

BONITASOFT
Société par actions simplifiée au capital de 170.871,25 euros
Siège social : 60, rue François 1^{er} – 75008 Paris
512 854 514 R.C.S. Paris
(la « Société »)

TEXTE DE LA DEUXIEME DECISION RELATIVE A L'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024 ADOPTEE PAR L'ASSOCIE UNIQUE PAR DECISIONS EN DATE DU 23 JUIN 2025

DEUXIEME DECISION
Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

L'Associé Unique,

approuve l'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024 proposée par le Président, à savoir :

- Bénéfice net comptable **279.666 euros**
 - Augmenté du poste « Report à Nouveau » du bilan, d'un montant de **6.269.211 euros**
- =====
- Lequel forme un total distribuable d'un montant de **6.548.877 euros**

Lequel est affecté de la manière suivante :

- Versement de dividendes à la société BonitaCo, Associé Unique, à hauteur de **500.000 euros**
- Le solde est affecté au poste « Autres Réserves » du bilan, soit la somme de **6.048.877 euros**

Le poste « Autres Réserves » s'élève après affectation à un montant positif de 6.048.877 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé Unique prend acte que le montant des dividendes versés au titre des trois (3) exercices précédents s'établit comme suit :

EXERCICES	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
DIVIDENDES	500.000 €	1.500.000 €	-
Eligible à la réfaction de 40 %	-	-	-
Non éligible à la réfaction de 40 %	500.000 €	1.500.000 €	-

* *
*

Pour extrait certifié conforme à l'original

Signé par :

9D7D724E80434ED...

LE PRESIDENT

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

	Pages
- Bilan actif-passif	1 et 2
- Soldes intermédiaires de gestion	3
- Compte de résultat	4 et 5
- Détail des comptes bilan actif passif	6 à 9
- Détail Compte de résultat	10 à 13

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	9 671	9 671				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	15 990		15 990		15 990	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	251 728	172 101	79 627	87 390	-7 763	-8.88
	Immobilisations en cours	24 757		24 757		24 757	
	Avances et acomptes	12 635		12 635		12 635	
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1	1				
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	80 661		80 661	67 615	13 046	19.29
	Total II	395 443	181 773	213 669	155 005	58 664	37.85
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	6 500		6 500	6 500		
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	3 200 172	276 224	2 923 948	3 298 712	-374 765	-11.36
	Autres créances	7 190 904	942 733	6 248 171	5 938 053	310 118	5.22
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	8 217 944		8 217 944	9 463 795	-1 245 851	-13.16
	Charges constatées d'avance (3)	276 042		276 042	188 940	87 101	46.10
	Total III	18 891 562	1 218 957	17 672 604	18 896 000	-1 223 396	-6.47
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)				32 691	-32 691	-100.00
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		19 287 004	1 400 731	17 886 273	19 083 697	-1 197 423	-6.27

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 170 871) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	170 871		170 871			
	Réserves						
	Réserve légale	17 087		17 087			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	6 269 211		6 088 631		180 580	2.97
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	279 666		680 580		-400 914	-58.91
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	6 736 835		6 957 169		-220 334	-3.17
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges			32 691		-32 691	-100.00
	Total III			32 691		-32 691	-100.00
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	661 708		1 111 832		-450 125	-40.48
	Concours bancaires courants	57		53		3	6.37
	Emprunts et dettes financières diverses	422 001		573 395		-151 393	-26.40
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	46 087		5 709		40 378	707.20
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	739 119		474 552		264 566	55.75
Comptes de Régularisation	Dettes fiscales et sociales	1 469 418		1 685 513		-216 095	-12.82
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	8 172		4 688		3 484	74.32
	Produits constatés d'avance (1)	5 961 724		6 736 941		-775 216	-11.51
	Total IV	9 308 286		10 592 684		-1 284 398	-12.13
	Ecart de conversion passif (V)	1 841 153		1 501 153		340 000	22.65
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		17 886 273		19 083 697		-1 197 423	-6.27
		9 099 660		9 936 304			

