement, en application des dispositions de l'article L. 823-1, alinéa 2 du Code de commerce.

Cette Décision est adoptée par l'Associé Unique.

QUATRIEME DECISION - (Pouvoirs pour formalités)

L'Associé Unique confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du Procès-Verbal de la présente Assemblée en vue de l'accomplissement de toutes les formalités légales ou administratives et en faire tous dépôts et publicités prévus par la législation en vigueur.

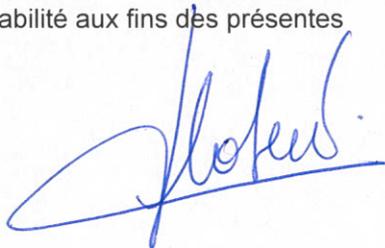
Cette Décision est adoptée par l'Associé Unique.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par l'Associé Unique.

Holding Wolters Kluwer France

Représentée par Monsieur Hervé Flobert

Dûment habilité aux fins des présentes



Wolters Kluwer Legal Software France

Société par Actions Simplifiée

Au capital de 10 500 866 €

Siège Social : 11 avenue Michel Ricard – 92 270 Bois-Colombes

R.C.S. B 380 870 097

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

Cher(s) actionnaire(s),

Nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire annuelle en application des statuts et des articles L.232-1 et L.227-1 alinéa 3 du Code de commerce pour vous rendre compte de l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 31/12/2022, des résultats de cette activité, des perspectives d'avenir et soumettre à votre approbation les bilans et les comptes dudit exercice. Ces comptes sont joints au présent rapport.

Les convocations prescrites par la loi vous ont été régulièrement adressées et tous les documents et pièces prévus par la réglementation en vigueur ont été tenus à votre disposition dans les délais impartis.

1. SITUATION DE LA SOCIETE DURANT L'EXERCICE ECOULE

1.1. ACTIVITE DE LA SOCIETE

	2021	2022
Chiffre d'affaires HT	17 144 475 €	19 835 315 €
Produit d'exploitation	19 545 154 €	23 832 903 €
Charges d'exploitation	22 740 341 €	27 846 560 €
Résultat Exploitation	-3 195 187 €	-4 013 658 €
Résultat Courant	-3 235 220 €	-4 808 702 €
Résultat net	-3 084 808 €	-4 658 370 €

Le chiffre d'affaires a donc augmenté de 15.7 % et les charges d'exploitation de 22.4 %.

La croissance du CA en 2022 a été pour 40 % organique, les 60% restant sont liés l'intégration de l'activité de logiciels EasyQuorum au 1^{er} Janvier 2022.

Les charges ont augmentées en ligne avec l'augmentation du CA, l'intégration d'EasyQuorum et la stratégie d'investissement (pour soutenir la croissance, la R&D et l'intégration dans le Groupe Wolters Kluwer). En conséquence, la part du Résultat d'Exploitation baisse en 2022 passant de -18,6% à -20.2% du CA, tout comme celle du Résultat Net qui passe de -18.0 % à -23.5 % du CA.

1.2. FAITS MARQUANTS DE L'ANNEE 2022

Au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2022, les faits significatifs survenus dans l'exercice sont les suivants :

COMMERCIAL – MISE EN ŒUVRE

1 - Les ventes au cours de l'exercice 2022 sont toujours centrées sur les abonnements/licences (locations SAAS ou vente) et les prestations liées aux logiciels vendus. Depuis 2020 et l'apport de l'activité avocats, les ventes se divisent en 2 segments :

- Legisway (ex-Contrat'tech, renommé en 2019) progiciel à destination des directions juridiques et
- Kleos et LOP, logiciels de gestion à destination des avocats.

- Directions juridiques (DJ)

Le progiciel Legisway est vendu en 2 sous-segments :

"Legisway Essentials" pour répondre aux prospects et clients ayant des besoins basiques

"Legisway Enterprise" pour répondre aux besoins les plus larges et accéder aux fonctionnalités les plus élaborées.

Cette stratégie a permis à l'entreprise de proposer au marché une réponse adaptée à tous les segments de marché pour toutes les tailles de projet, ce qui n'est encore proposé par aucun concurrent.

