



RAPPORT FINANCIER

Semestriel

au 30 juin 2023



Table des matières

1. Rapport semestriel d'activité 2023	1
2. Comptes semestriels	4
2.1 Bilan au 30 juin 2023	4
2.2 Compte de résultat du semestre	6
3. Annexes	7
3.1 Tableau des flux de trésorerie	7
3.2 Tableau de variation des capitaux propres	7
3.3 Notes annexes du semestre clos le 30 juin 2023	8
3.4 Notes sur le bilan	13
3.5 Notes sur le compte de résultat	17
3.6 Résultat exceptionnel	18
3.7 Autres informations	19



1. Rapport semestriel d'activité 2023

Fill Up Média se structure et investit pour soutenir sa dynamique de forte croissance :

- Chiffre d'affaires semestriel de 4,6 M€, en croissance de +21% vs. S1 2022, à parc constant de stations-service partenaires (630)
- Investissements dans la structuration de la société, suite à la signature du nouveau contrat avec le groupe Carrefour pour 250 stations-service, en ligne avec la stratégie de croissance ambitieuse.
- Anticipation des recrutements commerciaux, pour répondre à la forte augmentation du parc de stations-service déployées sur 2024-2025.
- Confirmation des objectifs commerciaux et financiers à horizon 2025 :
 - ✓ 1 180 stations-service partenaires, soit une audience hebdomadaire de 10 millions d'automobilistes.
 - ✓ Taux de croissance annuel moyen du chiffre d'affaires de l'ordre de 40%.
 - ✓ Chiffre d'affaires de 26 M€, marge d'EBITDA retraitée¹ supérieure à 35% du chiffre d'affaires.

Compte de résultat simplifié au 30 juin 2023

En K€	S1 2023	S1 2022	Variation
Chiffre d'affaires	4 643	3 827	+21%
Autres produits d'exploitation	160	150	+7%
Produits d'exploitation	4 854	4 042	+20%
EBITDA	57	262	-78%
Marge d'EBITDA	1%	6%	-
EBITDA retraité	259	490	-47%
Marge d'EBITDA retraité	5%	12%	-
Résultat d'exploitation	(532)	(79)	
Résultat financier	(42)	(160)	
Résultat courant	(575)	(239)	
Résultat net	(590)	(208)	



Le Conseil d'Administration de Fill UP MEDIA, réuni le 17 octobre 2023 sous la présidence de Manuel BERLAND a arrêté les comptes semestriels au 30 juin 2023.

Résultats financiers du premier semestre 2023

Le premier semestre 2023 aura été l'occasion pour Fill Up Média de générer des produits d'exploitation qui s'élèvent à 4,9 M€, en croissance de +20% par rapport à la même période de l'année précédente, notamment auprès d'un portefeuille de plus de 3 000 annonceurs locaux. Par ailleurs, le recrutement d'un Directeur Commercial Grands Comptes en début d'année et la mise en place d'un plan d'actions dédié aux annonceurs nationaux porte ses fruits puisque la part du chiffre d'affaires réalisé par Fill Up Média auprès de ces annonceurs a connu une progression importante et s'établit désormais à 24% contre 10% un an plus tôt.

Les charges opérationnelles s'établissent à 4,6 M€, soit une hausse de 27% comparé au premier semestre 2022. Cette augmentation est la conséquence directe des investissements consentis par la Société pour pérenniser sa trajectoire de croissance. Suite à l'augmentation des effectifs et au récent déménagement du siège de Fill Up Média, les charges de personnel progressent ainsi de l'ordre de 0,5 M€, une évolution conforme à la feuille de route de la Société qui se structure en vue du déploiement des prochains partenariats.

Au 30 juin 2023, Fill Up Média comptait ainsi 53 employés, contre 47 employés à fin juin 2022. Enfin, outre ces investissements, Fill Up Média enregistre deux charges que la Société n'avait pas lors du dernier exercice, des frais d'affacturage et une moins-value latente liée au contrat de liquidité que la Société doit reconnaître au 30 juin 2023.

Cette politique volontariste d'investissements conduit la Société à enregistrer un EBITDA retraité de 0,3 M€, à comparer aux 0,5 M€ réalisés au premier semestre 2022, soit un recul de 0,2 M€.

Au total, la perte nette de la Société s'établit à 0,6 M€ au premier semestre 2023.