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12		31/12/2023	12		Euros	%
Ventes marchandises + Production	9 251 835	100.00		9 246 552	100.00		5 284	0.06
+ Ventes de marchandises								
- Coût d'achat des marchandises vendues								
Marge commerciale								
+ Production vendue	9 251 835	100.00		9 246 552	100.00		5 284	0.06
+ Production stockée ou déstockage								
+ Production immobilisée								
Production de l'exercice	9 251 835	100.00		9 246 552	100.00		5 284	0.06
- Matières premières, approvisionnements consommés								
- Sous traitance directe								
Marge brute de production	9 251 835	100.00		9 246 552	100.00		5 284	0.06
Marge brute globale	9 251 835	100.00		9 246 552	100.00		5 284	0.06
- Autres achats + charges externes	2 704 645	29.23		2 295 343	24.82		409 301	17.83
Valeur ajoutée	6 547 191	70.77		6 951 208	75.18		-404 018	-5.81
+ Subventions d'exploitation				22 000	0.24		-22 000	-100.00
- Impôts, taxes et versements assimilés	209 332	2.26		216 730	2.34		-7 397	-3.41
- Salaires du personnel	4 776 319	51.63		4 751 886	51.39		24 433	0.51
- Charges sociales du personnel	2 095 586	22.65		2 054 460	22.22		41 126	2.00
Excédent brut d'exploitation	-534 046	-5.77		-49 867	-0.54		-484 179	-970.95
+ Autres produits de gestion courante	11 712	0.13		40 884	0.44		-29 172	-71.35
- Autres charges de gestion courante	271 332	2.93		267 368	2.89		3 964	1.48
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	64 044	0.69		211 959	2.29		-147 915	-69.78
- Dotations aux amortissements	51 499	0.56		44 561	0.48		6 938	15.57
- Dotations aux provisions	125 548	1.36		95 731	1.04		29 818	31.15
Résultat d'exploitation	-906 670	-9.80		-204 683	-2.21		-701 986	-342.96
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun								
+ Produits financiers	789 927	8.54		524 789	5.68		265 138	50.52
- Charges financières	181 602	1.96		175 486	1.90		6 116	3.49
Résultat courant	-298 344	-3.22		144 620	1.56		-442 964	-306.29
+ Produits exceptionnels				1 975	0.02		-1 975	-100.00
- Charges exceptionnelles	20			8 039	0.09		-8 018	-99.75
Résultat exceptionnel	-20			-6 064	-0.07		6 043	99.67
- Impôt sur les bénéfices	-578 030	-6.25		-542 023	-5.86		-36 007	-6.64
- Participation des salariés								
Résultat NET	279 666	3.02		680 580	7.36		-400 914	-58.91

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N31/12/202412			Exercice N-131/12/202312		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	8 264 967	986 869	9 251 835	9 246 552		5 284	0.06
Chiffre d'affaires NET	8 264 967	986 869	9 251 835	9 246 552		5 284	0.06
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation				22 000		-22 000	-100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			64 044	211 959		-147 915	-69.78
Autres produits			11 712	40 884		-29 172	-71.35
Total des Produits d'exploitation (I)			9 327 591	9 521 394		-193 803	-2.04
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			2 704 645	2 295 343		409 301	17.83
Impôts, taxes et versements assimilés			209 332	216 730		-7 397	-3.41
Salaires et traitements			4 776 319	4 751 886		24 433	0.51
Charges sociales			2 095 586	2 054 460		41 126	2.00
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			51 499	44 561		6 938	15.57
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			125 548	63 040		62 509	99.16
Dotations aux provisions				32 691		-32 691	-100.00
Autres charges			271 332	267 368		3 964	1.48
Total des Charges d'exploitation (II)			10 234 260	9 726 077		508 183	5.22
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-906 670	-204 683		-701 986	-342.96
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	197 488		195 165		2 323	1.19
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	285 165		258 685		26 480	10.24
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change	307 275		70 940		236 335	333.15
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	789 927		524 789		265 138	50.52
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	42 940		24 797		18 143	73.17
Différences négatives de change	63 166		150 688		-87 523	-58.08
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	75 496				75 496	
Total VI	181 602		175 486		6 116	3.49
2. Résultat financier (V-VI)	608 326		349 304		259 022	74.15
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-298 344		144 620		-442 964	-306.29
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital			1 975		-1 975	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII			1 975		-1 975	-100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			1 607		-1 607	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	20		6 431		-6 411	-99.69
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	20		8 039		-8 018	-99.75
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-20		-6 064		6 043	99.67
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	-578 030		-542 023		-36 007	-6.64
Total des produits (I+III+V+VII)	10 117 518		10 048 158		69 360	0.69
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 837 852		9 367 579		470 274	5.02
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	279 666		680 580		-400 914	-58.91

