

Bordereau attestant l'exactitude des informations - TOULOUSE - 3102 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 04/12/2024 - 43475 - 2006 B 02084 - 490 990 819 - M TARGET

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts)

1 BILAN - ACTIF

DocuSigned by: **Jérémie VINANT**

DGFIP N° 2050 2024

Désignation de l'entreprise : SAS M TARGET		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 44 rue de l'Occitane		31670 LABEGE						
Durée de l'exercice précédent * 12		Néant <input type="checkbox"/> *						
Numéro SIRET * 4 9 0 9 9 0 8 1 9 0 0 0 3 2								
		Exercice N, clos le, 31122023						
		N-1 31122022						
		Brut 1						
		Amortissements, provisions 2						
		Net 3						
		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AD	770 559	48 670	61 470	
		Fonds commercial (1)	AH	AI		151 000	151 000	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	2 510 197	882 461	894 024	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC				
		Constructions	AP	AC				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	128 196	13 085	19 595	
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
			Autres participations	CU	CV		1 658 505	1 658 501
	Créances rattachées à des participations		BB	BC				
	Autres titres immobilisés		BD	BE				
Prêts	BF		BG					
Autres immobilisations financières *	BH	BI		125 869	145 423			
TOTAL (II)		BJ	BK	3 408 951	2 879 589	2 930 013		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		152 750	237 429	
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	558 588	14 783 872	13 337 493	
		Autres créances (3)	BZ	CA		8 262 783	3 223 410	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
	Disponibilités	CF	CG		3 508 912	5 756 420		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI		49 489	45 171		
	TOTAL (III)	CJ	CK	558 588	26 757 805	22 599 923		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1 A	3 967 539	29 637 394	25 529 936		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	125 869	(3) Part à plus d'un an :	CR		
Clause de réserve de propriété: *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

2 BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise SAS M TARGET			Néant <input type="checkbox"/> *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :102 500.....)	DA	102 500	102 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	1 000	1 000
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK <input type="checkbox"/>)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	10 250	10 250
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 <input type="checkbox"/>)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ <input type="checkbox"/>)	DG		
	Report à nouveau	DH	1 333 979	1 005 250
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 631 535	547 833
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
		TO TAL (I)	3 079 264	1 666 833
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TO TAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TO TAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 979 828	1 726 508
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/>)	DV	5 000	93 500
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		62 678
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	17 496 018	16 886 581
	Dettes fiscales et sociales	DY	5 633 754	4 735 735
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	75 457	17 766
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	368 074	340 335
	TO TAL (IV)	26 558 131	23 863 103	
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TO TAL GENERAL (I à V)	29 637 394	25 529 936	
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	25 850 148	22 590 532
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 769 476	14 248	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : SAS MTARGET		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue { biens* services* }	FD		FE		FF			
		FG	52 735 497	FH	3 139 112	FI	55 874 609	51 975 245	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	52 735 497	FK	3 139 112	FL	55 874 609	51 975 245	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN	292 768	297 147	
	Subventions d'exploitation					FO		18 667	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	4 030	2 011	
	Autres produits (1) (11)					FQ	2 773	330	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	56 174 180	52 293 399
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS			
	Variation de stock (marchandises) *					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	51 263 400	48 777 462	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	108 803	104 279	
	Salaires et traitements *					FY	1 428 786	1 517 504	
	Charges sociales (10)					FZ	616 434	636 186	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * dont amortissement du fonds de commerce - dotations aux provisions	HS				GA	355 267	418 103
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	256 429	72 569
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)						GE	2 243	2 712
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	54 031 361	51 528 816	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	2 142 819	764 583	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	74 916		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		67 403	
	Différences positives de change					GN	28	1 349	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP	74 945	68 751	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	80 580	41 833	
	Différences négatives de change					GS	529	1 203	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	81 109	43 036	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(6 164)	25 715	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	2 136 655	790 299	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.



