
ETATS FINANCIERS SEMESTRIELS

Données consolidées

**Du 1^{er} Janvier 2014 au 30 Juin
2014**



SOMMAIRE

- 1. Principes et méthodes de consolidation**
- 2. Evénements significatifs postérieurs à la clôture**
- 3. Périmètre de consolidation**
- 4. Notes sur le bilan et le compte de résultat**
- 5. Autres informations**

Compte de résultat consolidé :

| Libellé (€) | 30.06.2014 | 30.06.2013 |
|--|-------------------|-------------------|
| Chiffres d'affaires | 21 478 311 | 19 970 286 |
| Autres produits d'exploitation | 453 802 | 572 832 |
| Produits d'exploitation | 21 932 113 | 20 543 118 |
| Autres achats et charges externes | 9 147 461 | 7 858 474 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 399 684 | 455 050 |
| Charges de personnel | 6 787 476 | 5 931 442 |
| Dotations d'exploitation | 447 178 | 266 325 |
| Charges d'exploitation | 16 781 799 | 14 511 291 |
| Résultat d'exploitation | 5 150 314 | 6 031 827 |
| Résultat financier | 234 925 | 329 750 |
| Résultat courant des entreprises intégrées | 5 385 239 | 6 361 577 |
| Résultat exceptionnel | -11 061 | -47 944 |
| Résultat avant impôts des entreprises intégrées | 5 374 178 | 6 313 633 |
| Impôts sur les résultats | 1 433 356 | 1 760 855 |
| Résultat net des entreprises intégrées | 3 940 822 | 4 552 778 |
| Dot/Prov/ amort ecart d'acquisition | 663 040 | 606 802 |
| Résultat net de l'ensemble consolidé | 3 277 782 | 3 945 976 |

Bilan Actif consolidé :

| Libellé (€) | 30.06.2014 | 30.06.2013 |
|--|-------------------|-------------------|
| Ecart d'acquisition | 1 697 279 | 2 236 021 |
| Immobilisations incorporelles | 704 503 | 690 239 |
| Immobilisations corporelles | 989 851 | 1 190 267 |
| Participations et créances rattachées | 3 500 000 | |
| Immobilisations financières | 453 648 | 426 762 |
| Actif immobilisé | 7 345 282 | 4 543 289 |
| Clients et comptes rattachés | 17 054 531 | 14 446 783 |
| Autres créances et comptes de régularisation | 2 338 445 | 2 404 992 |
| Valeurs mobilières de placement | 29 569 954 | 28 000 000 |
| Disponibilités | 11 968 403 | 9 039 288 |
| Actif circulant | 60 931 333 | 53 891 063 |
| Comptes de régularisation | 9 902 | 0 |
| Total ACTIF | 68 286 517 | 58 434 352 |

Bilan Passif consolidé

| Libellé (€) | 30.06.2014 | 30.06.2013 |
|---|-------------------|-------------------|
| Capital | 311 904 | 311 610 |
| Primes liées au capital | 5 573 908 | 5 573 908 |
| Réserves | 39 616 181 | 33 888 673 |
| Résultat de l'exercice | 3 277 782 | 3 945 975 |
| Subventions d'inv. et prov. réglementées | 441 847 | |
| Capitaux propres Groupe | 49 221 623 | 43 720 166 |
| Provisions pour risques et charges | 28 737 | 18 737 |
| Dettes financières | 17 456 | 7 019 |
| Dettes fournisseurs | 7 463 811 | 6 773 733 |
| Dettes fiscales et sociales | 6 174 758 | 4 977 408 |
| Autres dettes | 2 931 467 | 512 505 |
| Comptes de régularisation | 2 448 665 | 2 424 784 |
| Dettes | 19 036 158 | 14 695 449 |
| Total Passif | 68 286 517 | 58 434 352 |

Groupe 1000mercis

Notes sur les comptes semestriels consolidés résumés du Groupe au 30 juin 2014

Les états financiers résumés du 1^{er} semestre 2014 se lisent en complément des états financiers consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2013.

Les données comparatives présentées sont celles de l'exercice clos le 31 décembre 2013 en ce qui concerne les postes de bilan, et du premier semestre 2013 en ce qui concerne les postes du compte de résultat.

1. Principes et méthodes de consolidation :

Les comptes semestriels consolidés du groupe 1000mercis sont établis conformément aux règles françaises et aux dispositions du Règlement CRC 99-02.

Au 30 juin 2014 toutes les sociétés du groupe 1000mercis sont consolidées en appliquant la méthode de l'intégration globale.

Les principes et méthodes comptables retenus sont cohérents avec ceux utilisés dans la préparation des états financiers consolidés annuels pour l'exercice clos le 31 décembre 2013.

