



Rapport semestriel 30 juin 2023

Les comptes présentés ne sont pas audités et n'ont pas fait l'objet d'un examen limité par les commissaires aux comptes

Bilan consolidé

| En k€ | 30-juin-23 | 31-déc-22 | Variation | |
|--|-------------------|------------------|------------------|-------------|
| Immobilisations incorporelles | 1 063 | 733 | 329 | 45% |
| <i>Dont Ecart d'acquisition</i> | | | | |
| Immobilisations corporelles | 28 124 | 27 765 | 359 | 1% |
| Immobilisations financières | 732 | 731 | 1 | 0% |
| Titres mis en équivalence | 2 522 | 2 333 | 189 | 8% |
| Actif immobilisé | 32 440 | 31 562 | 878 | 3% |
| Clients et comptes rattachés | 25 024 | 27 141 | -2 117 | -8% |
| Autres créances et comptes de régularisation | 9 152 | 6 751 | 2 402 | 36% |
| <i>Dont Impôts différés Actif</i> | 65 | 145 | -80 | -55% |
| Valeurs mobilières de placement | 7 511 | 511 | 7 000 | 1371% |
| Disponibilités | 14 097 | 15 030 | -933 | -6% |
| Actif circulant | 55 784 | 49 432 | 6 352 | 13% |
| Total Actif | 88 224 | 80 995 | 7 230 | 9% |
| En k€ | 30-juin-23 | 31-déc-22 | Variation | |
| Capital | 225 | 225 | | |
| Primes liées au capital | 5 574 | 5 574 | | |
| Ecart de réévaluation | | | | |
| Réserves | 7 189 | 27 055 | -19 867 | -73% |
| Résultat net (Part du groupe) | -400 | 2 220 | -2 620 | -118% |
| Capitaux propres (Part du groupe) | 12 587 | 35 074 | -22 487 | -64% |
| Intérêts minoritaires | | | | |
| Autres fonds propres | | | | |
| Total des capitaux propres | 12 587 | 35 074 | -22 487 | -64% |
| Ecart d'acquisition passif | | | | |
| Provisions pour risques et charges | 132 | 383 | -251 | -66% |
| Provisions | 132 | 383 | -251 | -66% |
| Dettes financières | 42 378 | 13 644 | 28 734 | 211% |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 10 845 | 8 500 | 2 345 | 28% |
| Autres dettes et comptes de régularisation | 22 282 | 23 393 | -1 110 | -5% |
| <i>Dont Impôts différés Passif</i> | 174 | 158 | 16 | 10% |
| Dettes | 75 505 | 45 537 | 29 968 | 66% |
| Compte de liaison Titres - Ecart d'acquisition | | | | |
| Total Passif | 88 224 | 80 995 | 7 230 | 9% |

Compte de résultat consolidé

| En k€ | 30-juin-23 | 30-juin-22 | Variation | |
|--|----------------|----------------|-------------|---------------|
| Chiffre d'affaires | 32 301 | 36 231 | -3 930 | -11% |
| Autres produits d'exploitation | 4 425 | 1 058 | 3 367 | 318% |
| Produits d'exploitation | 36 726 | 37 289 | -564 | -2% |
| Achats consommés | -13 914 | -17 411 | 3 496 | -20% |
| Charges externes | -5 163 | -3 264 | -1 899 | 58% |
| Impôts et taxes | -488 | -535 | 47 | -9% |
| Charges de personnel | -15 956 | -14 825 | -1 131 | 8% |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | -1 904 | -1 454 | -450 | 31% |
| Charges d'exploitation | -37 426 | -37 489 | 63 | 0% |
| Résultat d'exploitation avant dotations aux amort. et dép. EA | -700 | -199 | -501 | 251% |
| Dotations aux amort. et dépréciations des écarts d'acquisition | | | | |
| Résultat d'exploitation après dotations aux amort. et dép. EA | -700 | -199 | -501 | 251% |
| Produits financiers | 91 | 62 | 28 | 45% |
| Charges financières | -764 | -370 | -394 | 106% |
| Résultat financier | -674 | -307 | -367 | 119% |
| Produits exceptionnels | 1 186 | 1 | 1 185 | 88712% |
| Charges exceptionnelles | -462 | -49 | -413 | 843% |
| Résultat exceptionnel | 724 | -48 | 772 | -1620% |
| Impôts sur les résultats | 6 | 178 | -173 | -97% |
| Résultat net des entreprises intégrées | -644 | -376 | -269 | 71% |
| Résultat net des activités abandonnées | | | | |
| Quote-part du résultat net des sociétés mises en équivalence | 244 | 42 | 202 | 482% |
| Résultat net de l'ensemble consolidé | -400 | -334 | -67 | 20% |
| Intérêts minoritaires | | | | |
| Résultat net (part du groupe) | -400 | -334 | -67 | 20% |

Note 1 - Informations sur le Groupe 1000mercis - Numberly

Note 1.1 - Présentation du Groupe

Le Groupe 1000mercis (ci-après « le Groupe ») est un expert reconnu en CRM digital et Marketing programmatique, de la collecte de données (base CRM, DMP) à l'activation (email, vidéo, social, in store).

Le Groupe a pour mission de concevoir des dispositifs à fort ROI incrémental pour les annonceurs souhaitant optimiser leurs actions de conquête et de fidélisation sur tous les supports digitaux.

L'activité est opérée dans plus de 50 pays, et le Groupe est présent en France, au Royaume-Uni, aux Etats-Unis d'Amérique, aux Emirats Arabe Unis, en Israël, aux Pays-Bas, en Italie et au Canada.

1000mercis, société tête du Groupe, est une société anonyme avec un Conseil d'Administration, ayant son siège social au 28 rue de Châteaudun, Paris 9^{ème}.

Note 1.2 - Faits marquants de la période

L'assemblée générale ordinaire et extraordinaire du 28 avril 2023 a décidé de procéder à la distribution d'une somme de 16.767.427,76 euros prélevée sur le poste « report à nouveau », le solde étant maintenu à ce poste. En conséquence, sur la base des 2.160.751 actions composant le capital de la Société et n'étant pas auto-détenues par la Société, un dividende de 7,76 euros revient à chaque action ouvrant droit à dividende, étant précisé que ce dividende sera, comme indiqué dans le rapport du conseil d'administration, complété par le versement d'un acompte sur dividende au titre de l'exercice ouvert le 1er janvier 2023 de 2,44 euros revenant à chaque action.