- Les ventes DJ ont ainsi progressé de 4.8% vs. 2021 et cumulent à 4 852 k€
- La part récurrente de ces ventes représente 39.5% en 2022 contre 29.6 % en 2021

- Avocats

Les logiciels de gestion pour avocats sont vendus en 2 sous-segments :

" Kleos" produit clés en main visant les cabinet de taille relative

" LOP " visant les cabinets de taille moyenne et plus.

- Les ventes avocats ont été en 2022 de 1 808 k€
- La part récurrente de ces ventes est de 54.3% en 2022

2 - Comme chaque année tous les clients (avocats comme directions juridiques) sont soit sous contrat de maintenance, soit sous contrat de location de licence (SAAS – Software As A Services) créant un montant important (76.1 % du CA) de revenus annuels récurrents (ARR).

RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT PRODUIT

- La R&D 2022 (12,9 % du CA) a essentiellement porté sur notre plateforme Django (58.6 %) qui sert de socle au paramétrage de la version 5 du logiciel Legisway Enterprise, ainsi que sur l'évolution Produit (28.1%) des différents modules qui composent les logiciels Legisway Enterprise et Legisway Essentials. Enfin, la R&D portant sur le produits avocat LOP a représenté 13.3% des efforts de R&D.
- Les principaux programmes ont continué en 2022 : Performances et montée en charge, Capacité à supporter des produits plus simples, déployés " en masse " et Text mining (Intelligence Artificielle visant à autoriser l'indexation automatique des contrats),

2. INFORMATION SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu (tableau prévu au I de l'article D.441-4 du Code de commerce)

	Article D.441 – I 1° : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice						Article D.441 – I 2° : Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice							
	(indicatif) 0 jour	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	(indicatif) 0 jour	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)		
(A) Tranches de retard de paiement														
Nombre cumulé de factures concernées	3						595	4 293						4 700
Montant total des factures concernées	21 564	45 070	-6 820	8 323	116	163	2 924 409	1 436	340 313	68 488	3 439 141	5 284 621		
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice	0.23%	0.47%	-0.07%	0.09%	1.23%	1.72%								
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice							14.74%	7.24%	1.72%	0.35%	17.34%	26.64%		
(B) factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées														
Nombre de factures exclues	0						0							
Montant total des factures exclues	0						0							
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou légal – article L.441-6 ou article L.443-1 du Code de commerce)														
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	60 Jours						60 Jours							

3. ANALYSE DE L'ACTIVITE ET PERSPECTIVES

Les logiciels Legisway (Essentials et Enterprise) et avocats (Kleos et LOP) sont parfaitement positionnés par rapport aux attentes du marché : technologie à l'état de l'art, offre métier répondant aux besoins des clients, aucun retard vis-à-vis de la concurrence.

Cette stratégie permet à l'entreprise de proposer au marché une réponse adaptée à tous les segments de marché pour toutes les tailles de projet, ce qui n'est encore proposé par aucun concurrent.

Concernant la R&D, l'année 2023 sera pour la partie direction juridique encore consacrée à l'internationalisation du produit, à la poursuite des travaux d'innovation en Text Mining et Intelligence Artificielle, ainsi qu'à l'intégration de toutes les fonctions, nouvelles comme anciennes sur une seule et même plateforme. Pour la partie Avocats et LOP, les travaux de 2023 seront consacrés à l'amélioration du code afin d'assurer encore plus de stabilité à la plateforme.

Commercialement, l'organisation mise en place depuis fin 2020 est maintenue.

4. EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA DATE DE LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Conséquences des événements en Ukraine :

Les événements en Ukraine n'ont pas eu d'impact direct sur l'activité courante de l'entreprise à date.

Augmentation suivie d'une diminution du Capital (« coup d'accordéon ») :

Le 26 mai 2023, L'associé Unique a pris les décisions suivantes :