2. Evénements significatifs postérieurs à la clôture :

1000mercis a annoncé les 8 juillet 2014 l'acquisition de son siège social 28, rue de Châteaudun 75 009 PARIS pour un montant de 35 millions d'euros. Cet investissement sera logé dans une société immobilière en cours de constitution à la clôture. Les sommes versées au 30 juin 2014 en vue de cette opération s'élèvent à 3 500 000 € et ont été comptabilisées en créances rattachées aux participations.

3. Périmètre de consolidation :

Ocito est consolidée suivant la méthode de l'intégration globale à compter de sa date d'acquisition.

Le 2 juin 2009, 1000mercis a constitué une filiale étrangère à Londres, 1000mercis Limited, dont elle détient 100% du capital social.

Le 18 mai 2012, 1000mercis a constitué une filiale étrangère à New York, 1000mercis Limited, dont elle détient 100% du capital social

Matiro est consolidé suivant la méthode de l'intégration globale à compter de sa date d'acquisition le 2 juillet 2013.

Au 30 juin 2014, le périmètre de consolidation est constitué des quatre sociétés suivantes :

| <u>Nom de la société</u> | <u>Adresse du siège social</u> | <u>N° SIREN</u> | <u>% d'intérêts</u> |
|--------------------------|--|-----------------|---------------------|
| 1000mercis | 28, rue de Châteaudun 75009 PARIS | 429 621 311 | société mère |
| Ocito | 28, rue de Châteaudun 75009 PARIS | 442 144 663 | 100 % |
| 1000mercis Ltd | 7, Portland Place Londres (Royaume Uni) | | 100 % |
| 1000mercis Inc | 33 West 19th street 4th Floor, New York (Etats-Unis) | | 100 % |
| Matiro | 28, rue de Châteaudun 75009 PARIS | 521 194 426 | 100 % |

4. Notes sur le bilan et le compte de résultat

4.1 Bilan

4.1.1 Ecart d'acquisition

| | Au 31.12.2013 | Augmentation | Diminution | Au 30.06.2014 |
|---------------------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| Ecart d'acquisition | 8 721 921 | 0 | | 8 721 921 |
| Amortissement | (6 361 602) | (663 040) | | (7 024 642) |
| Valeur nette | 2 360 319 | (663 040) | | 1 697 279 |

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

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 est amorti sur une durée de 7 ans à compter de l'acquisition des titres Ocito en date du 5 mai 2008.

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

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 est amorti sur une durée de 7 ans à compter de l'acquisition des titres Matiro en date du 2 juillet 2013.

4.1.2 Actif immobilisé

| | Montant brut | Amortissement | Valeur nette | Durée |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------------|
| Sites et logiciels | 2 223 412 | 1 518 908 | 704 503 | 1 à 3 ans linéaire |
| Matériel d'exploitation | 22 187 | 22 187 | 0 | 3 ans dégressif |
| Installations Agencements | 835 684 | 422 865 | 412 819 | 5 à 10 ans linéaire |
| Matériel informatique | 2 664 578 | 2 129 452 | 535 126 | 3 ans linéaire et dégressif |
| Mobilier | 141 404 | 99 499 | 41 905 | 4 à 5 ans linéaire |
| Total | 5 887 265 | 4 192 911 | 1 694 354 | |

Immobilisations nettes

| | Au 30.06.2014 | Au 31.12.2013 |
|--|------------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles | 704 503 | 800 771 |
| Immobilisations corporelles | 989 851 | 1 112 144 |
| Créances rattachées aux participations | 3 500 000 | |
| Immobilisations financières | 453 648 | 519 121 |
| Total | 5 648 002 | 2 432 036 |

Détail des immobilisations et amortissements au 30.06.2014

Détail des immobilisations financières au 30.06.2014

| | Au 30.06.2014 | Au 31.12.2013 |
|--|------------------|----------------|
| Dépôts de garantie | 273 845 | 256 941 |
| Prêts 1% construction | 74 411 | 74 411 |
| Créances immobilisées | 105 392 | 187 769 |
| Créances rattachées aux participations | 3 500 000 | |
| Total | 3 953 648 | 519 121 |

Il n'y a pas de titres de participation non consolidés.

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 espèces, a été affectée au compte de liquidité.

Au 30 juin 2014, 1000mercis possède 5 275 actions propres pour une valeur de 265 702 € et détient une créance de 105 680 € affectée au compte de liquidité.

Les actions propres ont été imputées sur les capitaux propres consolidés pour 266 489 €.

Les créances rattachées aux participations correspondent pour 3 500 000 € aux sommes versées en vue de l'acquisition du siège social de 1000mercis.