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12		31/12/2023 12		Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES						
20500000 Concessions et droit similaire	9 671		28 403		-18 732	-65.95
28050000 Amort. concession, brevets	-9 671		-28 403		18 732	65.95
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 990				15 990	
23200000 Immob incorporelle en cours	15 990				15 990	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	79 627		87 390		-7 763	-8.88
21810000 Install générales, agencements	52 419		52 419			
21830000 Matériel bureau , informatique	175 335		192 808		-17 473	-9.06
21840000 Mobilier	23 974		11 764		12 210	103.79
28181000 Amort. agencement	-48 690		-48 144		-546	-1.13
28183000 Amort. materiels informatiques	-114 063		-113 266		-797	-0.70
28184000 Amort. mobilier	-9 348		-8 191		-1 157	-14.13
IMMOBILISATIONS EN COURS	24 757				24 757	
23100000 Immob corporelles en cours	24 757				24 757	
AVANCES ET ACOMPTES SUR IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 635				12 635	
23800000 Avances, acptes versés /immob	12 635				12 635	
AUTRES PARTICIPATIONS						
26101000 Bonitasoft inc	1		1			
29600000 Provisions des participations	-1		-1			
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	80 661		67 615		13 046	19.29
27500000 Dépôt et cautionnement versés	80 661		67 615		13 046	19.29
Total II	213 669		155 005		58 664	37.85
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	6 500		6 500			
40910000 Fournisseurs avances, acompte	6 500		6 500			
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	2 923 948		3 298 712		-374 765	-11.36
41100000 Clients	2 112 797		3 202 336		-1 089 539	-34.02
41600000 Clts douteux dépréciés	397 510		251 570		145 940	58.01
41810000 Clients factures à établir	53 534		23 631		29 903	126.54
41815000 Fae groupe	636 331				636 331	
49100000 Prov dépréciation client	-276 224		-178 824		-97 400	-54.47
AUTRES CREANCES	6 248 171		5 938 053		310 118	5.22
40100000 Fournisseurs	2 449		1 210		1 239	102.35
40980000 Fourn - avoirs non parvenus			1 603		-1 603	NS
42100000 Personnel rémunérations dues	5 749		854		4 894	572.91
43870000 Produits à recevoir	5 975				5 975	
44564000 TVA déductible sur encaissemen	455				455	
44566000 T.v.a. s autre bien et service	14 392		18 433		-4 041	-21.92
44566100 TVA DED EXTRACOM	27				27	
44566200 TVA déductible intracommunauta	3 043		1 423		1 620	113.90
44566210 TVA déductible intracom. (serv	9 123				9 123	
44567000 Crédit de t.v.a. à reporter	25 065				25 065	
44586000 Tva sur fnp et aar	92 301		48 651		43 650	89.72
44860000 Charges à payer	32 489				32 489	
44870000 Produits à recevoir	874				874	
45110000 C/C Bonitaco Intégrat° fiscale	1 120 053		542 023		578 030	106.64

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
45501000	Bonitasoft usa	5 711 023		6 079 208		-368 185	-6.06
45580000	Intérêts courus	167 885		187 381		-19 496	-10.40
49550000	Comptes courants des associés	-942 733		-942 733			
DISPONIBILITES		8 217 944		9 463 795		-1 245 851	-13.16
51210010	Société Générale	879 870		1 145 751		-265 881	-23.21
51210030	Paypal - EUR	3 549		4 269		-720	-16.87
51210060	Banque Populaire - CAT EUR	3 500 000		4 000 000		-500 000	-12.50
51210130	Banque Populaire - Compte cour	1 123 214		280 292		842 922	300.73
51210140	Targo Bank	19 990		25 701		-5 711	-22.22
51210150	Spendesk	81 939		30 053		51 886	172.65
51210160	Banque Populaire - USD	92 921		152 160		-59 239	-38.93
51210170	Banque Populaire - CAT USD	2 406 391		3 619 910		-1 213 518	-33.52
51870000	Interets a recevoir	110 069		122 822		-12 754	-10.38
52200000	Jetons detenus			82 836		-82 836	NS
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		276 042		188 940		87 101	46.10
48600000	Charges constatées d'avance	276 042		188 940		87 102	46.10
Total III		17 672 604		18 896 000		-1 223 396	-6.47
ECARTS DE CONVERSION ACTIF				32 691		-32 691	-100.00
47600000	Différence conversion - actif			32 691		-32 691	NS
TOTAL GENERAL		17 886 273		19 083 697		-1 197 423	-6.27