- Affectation du report à nouveau négatif, constaté dans les comptes clos au 31/12/2021 et approuvés le 05 août 2022, sur les comptes de réserve légale, primes d'émission et autres réserves ;
- Réduction du capital social de la Société motivée par des pertes d'un montant total d'un million quatre cent treize mille cinq cent quatre-vingt-six euros (1.413.586 €), par voie de réduction de la valeur nominale de chacune de ses cent vingt-mille trois cent quarante-huit (120.348) actions existantes, celle-ci étant portée de 15 € à 3,25417955 € chacune,
- Augmentation du capital social de la Société en numéraire d'un montant de dix millions cent neuf mille deux cent trente-deux euros (10.109.232 €), pour le porter de trois cent quatre-vingt-onze mille six cent trente-quatre euros (391.634 €) à dix millions cinq cent mille huit cent soixante-six euros (10.500.866 €) par voie d'augmentation de la valeur nominale de chacune des cent vingt-mille trois cent quarante-huit actions (120.348), celle-ci étant porté de 3,25417955 € à 87,2541795 €, à libérer intégralement par compensation avec la créance certaine, liquide et exigible détenue par l'Associé Unique sur la Société,
- Constatation de la réalisation définitive de la réduction du capital social, suivie de l'augmentation du capital social de la Société.

Acquisition de la société Della AI France :

- Constatation de l'acquisition de la société Della AI France, société par actions simplifiée au capital de 160.000 €, dont le siège social est situé 11 avenue Michel Ricard - 92270 Bois-Colombes et immatriculée au registre du commerce et des sociétés sous le numéro 853 302 545 RCS Nanterre, par la Société en date du 26 mai 2023,

5. **PRISES DE PARTICIPATIONS SIGNIFICATIVES DANS DES SOCIETES AYANT LEUR SIEGE EN FRANCE OU LES PRISES DE CONTROLE DE TELLES SOCIETES** (article L. 233-6 du Code de commerce)

La Société n'a pris aucune participation au sein d'une société en France représentant plus du vingtième, du dixième, du cinquième, du tiers ou de la moitié du capital de cette société ou ni ne s'est assuré le contrôle d'une telle société..

6. **ACTIVITE DES FILIALES ET DES SOCIETES CONTROLEES** (article L.233-6 al. 2 du Code de commerce)

La Société ne dispose d'aucune filiale ni ne contrôle d'autre société.

7. **RENSEIGNEMENTS RELATIFS A LA REPARTITION DU CAPITAL ET AUX ACTIONS D'AUTOCONTROLE** (article L. 233-13 du Code de commerce)

En application de l'article L233-13 du Code de commerce, nous vous communiquons l'identité des personnes physiques ou morales possédant plus du vingtième, du dixième, des trois vingtièmes, du cinquième, du quart, du tiers, de la moitié, des dix-huit vingtièmes ou des dix-neuf vingtièmes du capital ou des droits de vote aux assemblées générales de la Société :

- Holding Wolters Kluwer France, société par actions simplifiées (à associé unique), dont le siège est sis 7 rue Emmy Noether – 93400 Saint-Ouen et immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 351 882 337, représentée par Monsieur Hervé Flobert, en sa qualité de Président, détient 120.348 actions de la Société donnant lieu au même nombre de droits de vote ce qui représente 100 % du capital et des droits de vote.

La répartition du capital et des droits de votes au 31 décembre 2022 est la suivante :

Actionnaires	Nb actions et droits de vote	%
Holding Wolters Kluwer France	120 348	100.00%

8. **ALIENATIONS D'ACTIONNAIRES INTERVENUES POUR REGULARISER LES PARTICIPATIONS CROISEES** (articles L.233-29 et R. 233-19 al. 2 du Code de commerce)

En application de l'article L.233-29 du Code de commerce, il est rappelé qu'une société par actions ne peut posséder d'actions d'une autre société, si celle-ci détient une fraction de son capital supérieure à 10 %. A défaut lesdites sociétés sont tenues de régulariser leur situation en aliénant tout ou partie des actions.

La Société ne détenant aucune action dans une autre société, l'article R233-19 du Code de commerce relatif à l'information des actionnaires sur les aliénations d'actions destinées à régulariser les participations réciproques est sans objet.