Le dividende versé au titre de l'exercice 2022 et l'acompte sur dividende au titre de l'exercice ouvert le 1^{er} janvier 2023 est de 22 049k€.

Le 30 avril 2023, la SCI Châteaudun a fait l'objet d'une fusion par voie d'absorption de la SCI Châteaudun par la Société 1000mercis SA. Le traité de fusion a été établi par acte sous seing privé en date du 15 mars 2023 entre 1000mercis SA et la Société civile immobilière Châteaudun ; y compris ses annexes dont les comptes annuels de la Société civile immobilière Châteaudun et la situation comptable estimée de la SCI Châteaudun au 30 avril 2023.

Note 2 - Principes généraux

L'application de ce nouveau référentiel comptable n'a pas eu d'impact sur les méthodes, les principes et retraitements des comptes consolidés. Seule la présentation des états de synthèse a été modifiée

En application du Règlement ANC 2020-01 les comptes consolidés semestriels au 30 juin 2023 sont établis conformément aux règles françaises.

Les principes et méthodes comptables retenus, au 30 juin 2023, sont les mêmes que ceux retenus dans les consolidés annuels au 31 décembre 2022.

Toutes les sociétés du Groupe clôturent leur premier semestre le 30 juin et leur exercice le 31 décembre. Les comptes consolidés semestriels sont présentés en euros, devise fonctionnelle de la société et arrondis à l'euro le plus proche.

Le 4 septembre 2023, le Conseil d'Administration de la société a arrêté les comptes consolidés semestriels du Groupe au 30 juin 2023.

Note 3 - Méthodes de consolidation

Note 3.1 - Périmètre et méthode de consolidation

Une filiale est consolidée selon la méthode de l'intégration globale (IG) lorsque le Groupe a le contrôle exclusif de celle-ci. Ce contrôle exclusif implique la capacité de diriger l'activité, l'exposition au rendement variable de la société et la faculté d'exercer le pouvoir influençant les rendements.

Une filiale est consolidée selon la méthode de la mise en équivalence (MEE) lorsque le Groupe a une influence notable, soit un pourcentage d'intérêts inférieur à 20%.

Le périmètre de consolidation est constitué des sociétés suivantes :

| Société | 30-Jun-23 | | 31-Dec-22 | | Siège social |
|-----------------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|--|
| | Pourcentage d'intérêts | Méthode de consolidation | Pourcentage d'intérêts | Méthode de consolidation | |
| 100mercis | 100% | IG | 100% | IG | 28, rue de Châteaudun 75009 Paris |
| Numberly | 100% | IG | 100% | IG | 28, rue de Châteaudun 75009 Paris |
| Ocito | 100% | IG | 100% | IG | 28, rue de Châteaudun 75009 Paris |
| Numberly Ltd | 100% | IG | 100% | IG | 7, Portland Place Londres (Royaume Uni) |
| 100mercis Inc | 100% | IG | 100% | IG | 33 West 19th street 4th Floor, New York (Etats-Unis) |
| Matiro | 100% | IG | 100% | IG | 28, rue de Châteaudun 75009 Paris |
| SCI Châteaudun | NA | NA | 100% | IG | 28, rue de Châteaudun 75009 Paris |
| Numberly DM CC | 100% | IG | 100% | IG | Almas Tower, Jumeirah Lakes Towers Sheikh Zahed Road Dubai |
| Numberly B.V | 100% | IG | 100% | IG | Reguliersgracht 41, 1017LK AMSTERDAM (Pays-Bas) |
| 100mercis Israël | 100% | IG | 100% | IG | WeWork Sarona, 3 Aluf Kalman Magen St. Tel Aviv (Israël) |
| Numberly SRL | 100% | IG | 100% | IG | MILANO (MI) Foro Buonaparte 68 CAP 20121(Italie) |
| Numberly, marketing interactif | 100% | IG | 100% | IG | B915-1470 Rue Peel Montréal Québec H3A 1T1(Canada) |
| Customer Experience Group Limited | 20% | MEE | 20% | MEE | 5/F, B2B Centre, 35 Connaught Road West Sheung Wan (Hong-Kong) |

Note 3.2 - Conversion des états financiers

Les données des états financiers des entités du Groupe sont mesurées dans la monnaie de leur environnement économique principal (celui dans lequel l'entité génère et dépense principalement sa trésorerie) : elle est appelée monnaie fonctionnelle.

La conversion de la monnaie de fonctionnement à la monnaie de la société mère est faite selon la méthode du cours de clôture. Les éléments du bilan sont convertis au cours de change en vigueur à la date de clôture et ceux du compte de résultat sont convertis au cours moyen de la période.

Les parités d'échange des devises contre 1 euro sont :

| 30-juin-23 | AED | CAD | GBP | HKD | ILS | USD |
|-----------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Taux de clôture | 0,25428 | 0,69372 | 1,16512 | 0,11743 | 0,24700 | 0,92030 |
| Taux moyen | 0,25281 | 0,68637 | 1,14075 | 0,11800 | 0,25742 | 0,92498 |
| 31-déc-22 | AED | CAD | GBP | HKD | ILS | USD |
| Taux de clôture | 0,26162 | 0,69252 | 1,12748 | 0,12025 | 0,26628 | 0,93756 |
| Taux moyen | 0,25804 | 0,72975 | 1,17287 | 0,12119 | 0,28280 | 0,94887 |
| 30-juin-22 | AED | CAD | GBP | HKD | ILS | USD |
| Taux de clôture | 0,25420 | 0,74488 | 1,16523 | 0,12271 | 0,27479 | 0,96274 |
| Taux moyen | 0,24772 | 0,71916 | 1,18739 | 0,11682 | 0,27965 | 0,91409 |

Note 4 - Informations complémentaires sur le bilan consolidé

Note 4.1 - Ecart d'acquisition

Principe comptable

Les écarts d'acquisition sont constitués de la différence entre le coût d'acquisition des titres de participation de chaque société consolidée et la quote-part d'intérêts de 1000mercis dans l'actif net résultant de l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition. Les frais liés aux acquisitions sont intégrés au coût d'acquisition pour la détermination de l'écart d'acquisition.