4.1.3 Actif circulant

| <u>Créances d'exploitation</u> | Au 30.06.2014 | Au 31.12.2013 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Clients et comptes rattachés | 16 657 082 | 15 524 509 |
| Provision pour créances douteuses | (1 133 675) | (1 346 776) |
| Avances et acomptes versés | 3 193 | 23 586 |
| Personnel et organismes sociaux | 41 861 | 48 758 |
| Etat | 1 486 071 | 1 735 185 |
| Total | 17 054 531 | 15 985 261 |

Les créances d'exploitation sont à échéance de moins d'un an.

| <u>Créances hors exploitation</u> | Au 30.06.2014 | Au 31.12.2013 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Etat impôt sur les sociétés | 885 798 | 1 256 715 |
| Impôt différé actif | 226 700 | 444 337 |
| Espaces publicitaires | 679 307 | |
| Autres | 14 457 | 28 223 |
| Total | 1 806 261 | 1 729 275 |

Les créances hors exploitation sont à échéance de moins d'un an.

| <u>Trésorerie</u> | Au 30.06.2014 | Au 31.12.2013 |
|---|----------------------|----------------------|
| Sicav monétaires et certificats de dépôt (1) | 29 569 954 | 28 069 954 |
| Comptes courants bancaires | 10 066 479 | 13 825 995 |
| Trésorerie propre du groupe | 39 636 433 | 41 895 949 |
| Compte courant liste de mariage | 1 901 924 | 177 176 |
| Trésorerie gérée pour le compte de la clientèle (2) | 1 901 924 | 177 176 |
| Total | 41 538 357 | 42 073 124 |

(1) Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur cours historique.
Il n'y a pas de plus value latentes compte tenu de l'absence de Sicav au 30 juin 2014.

(2) Les dons perçus sur les listes de mariage sont gérés par 1000mercis pour le compte de sa clientèle. Ils sont déposés sur un compte bancaire distinct au titre duquel la société dispose de moyens de paiements limités à la seule faculté d'opérer des virements entre comptes.

4.1.4 Capitaux propres

Variation des capitaux propres au 30.06.2014

| | Nombre d'actions | Valeur nominale | Primes liées au capital | Réserves consolidées | Subventions d'investissement | Résultat de l'exercice | Total des capitaux propres |
|---|------------------|-----------------|-------------------------|----------------------|------------------------------|------------------------|----------------------------|
| Apport initial en capital | 21 000 | 42 000 | | | | | 42 000 |
| Augmentations de capital | 3 429 210 | 303 021 | 5 573 905 | | | | 5 876 926 |
| Réduction de capital | (365 600) | (36 560) | | (9 103 440) | | | (9 140 000) |
| Emission de bons de souscriptions | | | 3 | | | | 3 |
| Attribution d'actions gratuites | 31 494 | 3 149 | | (3 149) | | | |
| Accumulation des résultats antérieurs jusqu'au 31.12.2012 (1) | | | | 43 316 826 | | | 43 316 826 |
| Ecart de conversion | | | | 33 388 | | | 33 388 |
| Actions propres | | | | (194 251) | | | (194 251) |
| Subvention d'investissement reçue | | | | | 631 210 | | 631 210 |
| Résultat de l'exercice clos le 31.12.2013 | | | | | | 6 572 084 | 6 572 084 |
| Autres mouvements | | | | (51 509) | | | (51 509) |
| Au 31.12.2013 | 3 116 104 | 311 610 | 5 573 908 | 33 997 863 | 631 210 | 6 572 084 | 47 086 674 |
| Affectation du résultat de l'exercice clos le 31.12.2013 | | | | 6 572 084 | | (6 572 084) | - |
| Attribution d'actions gratuites | 2 940 | 294 | | (294) | | | - |
| Résultat au 30.06.2013 | | | | | | 3 277 782 | 3 277 782 |
| Ecart de conversion | | | | 63 378 | | | 63 378 |
| Distribution de dividendes | | | | (934 391) | | | (934 391) |
| Actions propres | | | | (72 525) | | | (72 525) |
| Boni Mali sur actions propres | | | | (9 930) | | | (9 930) |
| Amortissement des subventions | | | | | (189 363) | | (189 363) |
| Au 30.06.2014 | 3 119 044 | 311 904 | 5 573 908 | 39 616 181 | 441 847 | 3 277 782 | 49 221 623 |

(1) La réserve légale s'élève à 34 621 €.