Faits marquants du premier semestre 2023 et post clôture

- **Janvier** : nomination de Damien Dumortier en qualité de Directeur Commercial Grands Comptes ;
- **Février** : diversification de l'offre suite au partenariat avec Imediacenter, régie publicitaire retail du groupe Auchan. Fill Up Média commercialisera un inventaire sur l'offre *IMALL* qui comprend un parc d'écrans implantés dans plus de 60 galeries commerciales, soit plus de 500 écrans, ainsi que la mise en œuvre de campagnes publicitaires auprès d'annonceurs locaux pour une durée de 2 ans ;
- **Février** : « **Champions de la croissance** » - Fill Up Média figure pour la 4^{ème} année consécutive dans le palmarès des 500 entreprises françaises affichant les plus belles progressions de chiffre d'affaires au cours des trois dernières années (Classement réalisé par Les Echos et Statista) ;



- **Avril** : poursuite de la diversification de l'offre via la signature d'un partenariat avec in-Store Media, leader du DOOH retail media, au profit des annonceurs locaux. Fill Up Média sera en charge de commercialiser, exclusivement auprès d'une cible d'annonceurs locaux, une partie de l'inventaire DOOH Malls d'in-Store, à savoir un parc de plus de 1 350 écrans répartis dans plus de 300 galeries marchandes ;
- **Septembre** : renforcement du partenariat historique avec Carrefour à travers la signature d'un contrat majeur visant le déploiement de 2 000 écrans dans 250 nouvelles stations-service de l'enseigne de grande distribution.

Stratégie et perspectives

Dans la continuité des annonces récentes de la Société, et conformément au plan de développement présenté lors de son introduction en bourse, Fill Up Média entend poursuivre et accroître son développement commercial via l'augmentation du nombre des stations-service partenaires. Cette croissance sera réalisée d'une part via l'extension des partenariats existants, à l'image du nouveau contrat conclu récemment avec Carrefour, et d'autre part via le développement auprès de grandes enseignes (réseaux de GMS et pétroliers) avec lesquelles des discussions sont en cours.

La Société confirme ainsi l'ensemble de ses objectifs commerciaux et financiers annoncé au moment de son introduction en bourse, à savoir l'équipement de 550 stations-service supplémentaires d'ici 2025, l'atteinte d'un taux de croissance annuel moyen du chiffre d'affaires entre 2021 et 2025 de 40%, ainsi qu'un chiffre d'affaires de 26 M€ et une marge d'EBITDA retraité supérieure à 35% à horizon 2025.



1. Comptes semestriels

1.1 Bilan au 30 juin 2023

Bilan Actif - FUM - en €	Au 30/06/23		Au 31/12/22	
	Brut	Amort./Dépré.	Net	Net
Immobilisations incorporelles	3 838 951	(1 651 295)	2 187 656	2 121 121
dont Frais d'établissement	1 144 839	(296 993)	847 845	953 187
dont Frais de recherche et de développement	1 555 278	(753 695)	801 583	586 503
dont Concession, brevets et droits similaire	738 304	(510 550)	227 754	134 985
dont Autres immobilisations incorporelles	240 530	(90 057)	150 473	111 016
dont Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	160 000		160 000	335 430
Immobilisations corporelles	3 635 593	(2 409 269)	1 226 324	1 258 711
dont Install. techniques, matériels et outillages industriels	3 464 158	(2 372 699)	1 091 458	1 224 728
dont Autres immobilisations corporelles	171 435	(36 569)	134 866	33 983
Immobilisations financières	503 241	-	503 241	553 437
dont Autres titres immobilisés	2 500	-	2 500	2 500
dont Autres immobilisations financières	500 741	-	500 741	550 937
Total Actif immobilisé	7 977 785	(4 060 564)	3 917 221	3 933 269
Stocks	45 965	-	45 965	52 252
dont Matières premières, approvisionnements	45 965	-	45 965	52 252
Avances et acomptes versés sur cdes	2 450	-	2 450	7 456
Clients et comptes rattachés	9 240 149	(653 127)	8 587 022	7 362 199
Autres créances	634 374	-	634 374	785 675
Valeurs mobilières de placement	50	-	50	50
Disponibilités	4 228 750	-	4 228 750	4 690 290
Charges constatées d'avance	193 052	-	193 052	159 351
Total Actif circulant + CCA	14 344 790	(653 127)	13 691 663	13 057 273
Primes de remboursement des obligations	34 924	-	34 924	9 248
TOTAL BILAN ACTIF	22 357 499	(4 713 691)	17 643 808	16 999 791