En application des règles relatives à l'amortissement des écarts d'acquisition issues du règlement ANC 2020-01 et compte tenu de l'évolution technologique rapide des marchés sur lesquelles elle opère, 1000mercis a considéré que son horizon d'investissement dans les filiales était d'une durée de 7 ans et que cette durée pouvait être retenue comme durée d'utilisation des écarts d'acquisition.

Dans l'hypothèse de l'identification d'indices de perte de valeur, la valeur actuelle des écarts d'acquisition non intégralement amortis est testée afin d'apprécier, par des approches DCF ou par référence à une juste valeur décotée de frais de commercialisation, l'opportunité de constater des dépréciations en sus des dotations aux amortissements

| En milliers d'euros | 31.12.2022 | Augmentation | diminution | 30.06.2023 |
|---|------------|--------------|------------|------------|
| Ecart d'acquisition | 12 522 | 0 | 0 | 12 522 |
| Amortissements des écarts d'acquisition | -12 522 | | | -12 522 |
| Dépréciations des écarts d'acquisition | 0 | | | 0 |
| Valeur nette | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Impact flux de trésorerie | | | 0 | |

- L'écart d'acquisition relatif à l'entrée dans le périmètre de la société Ocito a été déterminé de la manière suivante :

| En euros | Ocito |
|--|------------------|
| Coût d'acquisition des titres Ocito | 8 685 655 |
| Capitaux propres au 1 ^{er} mai 2008 | -751 072 |
| Ecart d'acquisition | 7 934 583 |

L'écart d'acquisition d'Ocito est amorti en totalité depuis l'exercice clos le 31 décembre 2015.

- L'écart d'acquisition relatif à l'entrée dans le périmètre de la société Matiro a été déterminé de la manière suivante :

| En euros | Matiro |
|--|----------------|
| Coût d'acquisition des titres Matiro | 750 552 |
| Capitaux propres au 1 ^{er} juillet 2013 | 36 786 |
| Ecart d'acquisition | 787 338 |

L'écart d'acquisition de Matiro est amorti en totalité depuis l'exercice clos le 31 décembre 2020.

- L'écart d'acquisition relatif à l'entrée dans le périmètre de la société Customer Experience Group Limited a été déterminé de la manière suivante :

| En euros | Customer Experience Group Limited |
|---|-----------------------------------|
| Coût d'acquisition des titres Customer Experience Group Limited | 4 520 889 |
| Capitaux propres au 1 ^{er} septembre 2014 | -721 389 |
| Ecart d'acquisition Customer Experience Group Limited | 3 799 500 |

L'écart d'acquisition de Customer Experience Group est amorti en totalité depuis l'exercice clos le 31 décembre 2021.

Note 4.2 - Immobilisations incorporelles et corporelles

Principe comptable

Les immobilisations incorporelles sont essentiellement composées de :

- logiciels et de licences qui sont amortis sur la durée d'utilité comprise en fonction de la nature des logiciels (1 à 3 ans).
- frais de développement d'outils logiciels utiles à l'activité. Les coûts de développement répondant aux six critères d'activation définis par le PCG sont activés. Les critères sont : faisabilité technique, intention de l'achever et de l'utiliser, capacité d'utilisation, avantages économiques futurs, disponibilité des moyens pour l'achever et évaluation fiable des dépenses attribuables au projet. Ces frais activés de sont amortis sur une durée de 3 ans en linéaire à partir de la date mise en service de l'immobilisation.
- frais d'acquisition du siège social, amortis sur 5 ans.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées au coût d'acquisition ou de production diminué des amortissements cumulés et des pertes de valeur cumulées. Les plans de prévisions de trésorerie rattachés aux immobilisations incorporelles ne révèlent aucun indice de perte valeur .

Principe comptable

Les immobilisations corporelles sont inscrites au bilan pour leur coût d'acquisition diminué des amortissements cumulés.

Les durées et modes d'amortissement sont les suivants :

- constructions durée de 3 à 28 ans selon les composants
- matériel informatique d'exploitation 3 ans dégressif
- installations agencements 5 à 10 ans linéaire
- matériel de bureau et informatique 3 ans linéaire et dégressif
- mobilier 4 à 5 ans linéaire

| En milliers d'euros | 31.12.2022 | Augmentation | Diminution | Ecart de conversion | 30.06.2023 |
|--|---------------|--------------|------------|---------------------|---------------|
| Frais d'établissement | 2 891 | | | | 2 891 |
| Concessions, brevets et droits similaires | 8 832 | 634,4 | | | 9 466 |
| Fonds commercial | - | | | | - |
| Ecart d'acquisition | 12 521 | | | | 12 521 |
| Immobilisations incorporelles en cours | 0 | | | | 0 |
| Immobilisations incorporelles | 24 244 | 634 | 0 | 0 | 24 878 |
| Terrains | 17 500 | | | | 17 500 |
| Constructions | 18 375 | | | | 18 375 |
| Installations techniques, matériel & outillage | 65 | | | | 65 |
| Autres immobilisations corporelles | 9 281 | 89 | | | 9 370 |
| Immobilisations corporelles en cours | - | | | | - |
| Immobilisations corporelles | 45 221 | 89 | 0 | 0 | 45 310 |
| Total | 69 465 | 723 | 0 | 0 | 70 188 |

Le 30 juillet 2014, le Groupe a acquis son siège social situé 28, rue de Châteaudun 75009 Paris pour 35 millions d'euros hors droits. La valeur de l'immeuble a été comptabilisée et amortie par composants

selon le rapport de l'expert immobilier indépendant désigné par la société. La valeur de composants et leur durée d'amortissement sont les suivantes :

| Composant | Valeur (euros) | Amortissement linéaire (Durée) |
|--------------------------------------|-------------------|--------------------------------|
| Terrain | 17 500 000 | Non applicable |
| Structure - Plancher - Réseaux | 6 300 000 | 28 ans |
| Huisseries - Menuiseries extérieures | 3 500 000 | 26 ans |
| Étanchéité - Ravalement | 7 000 000 | 14 ans |
| Ascenseurs éléments techniques | 700 000 | 3 ans |
| Immeuble | 35 000 000 | |