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CAPITAL	170 871	170 871		
10130000 Cap. souscrit appelé, versé	170 871	170 871		
RESERVE LEGALE	17 087	17 087		
10610000 Réserve légale	17 087	17 087		
REPORT A NOUVEAU	6 269 211	6 088 631	180 580	2.97
11000000 Report à nouveau(solde crédit)	6 269 211	6 088 631	180 580	2.97
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	279 666	680 580	-400 914	-58.91
Total I	6 736 835	6 957 169	-220 334	-3.17
PROVISIONS POUR RISQUES		32 691	-32 691	-100.00
15150000 Prov. pour pertes de change		32 691	-32 691	NS
Total III		32 691	-32 691	-100.00
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	661 708	1 111 832	-450 125	-40.48
16440000 Pge bp 900k € 0.73% 05/2026	321 759	546 888	-225 129	-41.17
16450000 Pge sg 900k € 0.58% 06/2026	339 949	564 944	-224 995	-39.83
CONCOURS BANCAIRES COURANTS	57	53	3	6.37
51240020 PayPal - Paypal - USD	57	53	3	6.37
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	422 001	573 395	-151 393	-26.40
45100000 C/C Bonitco	422 001	573 395	-151 393	-26.40
AVANCES ET ACOMPTE RECUS SUR COMMANDES EN COURS	46 087	5 709	40 378	707.20
41910000 Clients avances et acomptes	46 087	5 709	40 378	707.20
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	739 119	474 552	264 566	55.75
40100000 Fournisseurs	142 819	159 058	-16 238	-10.21
40810000 Factures non parvenues	596 299	315 495	280 805	89.00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	1 469 418	1 685 513	-216 095	-12.82
42820000 Dettes prov. congés à payer	282 086	299 459	-17 372	-5.80
42860000 Prov/ prime com à payer et cap	266 846	412 626	-145 780	-35.33
43100000 Urssaf grenoble	160 217	150 423	9 795	6.51
43120000 Caisses sociales espagnoles	8 458	8 184	274	3.35
43702000 Autres organismes sociaux	46 936	28 344	18 592	65.59
43730000 Cotisations retraites	51 301	45 236	6 065	13.41
43820000 Chges sociales congés à payer	128 040	134 567	-6 528	-4.85
43860000 Prov ch. soc/ primes et commis	112 648	177 921	-65 273	-36.69
44210000 Etat - impots et taxes recouvr	39 345	46 784	-7 439	-15.90
44510000 TVA DUE EXTRA COM	27		27	
44520000 T.v.a. due intracommunautaire	12 166	1 423	10 744	755.22
44551000 T.v.a. à décaisser		71 763	-71 763	NS
44562000 T.v.a. sur immobilisations	0		0	
44571009 TVA collectée à 20%	51 088	281 258	-230 170	-81.84
44574000 TVA collectée sur encaissement	254 916		254 916	
44587000 Taxes sur le chiffre d'affaire	1 054		1 054	
44860000 Charges à payer		27 526	-27 526	NS
44862000 Charges a payer CE	33 759		33 759	
44864000 Charges a payer Effort constr.	20 530		20 530	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
AUTRES DETTES		8 172		4 688		3 484	74.32
41100000	Clients	3 500		16		3 484	NS
46700000	Autres cptes débit. ou crédit.	4 672		4 672			
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		5 961 724		6 736 941		-775 216	-11.51
48700000	Produits constatés d'avance	5 429 653		5 973 982		-544 329	-9.11
48712000	Pca services	73 398		108 929		-35 531	-32.62
48720000	Pca oem	23 673		289 165		-265 492	-91.81
48721000	Pca prix transfert	435 001		364 865		70 136	19.22
Total IV		9 308 286		10 592 684		-1 284 398	-12.13
ECARTS DE CONVERSION PASSIF		1 841 153		1 501 153		340 000	22.65
47700000	Différence conversion - passif	1 841 153		1 495 824		345 328	23.09
47872000	Diff d'éval de jetons - passif			5 328		-5 328	NS
TOTAL GENERAL		17 886 273		19 083 697		-1 197 423	-6.27

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	9 251 835		9 246 552		5 284	0.06
70600000 Prestations de services pca	4 809 445		41 655		4 767 790	NS
70610000 Expertise france	326 116		386 103		-59 987	-15.54
70611000 Expertise ue	49 332		58 287		-8 955	-15.36
70612000 Expertise hors ue	146 502		125 196		21 306	17.02
70620000 Formation france	38 075		115 456		-77 381	-67.02
70621000 Formation ue	10 000		5 000		5 000	100.00
70622000 Formation hors ue	44 631		30 207		14 424	47.75
70630000 Licences france	1 562 739		3 654 511		-2 091 772	-57.24
70631000 Licences ue	485 706		1 112 560		-626 854	-56.34
70632000 Licences hors ue	777 717		2 499 009		-1 721 292	-68.88
70650000 Royalties partenariat	369 034		621 787		-252 753	-40.65
70660000 Fact. frais annexes france	15 324		20 300		-4 976	-24.51
70670000 Partenariat france	6 000		19 778		-13 778	-69.66
70671000 Partenariat ue	27 000		15 500		11 500	74.19
70672000 Partenariat hors ue	18 018		13 770		4 249	30.85
70800000 Prestations us	566 195		527 433		38 762	7.35
Chiffre d'affaires NET	9 251 835		9 246 552		5 284	0.06
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			22 000		-22 000	-100.00
74000000 Subventions d'exploitations			22 000		-22 000	NS
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	64 044		211 959		-147 915	-69.78
78150000 Repr prov risques et charges	32 691		926		31 765	NS
78174000 Repr prov créances	28 148		208 705		-180 557	-86.51
79100000 Transf charges d'exp cpam	-2 201		1 478		-3 679	NS
79150000 Avantages en nature	5 405		849		4 556	536.63
AUTRES PRODUITS	11 712		40 884		-29 172	-71.35
75600000 Gains sur créances et dettes	4 739		698		4 041	578.55
75800000 Prodt divers gestion courante	6 973		40 185		-33 213	-82.65
Total des Produits d'exploitation	9 327 591		9 521 394		-193 803	-2.04
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	2 704 645		2 295 343		409 301	17.83
60610100 Electricité	1 238		9 644		-8 406	-87.16
60630000 Fournit entretien petit équipt	5 730		2 050		3 680	179.50
60631000 Matériel informatique cyod	4 970		8 542		-3 572	-41.82
60640000 Fournitures administratives	890		1 150		-260	-22.64
61320000 Locations locaux grenoble	107 047		98 339		8 708	8.85
61321000 Locations locaux paris	21 490				21 490	
61322000 Locations ponctuelles locaux	6 009		4 564		1 445	31.65
61323000 Co-working	6 752		3 501		3 251	92.86
61351000 Location serveurs	261 757		145 226		116 531	80.24
61352000 Location photocopieur	2 246		1 809		438	24.20
61354000 Location telesurveillance	1 033		892		141	15.85
61420000 Charges locatives grenoble	40 580		46 630		-6 050	-12.97
61500000 Entretien et réparations			251		-251	NS
61520000 Sur biens immobiliers	24 495		24 710		-215	-0.87
61560000 Maintenance	40		428		-388	-90.70
61561000 Salesforce	108 474		100 525		7 949	7.91
61600001 Assurance locaux grenoble	2 285		2 167		118	5.47
61600004 Responsabilité civile (crf)	18 840		18 639		200	1.07
61600006 Assurance mission déplacements	4 885		4 885			