4

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise SAS MTARGET		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	9 000	21 421
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	1 178	1 086 445
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	10 178	1 107 866
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	24	158 142
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	720	1 065 388
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	744	1 223 529
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	9 434	(115 663)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	514 553	126 802
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	56 259 303	53 470 016
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	54 627 767	52 922 183
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	1 631 535	547 833
RENVois	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP	3 588	3 588
		- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	606	
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) de l'exploitant (13) A5	A2		
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9 dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe):		Exercice N		
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels		744	10 178	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	
Cf. état 2053-Détail des produits et charges sur ex. antérieurs				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Par acte de cession définitif signé le 28 Septembre 2023, la société Softnext a accédé au capital à hauteur de 85,12 % des actions de la société Mtarget.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement postérieurs n'est à signaler sur l'exercice.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES, HYPOTHESE DE CONTINUITE D'EXPLOITATION

Les comptes annuels portant sur la période du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023 ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général. Ils ont été établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur et plus particulièrement avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant le règlement n°2014-03 relatif au Plan Comptable Général.

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

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Les états financiers ont été établis en conformité avec les règlements comptables :

- CRC 2000-06 et 2003-07 sur les passifs,
- CRC 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs,
- CRC 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

Par ailleurs, seules les informations présentant une importance significative feront l'objet d'un commentaire ci-après.

L'exercice social clos le 31/12/2023 une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

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

Annexe libre

Etat exprimé en euros

NOTES SUR LE BILAN

ACTIF

Immobilisations incorporelles et corporelles

a) Valeurs brutes :

Elles 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 déductions des rabais commerciaux, remises et escomptes de règlements obtenus.

Détail de ces mouvements dans le tableau 5.

b) Production immobilisée :

Les immobilisations incorporelles en cours correspondent au développement de solution de marketing mobile et d'outils métiers pour un montant de 293 K€. Elles sont évaluées au coût de fabrication en incluant les coûts de prestations externes directes (67 K€) et les coûts de main d'oeuvre internes directes (226 K€).

Elles seront amorties à compter de la finalisation de leur développement.

c) Dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les dominantes en matière de durées et modes d'amortissement sont les suivantes :

Logiciels :	3 ans, linéaire
Matériel de bureau, et matériel informatique :	3 ans, linéaire
Mobilier :	3 ans, linéaire
Plateforme B2B	3 ans, linéaire

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Détail des amortissements dans le tableau 6.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Filiales :

<u>Sociétés</u>	<u>Capital détenu (en €)</u>	<u>% détention</u>	<u>Adresse</u>
MTARGET AFRICA	1 650 500	100	Sis 41 rue de la découverte CS 37621 31676 Labège cedex FRANCE
MTARGET ITALY	5005	100	Milano, Via PONTACCIO CAP 20121
Mtarget Espana	3 000	100	Paseo de Gracia 101 4-1 8008 Barcelon, ESPAGNE

Créances :

Les créances sont évaluées pour leur valeur nominale.

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.

Les échéances des créances sont données dans le tableau 8.

Les charges constatées d'avance incluses dans les différents postes de l'actif sont données dans le tableau suivant : Détail Annexe

Les produits à recevoir inclus dans les différents postes de l'actif sont donnés dans le tableau suivant : Détail Annexe

Effets escomptés non échus

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Néant

Disponibilités

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

PASSIF

Capital

Le capital est de 102 500 euros, soit 410 actions de 250 euros.

La composition du capital social est donnée dans le tableau 17.

La variation du capital social est donnée dans l'Annexe -

La variation des capitaux propres est donnée dans le dernier tableau de l'Annexe.

Dettes

Les dettes sont évaluées pour leur valeur nominale.

a) Dettes Financières

Emprunts

<u>Emprunt</u>	<u>2023</u>	<u>-1 an</u>	<u>1 à 5 ans</u>	<u>+ de 5 ans</u>
Emprunt PGE BPOP	470 214	200 755	269 459	0
Emprunt PGE BC	471 209	200 965	270 244	0
Emprunt PGE SG	268 470	100 190	168 280	0
Total	1 209 893	501 910	707 983	0

Cessions de créances Dailly

L'engagement correspondant à des opérations de Dailly est inscrit en concours bancaires courants lors de la mise en place du crédit. Au 31/12/2023, le solde du compte est à 738 463 euros.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

b) Autres Dettes

Les échéances des dettes sont données dans le tableau 8.

c) Charges à Payer

Les charges à payer incluses dans les différents postes du passif sont donnés dans le tableau suivant : Détail Annexe

d) Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance inclus dans les différents postes du passif sont donnés dans le tableau suivant : Détail Annexe

NOTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Composition du chiffre d'affaires

Type de prestations	2023	2022
Prestations B2B Articles 283-2 Octies	8 443 099	10 959 252
Prestations B2B	47 431 510	41 015 993
TOTAL	55 874 609	51 975 245

Transfert de charges

Le détail des transferts de charges est donné dans l'Annexe Elément supplémentaire.