Les amortissements se détaillent comme suit :

| En milliers d'euros | 31.12.2022 | Dotation | Reprise | Ecart de conversion | Autres variations | 30.06.2023 |
|--|-----------------|--------------|----------|---------------------|-------------------|-----------------|
| Frais d'établissement | (2 890) | | | | | (2 890) |
| Concessions, brevets et droits similaires | (7 848) | (305) | | | | (8 154) |
| Amortissements des écarts d'acquisition | (12 522) | | | | | (12 522) |
| Amortissements des immobilisations incorporelles | (23 261) | (305) | 0 | - | - | (23 566) |
| Concessions, brevets et droits similaires | (250) | | | | | (250) |
| Fonds commercial | - | | | | | - |
| Dépréciations des immobilisations incorporelles | (250) | 0 | 0 | | | (250) |
| Constructions | (9 058) | (456) | | | 907 | (8 608) |
| Installations techniques, matériel & outillage | (65) | | | | | (65) |
| Autres immobilisations corporelles | (8 332) | (182) | | | | (8 514) |
| Amortissements des immobilisations corporelles | (17 456) | (638) | - | - | 907 | (17 187) |
| Amortissements et dépréciation sur actif immobilisé | (40 967) | (943) | - | - | 907 | (41 003) |
| Valeur nette comptable sur actif immobilisé | 28 498 | | | | | 29 185 |

| En milliers d'euros | Dotation | Reprise | Ecart de conversion | Autres variations | 30.06.2023 |
|--|--------------|----------|---------------------|-------------------|-----------------|
| Frais d'établissement | | | | | (2,890) |
| Concessions, brevets et droits similaires | (305) | | | | (8,154) |
| Amortissements des écarts d'acquisition | | | | | (12,522) |
| Amortissements des immobilisations incorporelles | (305) | 0 | - | - | (23,566) |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | | (250) |
| Fonds commercial | | | | | - |
| Dépréciations des immobilisations incorporelles | 0 | 0 | | | (250) |
| Constructions | (456) | | | 907 | (8,608) |
| Installations techniques, matériel & outillage | | | | | (65) |
| Autres immobilisations corporelles | (182) | | | | (8,514) |
| Amortissements des immobilisations corporelles | (638) | - | - | 907 | (17,187) |
| Amortissements et dépréciation sur actif immobilisé (1) | (943) | - | - | 907 | (41,003) |
| Valeur nette comptable sur actif immobilisé | | | | | 29,185 |

Note (1) : cet ajustement corrige les amortissements cumulés de composants de l'immeuble 28 rue de Châteaudun à l'ouverture de l'exercice 2023 en complément des écritures de réalisation de l'opération de fusion absorption de la SCI de Châteaudun, le 30 avril 2023, issues du traité de fusion à date d'effet du 1er janvier 2023. Ces suramortissements s'élèvent à 907 k€ au 31 décembre 2021 et résultent d'erreurs dans les tableaux d'amortissements au cours de la période de 2017 à 2021. Cette correction d'erreurs de calcul antérieures à l'exercice 2022 est constatée en produits exceptionnels (voir note 5.7). Son incidence après impôt sur les capitaux propres consolidés d'ouverture s'élève à 600 k€.

Note 4.3 - Immobilisations financières et titres mis en équivalence**Principe comptable**

Les immobilisations financières sont constituées principalement de dépôts et cautionnements versés. Les titres mis en équivalence concernent la participation au capital de Customer Experience Group Ltd valorisés selon cette méthode de consolidation.

| En milliers d'euros | 31.12.2022 | Dotation | Reprise | Ecart de conversion | Autres variations | 30.06.2023 |
|--|--------------|----------|------------|---------------------|-------------------|--------------|
| Titres de participation | 4 | | | | | 4 |
| Créances rattachées à des part. < 1 an | - | | | | | - |
| Titres immobilisés (courants) | (0) | | | | | (0) |
| Prêts | 517 | | | | | 517 |
| Dépôts et cautionnements versés | 156 | 7 | (7) | 1 | | 157 |
| Autres créances immobilisées | 54 | | | | | 54 |
| Immobilisations financières | 730 | 7 | (7) | 1 | 0 | 731 |
| Titres mis en équivalence | 2 333 | | | (55) | 243 | 2 522 |
| Actifs financiers | 3 064 | 7 | (7) | (55) | 243 | 3 253 |

| En milliers d'euros | 30.06.2023 | < 1 an | 1 an<<2 ans | 2 ans<<3 ans | 3 ans<<4 ans | 4 ans<<5 ans |
|---------------------------------|------------|------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| Prêts | 517 | 517 | | | | |
| Dépôts et cautionnements versés | 157 | 157 | | | | |
| Autres créances immobilisées | 54 | 54 | | | | |
| Total | 728 | 728 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Les titres mis en équivalence correspondent aux intérêts de 1000mercis dans les capitaux propres au 30 juin 2023 de la société Customer Experience Group Ltd, filiale détenue à 20 % depuis le 5 septembre 2014.

Au 30 juin 2023, les créances immobilisées (54 k€) correspondent à la somme mise à disposition de Gilbert Dupont en exécution du contrat de liquidité (cf. note 4.6 - Capitaux propres).

Note 4.4 – Actifs réalisables et dettes d'exploitation

Principe comptable

Clients

Les créances clients sont initialement évaluées à la juste valeur, qui correspond à la valeur nominale diminuée des pertes de valeur.

Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une dépréciation déterminée au cas par cas après analyse menée dans le cadre du processus régulier de recouvrement des créances mis en place lorsque la valeur comptable de la créance est supérieure à sa valeur recouvrable.

Autres créances

Les autres créances courantes sont initialement évaluées à la juste valeur, qui correspond à la valeur nominale diminuée le cas échéant des pertes de valeur.