Bilan Passif - FUM - en €	Au 30/06/23	Au 31/12/22
Capital social	704 503	704 503
Primes d'émission, de fusion, d'apport	9 368 567	9 368 567
Réserves	31 752	31 752
dont Réserve légale	21 400	21 400
dont Autres réserves	10 352	10 352
Report à nouveau	(2 750 003)	(1 921 110)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(590 361)	(828 892)
Total Capitaux propres	6 764 458	7 354 819
Total Provisions pour R&C	-	-
Emprunts et dettes financières	2 815 172	1 913 267
dont Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit	2 811 321	1 912 236
dont Emprunts et dettes financières diverses	3 850	1 031
Fournisseurs et comptes rattachés	2 681 491	3 076 579
Dettes fiscales	1 495 490	1 444 717
Dettes sociales	744 319	585 410
Autres dettes	2 600 674	1 967 876
Produits constatés d'avance	542 205	657 124
Total Dettes & Comptes de régularisation	10 879 350	9 644 972
TOTAL BILAN PASSIF	17 643 808	16 999 791



1.2 Compte de résultat du semestre

Compte de résultat - FUM - en €	Au 30/06/23	Au 30/06/22	Au 31/12/22
Production vendue de services	4 642 895	3 827 337	7 343 567
Chiffre d'affaires net	4 642 895	3 827 337	7 343 567
Production immobilisée	160 000	150 226	335 430
Subventions d'exploitation	6 667	2 278	6 278
Reprises sur amort. et prov., transf. de charges	44 100	62 103	106 625
Autres produits	42	133	245
Total des produits d'exploitation	4 853 704	4 042 077	7 792 144
Achats de mat. 1° et autres appro.	(9 967)	-	(26 013)
Variation de stock (mat. 1° et appro.)	(6 288)	(10 632)	15 988
Autres achats et charges externes	(2 370 598)	(1 773 392)	(3 757 178)
Impôts, taxes et versements assimilés	(55 148)	(38 552)	(76 981)
Salaires et charges	(2 173 176)	(1 811 151)	(3 499 879)
Dotations d'exploitation	(588 978)	(340 251)	(941 435)
Sur immobilisations : - Dotations aux amortissements	(438 978)	(259 219)	(639 880)
Sur actif circulant : Dotations aux provisions	(150 000)	(81 031)	(301 556)
Autres charges	(182 009)	(147 130)	(261 892)
Total des charges d'exploitation	(5 386 163)	(4 121 109)	(8 547 390)
RESULTAT D'EXPLOITATION	(532 459)	(79 032)	(755 246)
Total des produits financiers	-	-	-
Total des charges financières	(42 433)	(159 561)	(196 028)
RESULTAT FINANCIER	(42 433)	(159 561)	(196 028)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(574 893)	(238 593)	(951 274)
Total des produits exceptionnels	13 806	5 191	39 478
Total des charges exceptionnelles	(80 093)	(3 260)	(18 734)
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(66 287)	1 931	20 744
Impôts sur les bénéficiaires	50 819	28 695	101 637
RESULTAT NET	(590 361)	(207 967)	(828 892)

2. Annexes

2.1 Tableau des flux de trésorerie

Tableau de flux de trésorerie - FUM - en €	Au 30/06/23	Au 31/12/22
Résultat net	- 590 361	- 828 892
+/- Dotations aux amortissements et provisions nettes des reprises, QP de subventions	+647 622	+925 695
- Plus-values de cession	- 57 677	
= Marge brute d'autofinancement	- 415	+96 802
- Variation du BFR (brut et retraité des comptes courants intragroupes débiteurs)	- 1 004 832	- 123 772
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION	- 1 005 247	- 26 969
Cessions d'immobilisations corporelles et incorporelles	+7 480	-
- Acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles	- 471 770	- 1 698 593
+/- Variation des immobilisations financières brutes	-	- 406 821
+/- Variation des dettes envers les fournisseurs d'immobilisations	-	-
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'INVESTISSEMENT	- 464 290	- 2 105 414
Variation du capital en numéraire	-	+7 532 920
- Dividendes versés	- 0	+0
+/- Variation des subventions d'investissement	-	-
+/- Variation des emprunts	+901 905	- 767 306
+/- Variation des comptes courants intragroupes	+5 700	- 17 666
FLUX DE TRESORERIE LIES AU FINANCEMENT	+907 605	+6 747 948
VARIATION DE TRESORERIE	- 561 933	+4 615 566