Charges et Produits exceptionnels

Le détail des charges et produits exceptionnels est donné dans la 2053.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Honoraires du commissaire aux comptes

Conformément à l'article R 123-198 modifié par le décret 2008-1487 du 30 décembre 2008, nous portons à votre connaissance le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice : 8 567 €.

Crédit d'impôt

- Crédit d'impôt recherche innovation :

L'exercice 2023 a fait l'objet d'une demande de Crédit Impôt Innovation (CII) à hauteur de 28 462 €

Ventilation de l'impôt sur les sociétés

Détail [Annexe](#)

AUTRES INFORMATIONS

Engagements financiers

Engagements donnés : 17 605 €

Engagement Retraite :

Compte tenu des données de l'entreprise et des règles définies dans la convention collective ou l'accord d'entreprise, l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2023 s'élève à 17 605 €.

Ventilation de l'effectif moyen

Détail [Annexe](#)

Mr TARGET

SAS MTARGET

Page :

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2023
Total des Charges à payer		4 885 078
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		6 392
<i>Intérêts bancaires à payer</i>	6 392	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 510 952
<i>Frs factures non parvenues</i>	4 510 952	
Dettes fiscales et sociales		367 734
<i>Dettes provisio. congés payés</i>	64 730	
<i>Autres charges à payer</i>	134 727	
<i>Personnel cap sur primes</i>	5 314	
<i>Charges sociales congés payés</i>	29 129	
<i>Charges à payer charges/rtt</i>	55 061	
<i>Charges à payer primes d'act.</i>	63 018	
<i>Etat charges à payer</i>	15 755	

Mr TARGET

SAS MTARGET

Page :

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			49 489
Maintenance		308	
Sous traitance		5 700	
Honoraires		1 681	
Loyer - Charges locatives		20 033	
Push SMS		802	
Assurances		172	
Abonnements		20 793	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			49 489

--

Mr TARGET

SAS MTARGET

Page :

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			368 074
Ventes sms en prépaiement		368 074	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			368 074

Mr TARGET

SAS MTARGET

Page :

1

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Avantage En Nature Véhicule	606
TOTAL	606

--	--

Mr TARGET

SAS MTARGET

Page :

2

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Nombre

Val. Nominale

Montant

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		410,00	250,0000	102 500,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		410,00	250,0000	102 500,00

Mr TARGET

SAS MTARGET

Page :

3

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/12/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		2 136 655		2 136 655
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		9 434		9 434
RESULTAT COMPTABLE		2 146 088		2 146 088

(1) après retraitements fiscaux.

Mr TARGET

SAS MTARGET

Page :

4

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Indemnités Fin de Carrière		17 605	
		17 605	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		17 605	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Mr TARGET

SAS MTARGET

Page :

5

Effectif moyen

31/12/2023

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE		
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	23
	Professions intermédiaires	
	Employés	8
	Ouvriers	
	TOTAL	31

Mr TARGET

SAS MTARGET

Page :

6

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	102 500				102 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 000				1 000
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	10 250				10 250
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	1 005 250	328 729			1 333 979
Résultat de l'exercice	547 833	(547 833)		1 631 535	1 631 535
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 666 833	(219 104)		1 631 535	3 079 264

Date de l'assemblée générale 15/06/2023

Dividendes attribués 219 104

¹dont dividende provenant du résultat n-1 219 104

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 447 729

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 447 729

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 1 412 431

M TARGET

Société par actions simplifiée au capital de 102 500,00 €
Siège social : Immeuble les Aravis, 44 Rue de l'Occitane – 31670 Labège
490 990 819 R.C.S. Toulouse
(la « **Société** »)

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE
EN DATE DU 28 JUIN 2024**

.../...

TROISIEME RESOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'Assemblée générale constate que l'exercice clos le 31 décembre 2023 se solde par un bénéfice net comptable de 1 631 535,00 €, et après constatation que la réserve est intégralement dotée, décide d'affecter :

- 1 631 535,00 €, en dividendes, soit un dividende de 3 979,35 € (compte non tenu des éventuels prélèvements fiscaux) pour chacune des 410 actions ordinaires composant le capital social de la Société.