Elles font l'objet d'une dépréciation déterminée, s'il existe un indice de perte de valeur, par la différence entre la valeur nette comptable et la valeur recouvrable.

Fournisseurs

Les dettes fournisseurs correspondent à des passifs financiers courants. Elles correspondent à leur valeur nominale.

| En milliers d'euros | 31.12.2022 | Variations | | 30/06/2023 |
|------------------------------|-----------------|--------------------|--------------|-----------------|
| | | liées à l'activité | autres (1) | |
| Créances clients nettes | 27,141 | (3,136) | 1,020 | 25,024 |
| Autres créances (2) | 6,606 | 2,482 | | 9,087 |
| Actifs réalisables | 33,747 | (654) | 1,020 | 34,112 |
| Dettes fournisseurs | (8,500) | (2,345) | | (10,845) |
| Autres dettes (2) | (23,235) | 1,127 | | (22,109) |
| Dettes d'exploitation | (31,736) | (1,218) | - | (32,954) |
| "BFR" | 2,011 | (1,873) | 1,020 | 1,158 |

(1) Le résultat consolidé semestriel de 1000mercis est impacté positivement à hauteur de 1m€ avant impôt par l'annulation d'une dépréciation constatée dans ses comptes consolidés au titre de l'exercice 2022, relative à une créance client d'une filiale intégrée, encaissée postérieurement à l'approbation des comptes consolidés précités mais antérieurement à l'arrêté définitif des comptes annuels de la filiale qui ne comportent donc pas cette dépréciation. Cette correction d'estimation conduit à retraiter cette reprise de provision dans la détermination de la marge brute d'autofinancement présentée dans le tableau des flux de trésorerie consolidés (cf. note 6.1 infra).

(2) Les autres créances et autres dettes incluent respectivement les charges et produits constatés d'avance et sont exclusives des soldes d'impôts différés.

Note 4.4.1 - Créances clients

| En milliers d'euros | 31.12.2022 | 30.06.2023 | Moins d'un an | Entre 1 et 5 ans | Plus de 5 ans |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|---------------|
| Clients et comptes rattachés | 30 238 | 26 197 | 26 197 | | |
| Perte de valeur | -3 097 | -1 173 | | | |
| Créances clients nettes | 27 141 | 25 024 | 26 197 | | |

Note 4.4.2 - Autres créances

| En milliers d'euros | 31.12.2022 | 30.06.2023 | Moins d'un an | Entre 1 et 5 ans | Plus de 5 ans |
|---|--------------|--------------|---------------|------------------|---------------|
| Personnel et organismes sociaux | 176 | 232 | 232 | | |
| Etat | 2 844 | 3 461 | 3 461 | | |
| Impôts différés | 145 | 65 | 65 | | |
| Etat impôts sur les sociétés | 2 509 | 2 559 | 2 559 | | |
| Autres créances et comptes de régularisation | 398 | 1 407 | 360 | 349 | 698 |
| Charges constatées d'avance | 679 | 1 441 | 1 441 | | |
| Autres créances et comptes de régularisation | 6 751 | 9 164 | 8 117 | 349 | 698 |

Au 30 juin 2023, les autres créances se composent notamment de charges à répartir attachées à l'emprunt de 42m€ pour 1 117k€.

Note 4.4.3 - Fournisseurs

| En milliers d'euros | 31.12.2022 | 30.06.2023 |
|--|--------------|---------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 8 500 | 10 845 |
| Autres | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 8 500 | 10 845 |

Note 4.4.4 - Autres dettes

| En milliers d'euros | 31.12.2022 | 30.06.2023 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Dettes sociales | 5 726 | 5 261 |
| Dettes fiscales | 7 881 | 7 739 |
| Impôts différés passif | 158 | 174 |
| Impôt sur les sociétés | 525 | 192 |
| Autres | 2 205 | 2 092 |
| Produits constatés d'avance | 6 898 | 6 825 |
| Autres dettes | 23 393 | 22 282 |

La totalité des autres dettes sont à échéance de moins d'un an.
Les produits constatés d'avance correspondent à des prestations facturées au 30 juin 2023 mais non réalisées à cette date.

Note 4.5 - Trésorerie nette

Principe comptable

Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées selon la méthode du coût historique. Le cas échéant les valeurs mobilières de placement font l'objet d'une provision pour dépréciation calculée par catégorie afin de ramener leur valeur au cours de clôture ou à leur valeur liquidative lorsque celle-ci est inférieure.

| En milliers d'euros | 31.12.2022 | 30.06.2023 |
|--|---------------|-----------------|
| Trésorerie active nette | 15 025 | 14 013 |
| Intérêts courus non échus s/ dispo. | 5 | 84 |
| VMP - Equivalents de trésorerie | 511 | 7 511 |
| Disponibilités | 15 541 | 21 607 |
| Emprunts auprès établis. de crédit - non courant | 13 434 | 42 000 |
| Dépôts et cautionnements reçus | 145 | 170 |
| Intérêts courus sur emprunts | 65 | 207 |
| Concours bancaires (trésorerie passive) | | |
| Dettes financières | 13 645 | 42 378 |
| Trésorerie nette | 1 896 | (20 770) |

Au 30 juin 2023, la trésorerie disponible s'élève à 21 607 K€ dont :

- 14 013K€ de compte bancaire
- 7 511 K€ de FCP. Les plus-values latentes au 30 juin 2023 ne sont pas significatives.

Les dettes financières de 42 378 K€, sont principalement relatives :

- au remboursement du prêt souscrit en 2014 pour l'acquisition du siège social de 1000mercis SA à hauteur de 25 millions d'euros sur 15 ans au taux fixe de 2,90%. Le remboursement a été de 13,4m€
- à la souscription d'un prêt de 42m€
- aux intérêts courus rattachés à ce prêt.

| En milliers d'euros | Total |
|---|---------------|
| Emprunt - valeur nominale | 42000 |
| Remboursements cumulés sur l'exercice précédent | 0 |
| Remboursement sur la période | 0 |
| Solde de l'emprunt au 30.06.2023 | 42 000 |
| Échéance à moins d'un an | 525 |
| Échéance entre 1 et 5 ans | 2940 |
| Échéance à plus de 5 ans | 38535 |

Les dépôts reçus correspondent aux dépôts de garantie versés par les locataires extérieurs au groupe de l'immeuble du 28 rue de Châteaudun 75009 Paris.