9. **INFORMATIONS RELATIVES AUX ACTIONS ACHETEEES VENDUES AU COURS DE L'EXERCICE PAR APPLICATION DES PROGRAMMES DE RACHAT D'ACTIONNAIRES** (article L.225-211 du Code de commerce)

Aucune action n'a été achetée et vendue au cours de l'exercice par application d'un programme de rachat d'action régi par les articles L. 225-208, L. 225-209-2, L. 228-12 et L. 228-12-1 du Code de commerce de sorte que l'information imposée par l'article L.225-211 du Code de commerce relative au nombre d'actions concernées, au cours moyens des achats et des ventes, au montant des frais de négociation, au nombre des actions inscrites au nom de la société à la clôture de l'exercice et à leur valeur évaluée au cours d'achat,

ainsi qu'à leur valeur nominale pour chacune des finalités, au nombre des actions utilisées, aux éventuelles réallocations dont elles ont fait l'objet et à la fraction du capital qu'elles représentent est sans objet.

10. ELEMENTS RELATIFS AUX AJUSTEMENTS DES OPTIONS DE SOUSCRIPTION OU D'ACHAT D'ACTIONS ET DES VALEURS MOBILIERES COMPOSEES (articles L225-181, L. 228-99, R. 225-137 et R.225-91 du Code de commerce)

La Société n'ayant pas attribué de titres de capital ou de valeurs mobilières donnant accès au capital au cours de l'exercice, l'information de l'article R.225-91 du Code de commerce relative aux éléments de calcul et aux résultats de l'ajustement prévu par l'article 228-99 du Code de commerce en cas d'émission ultérieure, sous quelque forme que ce soit, de nouveaux titres de capital avec droit préférentiel de souscription réservé à ses actionnaires, de distribution de réserves ou primes d'émission ou de modification de la répartition de ses bénéfices par la création d'actions de préférence, est sans objet.

11. PARTICIPATION DES SALARIES AU CAPITAL

Il n'existe aucune participation directe ou indirecte des salariés au capital social de l'entreprise au dernier jour de l'exercice écoulé, soit le 31 décembre 2022.

12. MONTANT DES PRETS A MOINS DE DEUX ANS CONSENTIS PAR LA SOCIETE, A TITRE ACCESSOIRE A SON ACTIVITE PRINCIPALE, A DES ENTREPRISES ECONOMIQUEMENT LIEES (article L.551-6, 3 bis du Code monétaire et financier)

La Société n'a consenti aucun prêt à moins de deux ans à des microentreprises, des petites et moyennes entreprises ou à des entreprises de taille intermédiaire avec lesquelles elles entretiennent des liens économiques le justifiant.

13. SITUATION DES MANDATS DES ADMINISTRATEURS ET DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Nous vous rappelons que les mandats des Commissaires aux comptes titulaire (KPMG S.A.) et suppléant (KPMG AUDIT NORD SAS) arrivent à expiration à l'issue de l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

Ainsi, nous vous proposons de :

- renouveler le mandat de la société KPMG S.A. (RCS NANTERRE 775 726 417), domiciliée 2 avenue Gambetta - Tour Eqho - 92066 PARIS LA DEFENSE CEDEX, en qualité de Commissaire aux Comptes titulaire, et ce pour une durée de six exercices expirant à l'issue de l'assemblée générale ordinaire appelée à statuer, en 2029, sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2028 ;
- ne pas renouveler le mandat de la société KPMG AUDIT NORD SAS (RCS NANTERRE 652 044 371), domiciliée 36 rue Eugène Jacquets, 59700 MARCQ EN BAROEUL CEDEX, en qualité de Commissaire aux Comptes suppléant, ni pourvoir à son remplacement conformément à l'article L. 823-1 alinéa 2 du Code de commerce.

Le 1^{er} Janvier 2021, Monsieur Matthijs Lusse a été nommé Président de la société et Monsieur Guillaume Le Bos a été nommé Directeur Général. Monsieur Jesus Diaz a démissionné de son mandat de Directeur Général le 31 mai 2022.

14. RESULTATS - AFFECTATION

L'exercice clos le 31 décembre 2022 se solde par une perte de quatre millions six cent cinquante-huit mille trois cent soixante-dix euros (4 658 370 €) que nous vous proposons d'affecter en totalité en report à nouveau, qui s'élève ainsi à (6 071 956 €) (moins six millions soixante-et-onze mille neuf-cent cinquante-six euros).

La société ne distribuera donc aucun dividende au titre des bénéfices distribuables réalisés sur l'exercice 2022.