2.2 Tableau de variation des capitaux propres

Var des cap propres - Fill up Media - en €	Au 31/12/21	Augmentations	Affect. résultat 12/21	Résultat 12/22	Au 31/12/22
Capital	499 930	+204 573			704 503
dont Capital souscrit appelé versé	499 930	+204 573			704 503
Primes	2 040 220	+7 328 347			9 368 567
dont Primes d'émission	2 040 220	+7 328 347			9 368 567
Réserves	31 752		-		31 752
dont Réserve légale	21 400		-		21 400
dont Autres réserves	10 352		-		10 352
Report à nouveau (solde créditeur ou débiteur)	(2 034 664)		113 554		(1 921 110)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	113 554		(113 554)	(828 892)	(828 892)
Total hors Subventions, Prov. réglementées et Autres fonds propres	650 791	+7 532 920	0	(828 892)	7 354 819



Variation des capitaux propres - FUM - en €	Au 31/12/22	Affect. résultat 12/22	Résultat 06/23	Au 30/06/23
Capital	704 503			704 503
dont Capital souscrit appelé versé	704 503			704 503
Primes	9 368 567			9 368 567
dont Primes d'émission	9 368 567			9 368 567
Réserves	31 752	-		31 752
dont Réserve légale	21 400	-		21 400
dont Autres réserves	10 352	-		10 352
Report à nouveau (solde créditeur ou débiteur)	(1 921 110)	(828 892)		(2 750 003)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(828 892)	828 892	(590 361)	(590 361)
Total hors Subventions, Prov. réglementées et Autres fonds propres	7 354 819	-	(590 361)	6 764 458
		<i>Distribution de dividendes</i>	-	
Total Capitaux propres	7 354 819	-	(590 361)	6 764 458

2.3 Notes annexes du semestre clos le 30 juin 2023

2.3.1 Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : FILL UP MEDIA

La période a une durée de 6 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier au 30 juin 2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes semestriels.

Ces comptes semestriels ont été arrêtés le 17 octobre 2023 par les dirigeants de l'entreprise.

2.3.2 Règles générales

Les comptes semestriels au 30/06/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement n°2016-07 du 4 novembre 2016, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'une période à l'autre,
- indépendance des périodes,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

2.3.3 Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

2.3.4 Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Concessions, logiciels et brevets :	1 à 8 ans
Autres immobilisations incorporelles :	1 à 8 ans
Agencements des constructions :	10 à 20 ans
Installations techniques :	5 à 10 ans
Matériel et outillage industriels :	3 à 10 ans
Installations générales, agencements et aménagements divers :	3 à 10 ans
Matériel de bureau :	5 à 10 ans
Matériel informatique :	2 à 3 ans
Mobilier :	3 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

2.3.5 Frais d'établissement

Les frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission ont été inscrits à l'actif en frais d'établissement.



2.3.6 Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

2.3.7 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Une analyse « ligne à ligne » est également réalisée afin d'isoler et de déprécier à 100% les créances irrécouvrables (liquidation ou cessation du client).

En fonction de cette analyse, la règle de dépréciation standard des créances considérées comme risquées est la suivante :

- Créance supérieure à 6 mois : 25%,
- Créances supérieures à 12 mois : 50%,
- Créances supérieures à 24 mois : 90%.

Lorsque la société estime que le recouvrement est totalement compromis, la dépréciation est portée à 100%.

Au 30 juin 2023, la dépréciation des créances clients a fait l'objet d'un ajustement forfaitaire déterminé sur la base des données au 31 décembre 2022.

2.3.8 Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont répartis sur la durée de l'emprunt.



2.3.9 Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

2.3.10 Recherche, Développement, Innovation

Depuis sa création, notre société développe des solutions innovantes dans le domaine des écrans publicitaires installés sur les pompes à essence ainsi que dans les domaines associés.