Note 4.6 - Capitaux propres

➤ Tableau de variation des capitaux propres

| En milliers d'euros | Capital | Primes liées au capital | Réserves | Réserves de conversion groupe | Résultat net (Part du groupe) | Capitaux propres (Part du groupe) |
|--|------------|-------------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| 31.12.2022 | 225 | 5,574 | 26,950 | 106 | 2,220 | 35,074 |
| Affectation du résultat N-1 | | | 2,220 | | (2,220) | |
| Distribution/ brut versé | | | (22,049) | | | (22,049) |
| Var. de capital en numéraire et souscrip | | | | | | |
| Résultat | | | | | (400) | (400) |
| Autres augmentations, diminutions | | | | | | |
| Resclassements et changement de méthode | | | (30) | | | (30) |
| Ecart de conversion, effet de change | | | | (7) | | (7) |
| Variations de périmètre | | | (0) | | | (0) |
| 30.06.2023 | 225 | 5,574 | 7,090 | 98 | (400) | 12,587 |

L'assemblée générale ordinaire et extraordinaire du 28 avril 2023 a décidé de procéder à la distribution d'une somme de 16.767.427,76 euros prélevée sur le poste « report à nouveau », le solde étant maintenu à ce poste. En conséquence, sur la base des 2.160.751 actions composant le capital de la Société et n'étant pas auto-détenues par la Société, un dividende de 7,76 euros reviendra à chaque action ouvrant droit à dividende, étant précisé que ce dividende sera, comme indiqué dans le rapport du conseil d'administration, complété par le versement d'un acompte sur dividende au titre de l'exercice ouvert le 1er janvier 2023 de 2,44 euros revenant à chaque action.

Le dividende versé au titre de l'exercice 2022 et l'acompte sur dividende au titre de l'exercice ouvert le 1er janvier 2023 est de 22 049k€.

Depuis le 9 mars 2011 et pour une durée d'un an renouvelable par tacite reconduction, la Société a confié à la société de Bourse Gilbert Dupont la mise en œuvre d'un contrat de liquidité, conformément à la Charte de déontologie de l'AMAFI approuvée par la décision de l'AMF du 1^{er} octobre 2008. Pour la mise en œuvre de ce contrat, la somme de 500 000 euros, en numéraire, a été affectée au compte de liquidité. A ce titre, 1000mercis a procédé à des achats d'actions propres pour 76 K€ et à des ventes d'actions propres pour 107 K€ au cours de l'année 2022.

Au 30 juin 2023, 1000mercis possède 2 444 actions propres pour une valeur de 54 K€ dans le cadre de son contrat de liquidité.

Depuis le 15 janvier 2013 et pour une durée d'un an renouvelable par tacite reconduction, la Société a confié à la société de Bourse Gilbert Dupont la mise en œuvre d'un contrat d'intermédiation concernant un programme de rachat d'actions. Ce contrat a été mis en œuvre pour la première fois au cours de l'exercice 2015, avec une somme de 500 000 €, en espèces, affectés au compte de liquidité.

La mise en œuvre d'un contrat de rachat de ses actions dans la limite de 10% de son capital conformément aux dispositions de l'article 225-209 du code de commerce. L'AMF ayant été dûment informé du programme de rachat, dans les formes prescrites par le règlement (CE) 2273/2003 du 22 décembre 2003.

A ce titre, 1000mercis a possède à la clôture 1 340 k€ d'actions propres, soit 83 625 actions. Depuis la mise en œuvre du contrat de rachat, aucune vente n'a été constatée. La valorisation des actions au cours moyen au 31 décembre 2022 s'établit à 2 291 k€.

Les actions propres détenues dans le cadre de ces deux contrats ont été imputées sur les capitaux propres consolidés pour 1 394k€, contre 1 429 k€ lors du précédent exercice, soit une variation de 35 k€ par rapport à l'exercice précédent.

➤ Instruments dilutifs - Plans d'attribution gratuite d'actions

| en actions | IP 4 | IP5 | IP6 | Total |
|----------------------------|------|-------|-------|-------|
| Solde au 31.12.2022 | - | 1 496 | 1 892 | 3 388 |
| Attribution | | | | 0 |
| Exercice | | | | 0 |
| Annulation | | -968 | -308 | -1276 |
| Solde au 31.12.2022 | - | 528 | 1 584 | 2 112 |

L'assemblée générale extraordinaire du 6 juin 2018 a, dans sa treizième résolution, autorisé le Conseil d'Administration à attribuer gratuitement des actions de la Société existantes ou à émettre au profit des salariés et/ou des mandataires sociaux de la Société et/ou des sociétés et groupements d'intérêt économique liés à la Société au sens des dispositions de l'article L. 225-197-2 du Code de commerce, dans la limite de 10 % du capital social.

Le Conseil d'Administration réuni le 4 octobre 2019, a arrêté un plan d'attribution gratuite d'actions au profit des salariés de la manière suivante :

- **Plan « Impact Player 4 »**
 - date d'attribution : 4 octobre 2019 ;
 - période d'acquisition : deux ans à compter de la date d'attribution ;
 - période de conservation : non applicable ;
 - conditions fixées pour l'attribution définitive des actions : condition de présence effective et conditions de performances (I) financières basées sur le chiffre d'affaires 2020 et l'EBITDA 2020 et (II) liées à la satisfaction des clients calculée sur la base de l'Indice de Qualité Relations Clients (l' « **Indice CRQ** ») ;
 - nombre d'actions maximal pouvant être attribuées : 3 000 actions de 0,1 euro de valeur nominale.