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024	12 31/12/2023	Euros	%
61600007	Assurance resp. dirigeant	2 190	2 190		
61600008	Assurance cyber sécurité	3 665	3 916	-251	-6.42
61800000	Formation	55 683	60 460	-4 776	-7.90
61810000	Documentation générale		107	-107	NS
61830000	Documentation technique	216		216	
61850000	Frais de colloques, séminaire	20 020	57 976	-37 957	-65.47
62100000	Personnel extérieur à entrepr.	226 880	285 285	-58 404	-20.47
62140000	Rémunération Bonitaco	210 000	210 000		
62141000	Prest. anim. & assist Bonitaco	402 939	199 019	203 920	102.46
62261000	Honoraires comptables	18 475	18 850	-375	-1.99
62261100	Honoraires sociales	24 780	25 398	-618	-2.43
62262000	Honoraires juridiques	47 327	43 197	4 130	9.56
62264000	Honoraires cac	20 087	20 881	-794	-3.80
62265000	Honoraires divers	630 660	416 776	213 884	51.32
62270000	Frais d'actes et contentieux	344	585	-242	-41.31
62270001	Frais sur recouvrement	5 381	6 903	-1 522	-22.05
62300000	Publicité, publications	142 860	142 077	783	0.55
62305000	Analystes	36 383	33 179	3 204	9.66
62306000	Linked in	1 036	400	636	158.94
62331000	Participation à un salon	18 762	42 063	-23 301	-55.40
62340000	Cadeaux à la clientèle		1 287	-1 287	NS
62341000	Cadeaux au personnel	8 381	7 136	1 245	17.45
62380000	Sponsoring	34 682	43 292	-8 610	-19.89
62410000	Transports sur achats		29	-29	NS
62500000	Frais déplacements	69 203	57 020	12 182	21.36
62510000	Hotels	42 431	63 046	-20 615	-32.70
62570000	Réceptions	27 469	33 594	-6 125	-18.23
62570001	Indem forfaitaire assujettie		160	-160	NS
62600000	Frais postaux	792	618	174	28.13
62610000	Téléphone fixe	384	402	-18	-4.49
62620000	Téléphone portable	5 215	5 486	-270	-4.93
62630000	Internet	4 095	4 814	-719	-14.93
62700000	Services bancaires et assimilé	12 670	13 092	-423	-3.23
62810000	Concours divers (cotisations.)	5 557	5 802	-244	-4.21
62840000	Frais de recrutement personnel	7 318	16 351	-9 034	-55.25
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		209 332	216 730	-7 397	-3.41
63120000	Taxe d'apprentissage	31 023	28 813	2 210	7.67
63330000	Format professionnelle continu	50 437	48 082	2 356	4.90
63340000	Effort de construction	20 530	19 067	1 463	7.67
63511000	Cet: cfe - cvae	26 409	35 279	-8 870	-25.14
63512000	Taxes foncières	25 912	26 397	-485	-1.84
63780000	Taxes diverses	55 021	59 092	-4 071	-6.89
SALAIRES ET TRAITEMENTS		4 776 319	4 751 886	24 433	0.51
64100000	Rémunérations du personnel	4 634 064	4 146 981	487 083	11.75
64111000	Primes sur objectifs	108 415	176 728	-68 313	-38.65
64112000	Prime d'astreinte	13 500	13 000	500	3.85
64114000	Primes vacances	-1 737	239	-1 976	NS
64120000	Congés payés	-17 372	2 393	-19 765	NS
64130000	Commissions des commerciaux	-13 832	102 202	-116 034	NS
64135000	Prov. primes annuelles	-163 683	121 234	-284 917	NS
64135100	Primes rtt	2 308	-1 764	4 071	230.87
64145000	Indemnités de lic et RC exo	167 809	92 756	75 053	80.91
64145100	Indemnité lic soumise chg	3 959	59 174	-55 215	-93.31