Ce dividende est mis en paiement à compter de ce jour au plus tard le 30 septembre 2024.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée générale prend acte que les dividendes suivants ont été versés au titre des trois (3) derniers exercices :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement	
	Dividendes distribués	Dividende / action
Exercice clos le 31 décembre 2022	219 104,00 €	534,40 €
Exercice clos le 31 décembre 2021	200 080 €	488,00 €
Exercice clos le 31 décembre 2020	107 468,00 €	262,12 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

.../...

SIXIEME RESOLUTION

Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités

L'Assemblée générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé après lecture par le Président de la Société.

.../...

DocuSigned by:

Jérémie VINANT

A371858F36314D5

« **Certifié conforme à l'original** »

SoftNext

Président

Représentée par

AXSALA INVESTISSEMENTS

Représentée elle-même par

Monsieur Jérémie Vinant

M TARGET

SAS au capital de 102.500 €
Siège social : 44 rue de l'Occitane
Immeuble «Les Aravis»
31670 LABEGE

RCS TOULOUSE 490 990 819

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2023

Certifiés
conformes aux
originaux

DocuSigned by:

Jérémie VINANT

A371858F35314D5...
Aux Actionnaires,

I. – Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale du 27/09/2023, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société M TARGET relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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.



II. – 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d’émission de notre rapport, et notamment nous n’avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. – Justification des appréciations

En application des dispositions de l’article 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.

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.

Nous avons plus particulièrement examiné :

- La valeur d’inscription à l’actif des titres de participations et les créances rattachées ;
- Les opérations de coupure de l’exercice ;
- Calcul du résultat fiscal ;
- Clients douteux.

IV. – 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 établi par le Président et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

V. – 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.

VI. – 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.

Fait à TOULOUSE

Le 10/06/2024

ACG - AUDIT CONSULTING GROUP

Jean CHÈNEBEAU

Commissaire aux Comptes

1 BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : SAS M TARGET		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12					
Adresse de l'entreprise : 44 rue de l'Occitane		31670 LABEGE					
Durée de l'exercice précédent * 12		Néant <input type="checkbox"/> *					
Numéro SIRET * 4 9 0 9 9 0 8 1 9 0 0 0 3 2							
		Exercice N, clos le, 31122023					
		N-1 31122022					
		Brut 1					
		Amortissements, provisions 2					
		Net 3					
		Net 4					
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AD	770 559	48 670	61 470
		Fonds commercial (1)	AH	AI		151 000	151 000
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	2 510 197	882 461	894 024
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC			
		Constructions	AP	AC			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	128 196	13 085	19 595
Immobilisations en cours		AV	AW				
Avances et acomptes		AX	AY				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV		1 658 505	1 658 501
	Créances rattachées à des participations	BB	BC				
	Autres titres immobilisés	BD	BE				
	Prêts	BF	BG				
Autres immobilisations financières *	BH	BI		125 869	145 423		
TOTAL (II)		BJ	BK	3 408 951	2 879 589	2 930 013	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU			
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		152 750	237 429
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	558 588	14 783 872	13 337 493
		Autres créances (3)	BZ	CA		8 262 783	3 223 410
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE			
	Disponibilités	CF	CG		3 508 912	5 756 420	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI		49 489	45 171	
	TOTAL (III)	CJ	CK	558 588	26 757 805	22 599 923	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN					
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1 A	3 967 539	29 637 394	25 529 936	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	125 869	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

2 BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise SAS M TARGET			Néant <input type="checkbox"/> *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :102 500.....)	DA	102 500	102 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	1 000	1 000
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK <input type="checkbox"/>)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	10 250	10 250
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 <input type="checkbox"/>)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ <input type="checkbox"/>)	DG		
	Report à nouveau	DH	1 333 979	1 005 250
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 631 535	547 833
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
		TO TAL (I)	3 079 264	1 666 833
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TO TAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TO TAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 979 828	1 726 508
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/>)	DV	5 000	93 500
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		62 678
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	17 496 018	16 886 581
	Dettes fiscales et sociales	DY	5 633 754	4 735 735
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	75 457	17 766
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	368 074	340 335
	TO TAL (IV)	26 558 131	23 863 103	
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TO TAL GENERAL (I à V)	29 637 394	25 529 936	
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	25 850 148	22 590 532
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 769 476	14 248	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