Le Conseil d'Administration réuni le 3 juin 2020, a arrêté, conformément à l'autorisation donnée par l'assemblée générale extraordinaire des actionnaires de la Société du 6 juin 2018, un plan d'attribution gratuite d'actions au profit des salariés de la manière suivante :

- **Plan « Impact Player 5 »**
 - date d'attribution : 1^{er} janvier 2021 ;
 - période d'acquisition : deux ans à compter de la date d'attribution ;
 - période de conservation : non applicable ;
 - conditions fixées pour l'attribution définitive des actions : condition de présence effective et condition de performance pour l'attribution supplémentaire d'actions basée sur la satisfaction des clients calculée sur la base de l'Indice de Qualité Relations Clients (l' « **Indice CSRQ** ») ;

- nombre d'actions maximal pouvant être attribuées : 4 000 actions de 0,1 euro de valeur nominale.

Le Conseil d'Administration, a arrêté, conformément à l'autorisation donnée par l'assemblée générale extraordinaire des actionnaires de la Société du 2 juin 2021, un plan d'attribution gratuite d'actions au profit des salariés de la manière suivante :

- **Plan « Impact Player 6 »**
 - date d'attribution : 1^{er} juillet 2021 ;
 - période d'acquisition : deux ans à compter de la date d'attribution ;
 - période de conservation : non applicable ;
 - conditions fixées pour l'attribution définitive des actions : condition de présence effective et condition de performance pour l'attribution supplémentaire d'actions basée sur la satisfaction des clients calculée sur la base de l'Indice de Qualité Relations Clients (l' « **Indice CSRQ** ») ;
 - nombre d'actions maximal pouvant être attribuées : 4 000 actions de 0,1 euro de valeur nominale.

Note 4.7 - Provisions pour risques et charges

Principe comptable

Provisions pour risques et charges

Le groupe a pris l'option de ne pas comptabiliser ses engagements de retraite au passif du bilan. Les informations correspondantes figurent en engagement hors bilan (Cf. Note 6.2 – Engagements hors bilan).

| En milliers d'euros | 31.12.2022 | 30.06.2023 |
|--------------------------------|------------|------------|
| Provisions pour litiges | 256 | 12 |
| Autres provisions pour litiges | 127 | 120 |
| Provision pour perte de change | 0 | 0 |
| Provisions | 383 | 132 |

Les provisions pour risques au titre de l'exercice 2023 sont relatives aux litiges (indemnité d'éviction) avec un locataire de l'immeuble de la SCI Châteaudun.

Note 5 - Informations complémentaires sur le compte de résultat**Note 5.1 - Chiffre d'affaires****Principe comptable**

Le chiffre d'affaires du groupe est principalement constitué de trois sources de revenus : la publicité interactive, le marketing interactif, et le marketing mobile.

Le marketing interactif consiste à effectuer des opérations de conquête et de fidélisation sur les médias interactifs ainsi que la mise en œuvre de programmes CRM et DMP pour le compte de la clientèle. Les contrats de publicité interactive prévoient la sélection, la mise à disposition d'adresses email, d'adresses postales ou de numéros de SMS d'internautes ayant donné leur consentement ainsi que le routage de messages promotionnels ciblés vers ces individus par 1000mercis pour la réalisation d'opérations de publicité interactive. 1000mercis propose également à des annonceurs la gestion complète de tout ou partie de leur marketing interactif.

Le fait générateur du Chiffre d'affaires lié au marketing interactif est la prestation.

Le chiffre d'affaires de publicité interactive provient notamment de la monétisation de l'audience des sites des partenaires regroupés au sein du programme Email Attitude et des sites internet 1000mercis ainsi que des activités de trading en RTB. Le fait générateur du chiffre d'affaires est l'envoi des messages pour les activités de publicité interactive et la prestation pour le Trading RTB.

Pour les activités programmatiques, les contrats de services ne précisent qu'exceptionnellement et depuis peu que les achats programmatiques relèvent de mandats de paiement confiés au groupe.

La méthode comptable appliquée consistant à comptabiliser en charges et produits d'exploitation les achats programmatiques est maintenue pour l'ensemble des contrats. Cette option comptable, dérogatoire à la règle du Plan comptable général, est maintenue par souci d'uniformiser la présentation de ces opérations dans le compte de résultat et du fait de la complexité comptable, organisationnelle et commerciale, inhérente à un changement de règle comptable. La note 5.2 ci-après, qui présente le montant annuel des achats programmatiques, permet une lecture des comptes de résultat exclusive de ces montants en produits et charge.

Le chiffre d'affaires des opérations de trading en RTB est en principe comptabilisé selon la méthode à l'avancement des coûts engagés. Néanmoins, les résultats à terminaison des opérations en cours à la clôture de l'exercice ne pouvant être estimés de façon fiable par budget programmatique, la marge de Numberly est comptabilisée à terminaison des opérations de trading, par client.

Le chiffre d'affaires de l'activité marketing mobile provient de la mise en œuvre de campagnes publicitaires SMS et MMS et de services mobiles (sites mobile, applications i-phone, Android...).

Le chiffre d'affaires est reconnu sur la base de l'envoi des SMS et MMS ou de la réalisation de la prestation. ou d'abonnement de frais de mise en place des campagnes publicitaires.

| en milliers d'euros | 30.06.2022 | 30.06.2023 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Marketing interactif | 14 855 | 15 182 |
| Publicité Interactive | 14 492 | 10 659 |
| Marketing Mobile | 6 884 | 6 460 |
| Chiffre d'affaires par segment | 36 231 | 32 301 |
| France | 28 260 | 24 226 |
| International | 7 971 | 8 075 |

Note 5.2 - Charges externes

| en milliers d'euros | 30.06.2022 | 30.06.2023 |
|--|---------------|---------------|
| Charges facturées par les opérateurs et reversements clients | 6,610 | 5,444 |
| Achats média | 11,815 | 9,195 |
| Autres achats et charges externes | 2,250 | 4,438 |
| Total | 20,675 | 19,078 |

Les charges facturées par les opérateurs et reversements clients correspondent à des achats de SMS, aux abonnements et frais de gestion, ainsi qu'aux achats d'études et de prestations aux opérateurs de télécommunications supportés par la société Ocito.

Les achats media correspondent notamment aux achats media en programmation (RTB) ainsi qu'aux dépenses liées aux plateformes d'affiliation.