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
64146000 Indemnités transport exo	2 994		2 821		173	6.13
64147000 Indemnites teletravail exo	34 489		35 273		-784	-2.22
64150000 Avantages en natures	5 405		849		4 556	536.63
CHARGES SOCIALES	2 095 586		2 054 460		41 126	2.00
64510000 Cotisations à l'urssaf	1 388 577		1 272 549		116 028	9.12
64512000 Cot sociales espagnoles	54 359		51 684		2 675	5.18
64530000 Premalliance retraite	419 318		384 705		34 613	9.00
64531000 Prevoyance & mutuelle	138 556		125 872		12 684	10.08
64560000 Charges sociales sur prov. cp	-6 528		-326		-6 202	NS
64570000 Var. charges sur autres prov.	-61 459		58 936		-120 395	NS
64700000 Tickets restaurants	52 012		52 036		-24	-0.05
64720000 Versement comités d'entreprise	34 671		31 354		3 317	10.58
64750000 Médecine du travail, pharmacie	8 502		9 545		-1 043	-10.93
64800000 Intéressement	67 577		68 105		-527	-0.77
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	51 499		44 561		6 938	15.57
68112000 Dot. amort. immob corporelles	51 499		44 561		6 938	15.57
DOTATIONS AUX DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT	125 548		63 040		62 509	99.16
68174000 Dotat prov créances	125 548		63 040		62 509	99.16
DOTATIONS AUX PROVISIONS			32 691		-32 691	-100.00
68150000 Dot provis risque chge exploit			32 691		-32 691	NS
AUTRES CHARGES	271 332		267 368		3 964	1.48
65115000 Licences logiciels	234 765		148 221		86 544	58.39
65400000 Perte s/ créance irrécouvrable			116 246		-116 246	NS
65600000 Pertes sur créances et dettes	35 595		2 521		33 074	NS
65800000 Chge diverse gestion courante	972		379		593	156.43
Total des Charges d'exploitation	10 234 260		9 726 077		508 183	5.22
Résultat d'exploitation	-906 670		-204 683		-701 986	-342.96
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	197 488		195 165		2 323	1.19
76150000 Intérêts des comptes courants	197 488		195 165		2 323	1.19
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	285 165		258 685		26 480	10.24
76800000 Intérêts DAT	285 165		258 685		26 480	10.24
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE	307 275		70 940		236 335	333.15
76600000 Gains de change	307 275		70 940		236 335	333.15
Total des Produits financiers	789 927		524 789		265 138	50.52
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	42 940		24 797		18 143	73.17
66114000 Intérêts pge bp	7 605		9 242		-1 637	-17.71
66115000 Intérêts pge sg	5 732		7 771		-2 039	-26.23
66150000 Intérêts des comptes courants	29 603		7 784		21 819	280.30
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE	63 166		150 688		-87 523	-58.08
66600000 Pertes de change	63 166		150 688		-87 523	-58.08

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	75 496		75 496	
66710000 Charge nette / cession jetons	75 496		75 496	
Total des Charges financières	181 602	175 486	6 116	3.49
Résultat financier	608 326	349 304	259 022	74.15
Résultat courant avant impôts	-298 344	144 620	-442 964	-306.23
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		1 975	-1 975	-100.00
77520000 Pdts cession immob corporelles		1 975	-1 975	NS
Total des Produits exceptionnels		1 975	-1 975	-100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		1 607	-1 607	-100.00
67120000 Pénalité, amende fisc.pénalité		1 607	-1 607	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	20	6 431	-6 411	-99.69
67500000 Valeur compta élt actif cédé	20	6 431	-6 411	-99.69
Total des Charges exceptionnelles	20	8 039	-8 018	-99.75
Résultat exceptionnel	-20	-6 064	6 043	99.67
IMPOTS SUR LES BENEFICES	-578 030	-542 023	-36 007	-6.64
69800000 Intégration fiscale	-578 030	-542 023	-36 007	-6.64
Total des produits	10 117 518	10 048 158	69 360	0.69
Total des charges	9 837 852	9 367 579	470 274	5.02
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	279 666	680 580	-400 914	-58.91



2 bis, avenue Pierre de Coubertin
38170 Seyssinet-Pariset

BONITASOFT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

BONITASOFT

Société par actions simplifiée

RCS : Paris 512 854 514

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'associé unique de la société BONITASOFT,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société BONITASOFT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.

Reconnaissance du chiffre d'affaires

Les produits constatés d'avance, dont le montant figurant au 31 décembre 2024 s'établit à 5 962 k€, concernent la reconnaissance du chiffre d'affaires. Ils sont évalués selon les modalités décrites en notes de l'annexe « Informations générales complémentaires – Reconnaissance des revenus ».

Dans le cadre de nos appréciations des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations données dans l'annexe, et nous nous sommes assurés de la correcte application.

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.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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 aux associés.

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.821-55 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.

Le Commissaire aux comptes

Forvis Mazars

Seyssinet Pariset, le 12 juin 2025

Signé par :

6DFE04C6516C44C...