3

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

		Exercice N				Exercice (N-1)				
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total			
Désignation de l'entreprise : SAS M TARGET						Néant <input type="checkbox"/> *				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC				
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF				
		FG	52 735 497	FH	3 139 112	FI	55 874 609	51 975 245		
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	52 735 497	FK	3 139 112	FL	55 874 609	51 975 245		
	Production stockée *					FM				
	Production immobilisée *					FN	292 768	297 147		
	Subventions d'exploitation					FO		18 667		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	4 030	2 011		
	Autres produits (1) (11)					FQ	2 773	330		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	56 174 180	52 293 399	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS			
	Variation de stock (marchandises) *						FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	51 263 400	48 777 462	
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	108 803	104 279	
	Salaires et traitements *						FY	1 428 786	1 517 504	
	Charges sociales (10)						FZ	616 434	636 186	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobili-	- dotations aux amortissements * dont amortissement du fonds de commerce		HS		GA	355 267	418 103	
			- dotations aux provisions				GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC	256 429	72 569
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD		
	Autres charges (12)						GE	2 243	2 712	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	54 031 361	51 528 816		
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	2 142 819	764 583		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	74 916			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		67 403		
	Différences positives de change					GN	28	1 349		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO				
Total des produits financiers (V)						GP	74 945	68 751		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	80 580	41 833		
	Différences négatives de change					GS	529	1 203		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT				
Total des charges financières (VI)						GU	81 109	43 036		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(6 164)	25 715		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	2 136 655	790 299		

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.



CGP
Commissariat aux comptes

4

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise SAS MTARGET		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	9 000	21 421
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	1 178	1 086 445
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	10 178	1 107 866
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	24	158 142
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	720	1 065 388
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	744	1 223 529
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	9 434	(115 663)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	514 553	126 802
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	56 259 303	53 470 016
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	54 627 767	52 922 183
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	1 631 535	547 833
RENVois	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP	3 588	3 588
		- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	606	
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) de l'exploitant (13) A5	A2		
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9				
	dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe):	Exercice N			
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	744	10 178		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		
Cf. état 2053-Détail des produits et charges sur ex. antérieurs				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Par acte de cession définitif signé le 28 Septembre 2023, la société Softnext a accédé au capital à hauteur de 85,12 % des actions de la société Mtarget.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement postérieurs n'est à signaler sur l'exercice.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES, HYPOTHESE DE CONTINUITE D'EXPLOITATION

Les comptes annuels portant sur la période du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023 ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général. Ils ont été établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur et plus particulièrement avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant le règlement n°2014-03 relatif au Plan Comptable Général.

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

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Les états financiers ont été établis en conformité avec les règlements comptables :

- CRC 2000-06 et 2003-07 sur les passifs,
- CRC 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs,
- CRC 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

Par ailleurs, seules les informations présentant une importance significative feront l'objet d'un commentaire ci-après.

L'exercice social clos le 31/12/2023 une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

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

Annexe libre

Etat exprimé en euros

NOTES SUR LE BILAN

ACTIF

Immobilisations incorporelles et corporelles

a) Valeurs brutes :

Elles 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 déductions des rabais commerciaux, remises et escomptes de règlements obtenus.

Détail de ces mouvements dans le tableau 5.

b) Production immobilisée :

Les immobilisations incorporelles en cours correspondent au développement de solution de marketing mobile et d'outils métiers pour un montant de 293 K€. Elles sont évaluées au coût de fabrication en incluant les coûts de prestations externes directes (67 K€) et les coûts de main d'oeuvre internes directes (226 K€).

Elles seront amorties à compter de la finalisation de leur développement.

c) Dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les dominantes en matière de durées et modes d'amortissement sont les suivantes :

Logiciels :	3 ans, linéaire
Matériel de bureau, et matériel informatique :	3 ans, linéaire
Mobilier :	3 ans, linéaire
Plateforme B2B	3 ans, linéaire

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Détail des amortissements dans le tableau 6.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Filiales :

<u>Sociétés</u>	<u>Capital détenu (en €)</u>	<u>% détention</u>	<u>Adresse</u>
MTARGET AFRICA	1 650 500	100	Sis 41 rue de la découverte CS 37621 31676 Labège cedex FRANCE
MTARGET ITALY	5005	100	Milano, Via PONTACCIO CAP 20121
Mtarget Espana	3 000	100	Paseo de Gracia 101 4-1 8008 Barcelon, ESPAGNE

Créances :

Les créances sont évaluées pour leur valeur nominale.
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.