Note 5.3 - Charges de personnel

| en milliers d'euros | 30.06.2022 | 30.06.2023 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| Rémunérations du personnel | (10 826) | (11 618) |
| Charges de personnel | (3 711) | (4 025) |
| Autres charges de personnel | (287) | (313) |
| Participation | | - |
| Charges de personnel | (14 825) | (15 956) |

L'effectif moyen 2022 est de 485 salariés contre 412 au 30 juin 2023

Note 5.4 - Autres produits

Les autres produits incluent les loyers des locataires hors groupe de l'immeuble du 28 rue de Châteaudun 75009 Paris qui est le siège social de 1000mercis. Au 30 juin 2023 sont également inclus une reprise de provision pour dépréciation client de 1 019 k€, explicitée dans la note 4.4 supra, et un transfert de charges d'émission d'emprunt de 1 126 k€.

Note 5.5 – Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

| En milliers d'euros | 30.06.2022 | 30.06.2023 |
|--|----------------|----------------|
| Dot./Amt. & Dépr. sur immo. incorporelles | (1 129) | (1 520) |
| Dot./Amt. & Dépr. sur immo. corporelles | (279) | (331) |
| Charges à répartir | | (10) |
| Dot. aux provisions d'exploitation | (5) | 0 |
| Dotations pour dépr. des actifs circulants | (41) | (44) |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et prov | (1 454) | (1 904) |

Note 5.6 – Résultat financier

| en milliers d'euros | 30.06.2022 | 30.06.2023 |
|---|--------------|--------------|
| Gains de change sur opérations financières | 58 | 11 |
| Autres produits financiers | 5 | 80 |
| Charges d'intérêts | (216) | (343) |
| Pertes de change sur opérations financières | (153) | (43) |
| Autres charges financières | | (378) |
| Résultat financier | (307) | (674) |

Note 5.7 – Résultat exceptionnel

| en milliers d'euros | 30.06.2022 | 30.06.2023 |
|--|-------------|------------|
| Charges exceptionnelles sur opération de gestion | (45) | (462) |
| VNC des immo. incorp. cédées | | |
| Autres | (4) | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 1 | 942 |
| Rep. provisions à caractère exceptionnel | | 244 |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| Résultat exceptionnel | (48) | 724 |

Les produits exceptionnels sur opération de gestion sont liés à une correction d'erreur distincte du résultat courant sur des amortissements sur immobilisations corporelles sur les années antérieures à 2022 à hauteur de 907 k€ (cf note 4.2. supra).

Note 5.8 - Impôt sur les sociétés

| en milliers d'euros | 30.06.2022 | 30.06.2023 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Impôt sur les bénéfices | 205 | 102 |
| Impôts différés | (27) | (96) |
| Produits/ (Charges) d'impôts | 178 | 6 |

Note 6 - Autres informations**Note 6.1 - Tableau des flux de trésorerie consolidés**

| En k€ | 30-Jun-23 | 30-Jun-22 |
|--|---------------|---------------|
| Résultat net total des entités consolidées | -400 | -334 |
| Dotations nettes aux amortissements et provisions | 692 | 992 |
| Correction sur amortissements historiques (cf note 4.2.) | -907 | |
| Ecart actif net à l'ouverture (cf note 4.4.) | -1020 | |
| Variation de l'impôt différé | 96 | 27 |
| Élimination de la quote-part de résultat des sociétés MEE | -244 | -42 |
| Autres éléments sans incidence sur la trésorerie | 237 | |
| Marge brute d'autofinancement | -1,546 | 643 |
| Variation du BFR lié à l'activité (provisions incluses) | 1,919 | -4,130 |
| FLUX NET DE TRESORERIE GENERALE PAR L'EXPLOITATION (I) | 373 | -3,487 |
| Acquisitions d'immobilisations | -731 | -785 |
| Réduction des autres immobilisations financières | 7 | 8 |
| Variation nette des placements à court terme | 4 | |
| FLUX NET DE TRESORERIE GENERALE PAR L'INVESTISSEMENT (II) | -719 | -777 |
| Émissions d'emprunts | 42,111 | 42 |
| Remboursements d'emprunts | -13,614 | -815 |
| Dividendes reçus/versés de la société mère | -22,049 | |
| Cessions (acq.) nettes d'actions propres | | 34 |
| FLUX NET DE TRESO. GENERALE PAR LES OPERATIONS DE FINANCEMENT (III) | 6,447 | -739 |
| Variation de change sur la trésorerie (IV) | -30 | 64 |
| VARIATION DE FLUX TRÉSORERIE (I + II + III + IV) | 6,071 | -4,940 |
| Trésorerie : ouverture | 15,536 | 19,383 |
| Trésorerie : clôture | 21,607 | 14,443 |

Note 6.2 - Engagements hors bilan

➤ Engagement de garantie assorti de sûretés réelles

1000mercis a consenti au profit de BNP Paribas une hypothèque conventionnelle sur l'immeuble sis 28 rue de Châteaudun 75009 Paris pour un montant de 44 490 000 €.

➤ Engagement en matière de pensions et retraites

Aucune provision pour engagement de retraite n'a été comptabilisée au 30 juin 2023.

De même compte tenu de l'âge moyen et de la faible ancienneté des salariés du groupe, l'engagement en matière de médailles du travail est non significatif et n'a pas été comptabilisé dans les comptes consolidés.

➤ Impôts différés actifs non comptabilisés

Les pertes fiscales pour lesquelles aucun impôt différé actif n'a été comptabilisé s'élèvent à 6,5 m€ au 30 juin 2023, soit une économie potentielle future d'impôt sur les sociétés de l'ordre de 1,7 m€, hors toute actualisation.

Note 6.3 - Parties liées

Il n'existe pas de transactions, au sens de l'article R 123-199-1 du code de commerce, effectuées par la société consolidante ou une société incluse dans le périmètre de consolidation avec des parties liées, qui soient externes au groupe consolidé et qui n'aient pas été conclues à des conditions normales du marché.

Note 6.5 - Evénements post clôture

Il n'y a pas d'événements post clôture.