



Rapport semestriel 30 juin 2023

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 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 aux titres 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 CRC 99-02, les comptes consolidés semestriels au 30 juin 2022 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-juin-23		31-déc-22		Siège social
	Pourcentage d'intérêts	Méthode de consolidation	Pourcentage d'intérêts	Méthode de consolidation	
1000mercis	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)
1000mercis 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			100%	IG	28, rue de Châteaudun 75009 Paris
Numberly DMCC	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)
1000mercis Israël	100%	IG	100%	IG	WeWork Sarona, 3 Aluf Kalman Magen St. Tel Aviv (Israel)
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 H3A1T1 (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 - Ecarts 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 2015-07 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
Etanchéité - 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

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 – Besoin en fonds de roulement

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	Variations de BFR liées à l'activité	Autres variations	30.06.2023
Clients	-2 117		25 024
Autres créances	2 401		9 152
	<i>Total créances</i>	<i>0</i>	<i>34 177</i>
Fournisseurs	2 345		10 845
Autres dettes	-1 110		22 282
	<i>Total dettes</i>	<i>0</i>	<i>33 128</i>
BFR	-1 026	0	-1 049

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 31 décembre 2022, 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 k€	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)
Résultat					(644)	(644)
Reclassement, restructuration et changement de méthode			(30)			(30)
Ecart de conversion, effet de change				(7)		(7)
Variations de périmètre			(0)			(0)
Autre				(0)	(2 220)	(2 220)
30.06.2023	225	5 574	7 090	98	(644)	12 343

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 possédé 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 partenaires	6 356	6 186
charges facturées par les opérateurs et reversements clients	6 610	5 444
Achats média RTB	5 459	3 009
Autres achats et charges externes	2 250	4 438
Total	20 675	19 078

Les charges facturées par les partenaires correspondent notamment aux sommes versées aux propriétaires des bases au titre de leur participation au programme de bases de données mutualisées de la société 1000mercis (programme Email Attitude) et aux dépenses d'affiliation.

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.

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 de la SCI Châteaudun 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€, 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 distinct du résultat courant sur des amortissements sur immobilisations corporelles sur les années antérieures à 2020 à hauteur de 907 k€.

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-juin-23	30-juin-22
Résultat net total des entités consolidées	-644	-334
Dotations / Reprises aux amortissements, prov. et dépréciations	-215	992
Variation de l'impôt différé	96	27
Élimination de la quote-part de résultat des sociétés MEE		-42
Autres éléments sans incidence sur la trésorerie	237	
Marge brute d'autofinancement	-526	643
Variation du BFR lié à l'activité (provisions incluses)	899	-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.