Les échéances des créances sont données dans le tableau 8.

Les charges constatées d'avance incluses dans les différents postes de l'actif sont données dans le tableau suivant : Détail Annexe

Les produits à recevoir inclus dans les différents postes de l'actif sont donnés dans le tableau suivant : Détail Annexe

Effets escomptés non échus

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Néant

Disponibilités

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

PASSIF

Capital

Le capital est de 102 500 euros, soit 410 actions de 250 euros.

La composition du capital social est donnée dans le tableau 17.

La variation du capital social est donnée dans l'Annexe -

La variation des capitaux propres est donnée dans le dernier tableau de l'Annexe.

Dettes

Les dettes sont évaluées pour leur valeur nominale.

a) Dettes Financières

Emprunts

<u>Emprunt</u>	<u>2023</u>	<u>-1 an</u>	<u>1 à 5 ans</u>	<u>+ de 5 ans</u>
Emprunt PGE BPOP	470 214	200 755	269 459	0
Emprunt PGE BC	471 209	200 965	270 244	0
Emprunt PGE SG	268 470	100 190	168 280	0
Total	1 209 893	501 910	707 983	0

Cessions de créances Dailly

L'engagement correspondant à des opérations de Dailly est inscrit en concours bancaires courants lors de la mise en place du crédit. Au 31/12/2023, le solde du compte est à 738 463 euros.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

b) Autres Dettes

Les échéances des dettes sont données dans le tableau 8.

c) Charges à Payer

Les charges à payer incluses dans les différents postes du passif sont donnés dans le tableau suivant : Détail Annexe

d) Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance inclus dans les différents postes du passif sont donnés dans le tableau suivant : Détail Annexe

NOTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Composition du chiffre d'affaires

Type de prestations	2023	2022
Prestations B2B Articles 283-2 Octies	8 443 099	10 959 252
Prestations B2B	47 431 510	41 015 993
TOTAL	55 874 609	51 975 245

Transfert de charges

Le détail des transferts de charges est donné dans l'Annexe Elément supplémentaire.

Charges et Produits exceptionnels

Le détail des charges et produits exceptionnels est donné dans la 2053.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Honoraires du commissaire aux comptes

Conformément à l'article R 123-198 modifié par le décret 2008-1487 du 30 décembre 2008, nous portons à votre connaissance le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice : 8 567 €.

Crédit d'impôt

- Crédit d'impôt recherche innovation :

L'exercice 2023 a fait l'objet d'une demande de Crédit Impôt Innovation (CII) à hauteur de 28 462 €

Ventilation de l'impôt sur les sociétés

Détail [Annexe](#)

AUTRES INFORMATIONS

Engagements financiers

Engagements donnés : 17 605 €

Engagement Retraite :

Compte tenu des données de l'entreprise et des règles définies dans la convention collective ou l'accord d'entreprise, l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2023 s'élève à 17 605 €.

Ventilation de l'effectif moyen

Détail [Annexe](#)

Mr TARGET

SAS MTARGET

Page :

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2023
Total des Charges à payer		4 885 078
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		6 392
<i>Intérêts bancaires à payer</i>	6 392	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 510 952
<i>Frs factures non parvenues</i>	4 510 952	
Dettes fiscales et sociales		367 734
<i>Dettes provisio. congés payés</i>	64 730	
<i>Autres charges à payer</i>	134 727	
<i>Personnel cap sur primes</i>	5 314	
<i>Charges sociales congés payés</i>	29 129	
<i>Charges à payer charges/rtt</i>	55 061	
<i>Charges à payer primes d'act.</i>	63 018	
<i>Etat charges à payer</i>	15 755	

Mr TARGET

SAS MTARGET

Page :

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			49 489
Maintenance		308	
Sous traitance		5 700	
Honoraires		1 681	
Loyer - Charges locatives		20 033	
Push SMS		802	
Assurances		172	
Abonnements		20 793	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			49 489

--

Mr TARGET

SAS MTARGET

Page :

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			368 074
Ventes sms en prépaiement		368 074	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			368 074

Mr TARGET

SAS MTARGET

Page :

1

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Avantage En Nature Véhicule	606
TOTAL	606

--	--

Mr TARGET

SAS MTARGET

Page :

2

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Nombre

Val. Nominale

Montant

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		410,00	250,0000	102 500,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		410,00	250,0000	102 500,00

Mr TARGET

SAS MTARGET

Page :

3

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/12/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		2 136 655		2 136 655
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		9 434		9 434
RESULTAT COMPTABLE		2 146 088		2 146 088

(1) après retraitements fiscaux.