Le Président rappelle que :

- 210 000 € de dividendes ont été distribués en 2016 au titre des bénéfices distribuables réalisés en 2015 dont 30 387 € éligible à l'abattement de 40% mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des impôts et 179 613 € non éligible à cet abattement
- 245 000 € de dividendes ont été distribués en 2017 au titre des bénéfices distribuables réalisés en 2016 dont 26 001 € éligible à l'abattement de 40% mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des impôts et 218 999 € non éligible à cet abattement
- 420 000 € de dividendes ont été distribués en 2018 au titre des bénéfices distribuables réalisés en 2017 dont 56 190 € éligible à l'abattement de 40% mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des impôts et 363 810 € non éligible à cet abattement
- Aucun dividende n'a été versé au titre de l'exercice 2019
- Aucun dividende n'a été versé au titre de l'exercice 2020
- Aucun dividende n'a été versé au titre de l'exercice 2021

15. CAPITAUX PROPRES INFÉRIEURS A LA MOITIE DU CAPITAL SOCIAL

La perte de l'exercice affectée en report à nouveau créateur entraîne un montant de capitaux propres inférieurs à la moitié du capital social.

L'activité de la société est en croissance : 15.7 % en 2022. Cette croissance est parfaitement en ligne avec la politique d'investissement du groupe Wolters Kluwer (WK). C'est pourquoi le groupe WK a procédé à l'augmentation du capital de WKLSF présentée au paragraphe 4 (4. Evénements importants survenus depuis la date de la clôture de l'exercice) et acquis Della AI fin 2022 pour l'intégrer dans WKLSF courant 2023.

De plus, l'exercice 2023 se soldera par une croissance de plus de 10% et d'autres acquisitions sont à l'étude, toujours avec le soutien total du groupe WK.

En application de l'article L.225-248 du code de commerce, une assemblée générale extraordinaire sera convoquée dans les 4 mois suivant l'approbation des comptes 2022 à l'effet de décider s'il y a lieu à dissolution anticipée de la société.

16. CONVENTIONS REGLEMENTEES

Les conventions visées par l'article L. 227-10 du Code de commerce, font, conformément à l'article 16.2 des statuts l'objet d'une mention au registre des décisions de l'associé unique.

17. TABLEAU DES RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES (conformément aux dispositions de l'article R 225 – 102 du code de commerce)

	2018	2019	2020	2021	2022
Capital social	1 050 000 €	1 050 000 €	1 805 220 €	1 805 220 €	1 805 220 €
Nombre d'actions	70 000	70 000	120 348	120 348	120 348
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffre d'affaires HT	6 076 353 €	7 160 617 €	8 018 126 €	17 144 465 €	19 835 315 €
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amort. et provisions	1 279 032 €	951 355 €	160 077 €	-1 132 966 €	-3 431 888 €
Impôt sur les bénéfices	-121 865 €	-170 315 €	-255 589 €	-150 412 €	-143 332 €
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amort. et provisions	700 708 €	419 366 €	-773 820 €	-3 084 808 €	-4 658 370 €
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	20.01 €	16.02 €	3.45 €	-8.16 €	-28.52 €
Résultat après impôts, participation des salariés mais après dotations aux amortissements et provisions	10.01 €	5.99 €	-6.43 €	-7.43 €	-30.71 €
Dividendes					
Personnel					
Effectif moyen des salariés	48	60	67	135	153
Masse salariale de l'exercice	2 616 938 €	3 335 346 €	3 823 578 €	7 745 442 €	10 087 456 €
Somme versées au titre des avanta. sociaux	1 254 752 €	1 442 084 €	1 689 551 €	3 591 016 €	4 450 403 €

18. PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Le bilan et le compte de résultat figurent en annexe

Nous allons maintenant vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation. Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues pour l'établissement de ces documents sont conformes à la réglementation en vigueur et identiques à celles adoptées pour les exercices précédents.

Il est précisé que les comptes de l'exercice écoulé présentent des charges non déductibles du résultat fiscal, dépenses dites « somptuaires », telles que visées à l'article 39, 4 du Code général des impôts pour un montant de 61 548 €.

Votre Commissaire aux Comptes relate dans ses différents rapports, que nous tenons à votre disposition, l'accomplissement de sa mission.

Le Président vous invite à adopter les résolutions qu'il soumet à votre vote.

Fait à Bois-Colombes le 31/05/2023

Hervé Flobert, Président