Bertrand Celse

Associé

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	9 671	9 671				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	15 990		15 990		15 990	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	251 728	172 101	79 627	87 390	-7 763	-8.88
	Immobilisations en cours	24 757		24 757		24 757	
	Avances et acomptes	12 635		12 635		12 635	
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1	1				
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	80 661		80 661	67 615	13 046	19.29
	Total II	395 443	181 773	213 669	155 005	58 664	37.85
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	6 500		6 500	6 500		
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	3 200 172	276 224	2 923 948	3 298 712	-374 765	-11.36
	Autres créances	7 190 904	942 733	6 248 171	5 938 053	310 118	5.22
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	8 217 944		8 217 944	9 463 795	-1 245 851	-13.16
	Charges constatées d'avance (3)	276 042		276 042	188 940	87 101	46.10
	Total III	18 891 562	1 218 957	17 672 604	18 896 000	-1 223 396	-6.47
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)				32 691	-32 691	-100.00
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	19 287 004	1 400 731	17 886 273	19 083 697	-1 197 423	-6.27

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1		
						Euros	%	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 170 871) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	170 871		170 871				
	Réserves Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves	17 087		17 087				
	Report à nouveau	6 269 211		6 088 631		180 580	2.97	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	279 666		680 580		-400 914	-58.91	
	Subventions d'investissement Provisions réglementées							
	Total I	6 736 835		6 957 169		-220 334	-3.17	
	AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
		Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges			32 691		-32 691	-100.00	
	Total III			32 691		-32 691	-100.00	
DETTES (1)	Dettes financières Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses	661 708 57 422 001		1 111 832 53 573 395		-450 125 3 -151 393	-40.48 6.37 -26.40	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	46 087		5 709		40 378	707.20	
	Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	739 119 1 469 418		474 552 1 685 513		264 566 -216 095	55.75 -12.82	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	8 172		4 688		3 484	74.32	
	Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	5 961 724		6 736 941		-775 216	-11.51
		Total IV	9 308 286		10 592 684		-1 284 398	-12.13
		Ecart de conversion passif (V)	1 841 153		1 501 153		340 000	22.65
		TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	17 886 273		19 083 697		-1 197 423	-6.27
		9 099 660		9 936 304				

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

9 099 660 9 936 304

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N31/12/202412			Exercice N-131/12/202312		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	8 264 967	986 869	9 251 835	9 246 552		5 284	0.06
Chiffre d'affaires NET	8 264 967	986 869	9 251 835	9 246 552		5 284	0.06
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation				22 000		-22 000	-100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			64 044	211 959		-147 915	-69.78
Autres produits			11 712	40 884		-29 172	-71.35
Total des Produits d'exploitation (I)			9 327 591	9 521 394		-193 803	-2.04
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			2 704 645	2 295 343		409 301	17.83
Impôts, taxes et versements assimilés			209 332	216 730		-7 397	-3.41
Salaires et traitements			4 776 319	4 751 886		24 433	0.51
Charges sociales			2 095 586	2 054 460		41 126	2.00
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			51 499	44 561		6 938	15.57
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			125 548	63 040		62 509	99.16
Dotations aux provisions				32 691		-32 691	-100.00
Autres charges			271 332	267 368		3 964	1.48
Total des Charges d'exploitation (II)			10 234 260	9 726 077		508 183	5.22
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-906 670	-204 683		-701 986	-342.96
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	197	488	195	165	2 323	1.19
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	285	165	258	685	26 480	10.24
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change	307	275	70	940	236 335	333.15
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	789	927	524	789	265 138	50.52
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	42	940	24	797	18 143	73.17
Différences négatives de change	63	166	150	688	-87 523	-58.08
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	75	496			75 496	
Total VI	181	602	175	486	6 116	3.49
2. Résultat financier (V-VI)	608	326	349	304	259 022	74.15
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-298	344	144	620	-442 964	-306.29
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital			1	975	-1 975	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII			1	975	-1 975	-100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			1	607	-1 607	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	20		6	431	-6 411	-99.69
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	20		8	039	-8 018	-99.75
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-20		-6	064	6 043	99.67
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	-578	030	-542	023	-36 007	-6.64
Total des produits (I+III+V+VII)	10	117 518	10	048 158	69 360	0.69
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9	837 852	9	367 579	470 274	5.02
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	279	666	680	580	-400 914	-58.91

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 17 886 273.49 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 9 251 835.22 Euros et dégageant un bénéfice de 279 665.79 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Intégration fiscale :

Bonitasoft est membre d'un groupe d'intégration fiscale constitué le 1er janvier 2023 et dont la Société Mère est BonitaCo.

La convention d'intégration fiscale prévoit que la Société Mère prend en charge l'impôt dû sur le résultat d'ensemble et obtient en contrepartie une créance sur les filiales égale à l'impôt qui serait dû par les filiales si elles n'étaient pas membre du Groupe.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

N/A

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Les frais de recherche et développement :

La société Bonitasoft n'a pas immobilisé les frais de recherche et développement. Ces dépenses figurent dans les charges de l'exercice.

Crédit Impôt Recherche :

La société bénéficie à hauteur de 578 K€ d'un crédit d'impôt recherche pour l'année 2024.

Reconnaissance des revenus :

Les revenus sont constitués principalement de la vente de services, objet de l'activité de la société. Ils sont reconnus lors de la délivrance du service et constatés prorata temporis selon la périodicité des contrats. La part afférente aux exercices ultérieurs est enregistrée en produits constatés d'avance.