--

Mr TARGET

SAS MTARGET

Page :

4

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Indemnités Fin de Carrière		17 605	
		17 605	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		17 605	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

--

Mr TARGET

SAS MTARGET

Page :

5

Effectif moyen

31/12/2023

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE		
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	23
	Professions intermédiaires	
	Employés	8
	Ouvriers	
	TOTAL	31

Mr TARGET

SAS MTARGET

Page :

6

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	102 500				102 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 000				1 000
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	10 250				10 250
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	1 005 250	328 729			1 333 979
Résultat de l'exercice	547 833	(547 833)		1 631 535	1 631 535
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 666 833	(219 104)		1 631 535	3 079 264

Date de l'assemblée générale 15/06/2023

Dividendes attribués 219 104

¹dont dividende provenant du résultat n-1 219 104

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 447 729

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 447 729

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 1 412 431

5 IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Néant <input type="checkbox"/>		
				1		2		3		
						Consecutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	KD	4 045 743	KE		KF	614 289	
CORPORELLES	Terrains			KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants L9]	KJ		KK		KL		
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants M1]	KM		KN		KO		
		Installations générales, agencements * et aménagements des constructions	[Dont Composants M2]	KP		KQ		KR		
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels		[Dont Composants M3]	KS		KT		KU	
		Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV	16 030	KW		KX	
		Matériel de transport *			KY		KZ		LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	118 458	LC		LD	7 971
		Emballages récupérables et divers *			LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours			LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes			LK		LL		LM		
	TOTAL III			LN	134 488	LO		LP	7 971	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			8G		8M		8T		
	Autres participations			8U	1 658 501	8V		8W	4	
	Autres titres immobilisés			1P		1R		1S		
	Prêts et autres immobilisations financières			1T	145 423	1U		1V	446	
	TOTAL IV			LQ	1 803 924	LR		LS	450	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			ØG	5 984 156	ØH		ØJ	622 710		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
				par virement de poste à poste		3		4		
				1		2		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	IN		CØ		DØ		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	IO	297 147	LV		LW	4 362 886	
CORPORELLES	Terrains			IP		LX		LY		
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB		
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		
		Inst. gales, agencés et am des constructions		IS		MG		MH		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT		MJ		MK		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencés, aménagements divers			IU		MM		MN	16 030
		Matériel de transport			IV		MP		MQ	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier			IW		MS	1 178	MT	125 250
	Emballages récupérables et divers *			IX		MV		MW		
	Immobilisations corporelles en cours			MY		MZ		NA		
	Avances et acomptes			NC		ND		NE		
	TOTAL III			IY		NG	1 178	NH	141 281	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		ØU		M7		
	Autres participations			IØ		ØX		ØY	1 658 505	
	Autres titres immobilisés			I1		2B		2C		
	Prêts et autres immobilisations financières			I2		2E	20 000	2F	125 869	
	TOTAL IV			I3		NJ	20 000	NK	1 784 374	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			I4	297 147	ØK	21 178	ØL	6 288 540	ØM	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : **SAS MTARGET** Néant *

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissement et développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	2 939 249	PF	341 506	PG		PH	3 280 755
TOTAL I		RK	2 939 249	RM	341 506	RN		RO	3 280 755
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	12 968	QE	1 497	QF		QG	14 465
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	101 926	QM	12 263	QN	458	QO	113 731
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	114 893	QV	13 761	QW	458	QX	128 196
TOTAL GENERAL (I + II)		ØN	3 054 143	ØP	355 267	ØQ	458	ØR	3 408 951

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Immobiliations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV
Autres immob. incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3
	Inst. gales, agenc et am des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9
Autres immob. corporelles	Inst. gales, agenc am divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4
	Mat. bureau et inform mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III	NL			NM			NO
Total général (I + II + III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW						
			Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY		Total général non ventilé (NW - NY)	NZ

CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *			
		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations				SP	SP

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