4.1.5 Provisions pour risques et charges

| | Au 30.06.2014 | Au 31.12.2013 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Provisions pour litige | 10 000 | 10 000 |
| Autres provisions pour risques | 18 737 | 18 737 |
| Provision pour perte de change | 0 | 1 374 |
| Total | 28 737 | 30 110 |

4.1.6 Dettes

Dettes d'exploitation

| | Au 30.06.2014 | Au 31.12.2013 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 7 463 812 | 7 920 295 |
| Dettes sociales | 2 308 678 | 2 592 031 |
| Dettes fiscales | 3 715 060 | 3 660 604 |
| Total | 13 487 550 | 14 172 930 |

Les dettes d'exploitation sont à échéance de moins d'un an.

Dettes hors exploitation

| | Au 30.06.2014 | Au 31.12.2013 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Impôts différés passifs | 58 944 | 55 634 |
| Etat impôt sur les sociétés | 92 076 | 34 051 |
| Avoirs à établir | 195 053 | 427 539 |
| Listes de mariage et de naissance | 1 896 746 | 157 254 |
| Espaces publicitaires | 820 730 | 284 266 |
| Autres | 18 937 | 19 423 |
| Total | 3 082 486 | 978 167 |

Les dettes sociales et fiscales sont à échéance de moins de un an.

Comptes de régularisation

| | Au 30.06.2014 | Au 31.12.2013 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| Produits constatés d'avance | 2 448 665 | 2 809 892 |
| Total | 2 448 665 | 2 809 892 |

Les produits constatés d'avance correspondent à des prestations facturées avant leur date de réalisation.

4.2 Compte de résultat

4.2.1 Charges externes

| | Au 30.06.2014 | Au 30.06.2013 |
|--|----------------------|----------------------|
| Charges facturées par les partenaires | 859 716 | 1 002 078 |
| Charges facturées par les opérateurs et reversements clients | 4 359 093 | 3 752 429 |
| Autres achats et charges externes | 3 925 330 | 3 099 455 |
| Total | 9 144 139 | 7 853 962 |

Les charges facturées par les partenaires correspondent 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.

4.2.2 Charges de personnel

| | Au 30.06.2014 | Au 30.06.2013 |
|------------------|----------------------|----------------------|
| Salaires | 4 665 453 | 4 192 854 |
| Charges sociales | 2 122 024 | 1 738 589 |
| Total | 6 787 476 | 5 931 443 |

4.2.3 Impôt sur les sociétés

| | Au 30.06.2014 | Au 30.06.2013 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| Impôts sur les sociétés | 1 528 162 | 1 952 306 |
| Crédits d'impôt | (315 753) | (320 229) |
| Impôts différés | 220 947 | 128 778 |
| Total | 1 433 356 | 1 760 855 |

5. Autres informations

5.1 Tableau des flux de trésorerie consolidés

(1) Hors comptes listes de mariages.

| en K€ | Au 30.06.2014 | Au 30.06.2013 |
|---|----------------|----------------|
| Résultat net de l'ensemble consolidé | 3 278 | 3 946 |
| Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité : | | |
| Amortissements et provisions | 226 | 247 |
| Amortissement des écarts d'acquisition | 663 | 607 |
| Subventions virées au résultat | (189) | |
| Résultat des cessions d'immobilisations | | |
| Capacité d'autofinancement | 3 978 | 4 819 |
| Dettes fiscales et sociales | (171) | (878) |
| Dettes fournisseurs | (456) | (325) |
| Autres dettes (1) | 318 | (262) |
| Produits constatés d'avance | (361) | 208 |
| Autres créances | 169 | (231) |
| Créances clients | (1 133) | 1 726 |
| Décalage de trésorerie | (1 634) | (952) |
| Flux de trésorerie liés à l'exploitation | 2 344 | 5 057 |
| Acquisitions d'immobilisations incorporelles | (76) | (362) |
| Acquisitions d'immobilisations corporelles | (146) | (429) |
| Immobilisations financières | 65 | (19) |
| Acquisition siège social | (3 500) | |
| Trésorerie liée aux opérations d'investissements | (3 657) | (810) |
| Actions propres | | (7) |
| Dividendes | (934) | (933) |
| Écarts de conversion et autres mouvements | (19) | (85) |
| Trésorerie résultant des opérations de financement | (953) | (1 025) |
| Variation de trésorerie | (2 266) | 3 222 |
| Variation du compte courant bancaire bloqué pour compte de la clientèle | 1 725 | (176) |

5.2 Effectif

L'effectif moyen du 1^{er} semestre 2014 est de 238 salariés contre un effectif moyen de 196 salariés en 2013.

5.3 Engagements hors bilan

Les engagements hors bilan sont de même nature que ceux présents dans les états financiers au 31 décembre 2013.

5.4. 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.