Au 31/12/2024, les produits constatés d'avances s'élèvent à 5 962 K€.

La société applique la méthode de l'avancement de chacune des prestations définies contractuellement.

Au 31/12/2024, 690 K€ de facture à établir ont été constatés.

Dépréciation du compte courant de la filiale Bonitasoft USA, Inc :

Au 31/12/2024, la société a procédé à une évaluation des flux de trésorerie prévisibles générés par sa filiale Bonitasoft USA, Inc sur la base d'un business plan à 4 ans couvrant la période 2024-2028. Il en ressort la génération de flux de trésorerie positifs à hauteur de 8.1 M€.

La provision pour dépréciation du compte courant Bonitasoft US n'a pas été modifiée cette année.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	28 403		15 990
Installations générales agencements aménagements divers	52 419		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	204 572		43 756
Immobilisations corporelles en cours			24 757
Avances et acomptes			12 635
TOTAL	256 991		81 147
Autres participations	1		
Prêts, autres immobilisations financières	67 615		13 046
TOTAL	67 616		13 046
TOTAL GENERAL	353 010		110 183

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL		18 732	25 661	25 661
Installations générales agencements aménagements divers			52 419	52 419
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		49 019	199 309	199 309
Immobilisations corporelles en cours			24 757	24 757
Avances et acomptes			12 635	12 635
TOTAL		49 019	289 119	289 119
Autres participations			1	1
Prêts, autres immobilisations financières			80 661	80 661
TOTAL			80 662	80 662
TOTAL GENERAL		67 751	395 442	395 442

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles		28 403		18 732	9 671
TOTAL		48 144	546		48 690
Installations générales agencements aménagements divers		121 458	50 953	48 999	123 412
Matériel de bureau et informatique, Mobilier					
TOTAL		169 602	51 499	48 999	172 102
TOTAL GENERAL		198 005	51 499	67 731	181 773
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	546				
Matériel de bureau informatique mobilier	50 953				
TOTAL	51 499				
TOTAL GENERAL	51 499				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pertes de change	32 691		32 691		
TOTAL	32 691		32 691		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières	1				1
Sur comptes clients	178 824	125 548	28 148		276 224
Autres provisions pour dépréciation	942 733				942 733
TOTAL	1 121 558	125 548	28 148		1 218 958
TOTAL GENERAL	1 154 249	125 548	60 839		1 218 958

Dont dotations et reprises d'exploitation		125 548	60 840		
---	--	---------	--------	--	--

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	80 661	-0	80 661
Clients douteux ou litigieux	397 510	397 510	
Autres créances clients	2 802 662	2 802 662	
Personnel et comptes rattachés	5 749	5 749	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 975	5 975	
Taxe sur la valeur ajoutée	144 406	144 406	
Divers état et autres collectivités publiques	33 363	33 363	
Groupe et associés	6 998 962	6 998 962	
Débiteurs divers	2 449	2 449	
Charges constatées d'avance	276 042	276 042	
TOTAL	10 747 778	10 667 117	80 661

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	57	57		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	661 708	453 082	208 626	
Fournisseurs et comptes rattachés	739 119	739 119		
Personnel et comptes rattachés	548 932	548 932		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	507 600	507 600		
Taxe sur la valeur ajoutée	319 252	319 252		
Autres impôts taxes et assimilés	93 634	93 634		
Groupe et associés	422 001	422 001		
Autres dettes	8 172	8 172		
Produits constatés d'avance	5 961 724	5 961 724		
TOTAL	9 262 199	9 053 573	208 626	

Emprunts remboursés en cours d'exercice	450 125			
---	---------	--	--	--

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions ordinaires	0.0100	17087125			17087125

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

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.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	28 403	

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

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

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	689 865
Autres créances	39 338
Disponibilités	110 069
Total	839 272

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	596 299
Dettes fiscales et sociales	843 909
Total	1 440 208

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	276 042
Total	276 042
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	5 503 050
Produits financiers	458 674
Total	5 961 724

Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

(PCG Art. 946-66 et 947-76)

Nature des écarts	Montant actif	Différences compensées par une couverture de change	Provision pour perte de change	Montant passif
Créances				1 841 153
Total				1 841 153

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

L'effectif moyen s'élève à 63 salariés au 31 décembre 2024.

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements financiers

Engagements donnés

NEANT

Engagements reçus

NEANT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Indemnité de départ à la retraite : le montant au 31 décembre 2024 s'élève à 346 722 euros (charges comprises)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Son évaluation a été effectuée avec les paramètres suivants :

- Taux d'actualisation : 3.35 %
- Le départ intervient à l'initiative du salarié
- Age de départ à la retraite : entre 60 et 67 ans.
- Table de mortalité : INSEE 2024
- Méthode de calcul rétrospective prorata temporis
- Taux de rotation : faible pour les cadres, faible pour les non cadres
- Taux de charges sociales : 44 % .

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50% - BONITASOFT USA INC - Participations détenues entre 10 et 50 % B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A			100.00			5 711 023		1 890 107	1 037 045		

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)