Les frais de recherche et développement inscrits à l'actif correspondent aux dépenses qui répondent à la définition d'un actif. Il s'agit en particulier des salaires et charges sociales des personnes qui ont concouru aux divers projets de développement. Ces frais sont portés à l'actif et amortis sur 5 ans à compter de leur mise en service, c'est à dire lors de la mise en exploitation des contrats commerciaux de la société.

Les avantages économiques liés aux frais de recherche et développement viennent théoriquement sur la durée des contrats futurs (8 ans).

Au 30 juin 2023, les frais de R&D représentent environ 1,6 M€, amortis de 0,8 M€.

Le crédit d'impôt Innovation déclaré au titre du semestre correspond à 50% de celui de l'exercice 2022, qui s'élevait à 80 K€. Notre société est accompagnée par un consultant spécialisé dans ce domaine pour déterminer le montant de ce crédit d'impôt.

2.3.11 Durée d'amortissement

Jusqu'au 31 décembre 2020, les caissons figurant en immobilisations étaient amortis sur la durée du contrat commercial auquel ils étaient liés.

Les caissons étaient initialement amortis sur 6 ans, durée des premiers contrats d'exploitation.

La Société a augmenté la durée d'amortissement de ses caissons pour la passer à 8 ans pour la partie électrique, 10 ans pour la partie métallique, car le taux de disponibilité et de fonctionnement des écrans était de plus de 99 % sur 2021. Ce fort taux de disponibilité constaté après plus de 4 années d'exploitation a permis à la Société d'envisager une exploitation de son parc pour deux années complémentaires. De plus, la Société s'est appuyée sur un benchmark d'écrans similaires (écrans installés dans les gares et les métros) conçus et fabriqués par le même prestataire et qui sont aujourd'hui installés et en parfait état de fonctionnement depuis 10 ans.

Enfin, les frais d'entretien et de maintenance sont très limités.



En conséquence, les durées d'amortissement des caissons ont été revues.

Ceci constituait un changement d'estimation, traité de manière prospective au 1^{er} janvier 2021.

2.3.12 Affacturage

La société a recours à une société d'affacturage auprès de laquelle elle cède une partie de ses créances clients en contrepartie d'un financement court terme. Le contrat d'affacturage prévoit qu'il y ait subrogation entre la société et le Factor.

Les postes du bilan concernés par l'affacturage se détaillent ainsi :

Bilan d'affacturage - FUM - en €	Au 30/06/23
Dépôts et cautions	207 880
Total Comptes Affacturage Actif	207 880
Autres dettes	2 078 799
Total Comptes Affacturage Passif	2 078 799

2.3.13 Faits caractéristiques de la période

Aucun changement n'a affecté le périmètre des activités de l'entreprise au cours de la période intermédiaire.



2.4 Notes sur le bilan

2.4.1 Actif immobilisé

Variation des immobilisations - FUM		Valeur brute			
En €	Au 31/12/22	Acquisitions	Cessions	Virements	Au 30/06/23
Frais d'établissement	1 142 409	2 430			1 144 839
Frais de recherche et de développement	1 254 721	63 174		237 383	1 555 278
Concession, brevets et droits similaire	580 313	59 945		98 046	738 304
Autres immobilisations incorporelles	171 855	68 675			240 530
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	335 430	160 000		(335 430)	160 000
Immobilisations incorporelles	3 484 727	354 224	-	-	3 838 951
Installations techniques, matériels et outillage industriels	3 459 242	4 916			3 464 158
Autres immobilisations corporelles	58 805	112 630			171 435
Immobilisations corporelles	3 518 047	117 546	-	-	3 635 593
Autres titres immobilisés	2 500				2 500
Autres immobilisations financières	550 937		50 197		500 741
Immobilisations financières	553 437	-	50 197	-	503 241
Total Actif immobilisé (en valeur brute)	7 556 211	471 770	50 197	-	7 977 785

Variation des immobilisations - FUM		Amortissements et dépréciations			
En €	Au 31/12/22	Augmentations	Diminutions	Virements	Au 30/06/23
Frais d'établissement	189 222	107 771			296 993
Frais de recherche et de développement	668 217	85 478			753 695
Concession, brevets et droits similaire	445 328	65 222			510 550
Autres immobilisations incorporelles	60 839	29 218			90 057
Immobilisations incorporelles	1 363 606	287 689	-	-	1 651 295
Installations techniques, matériels et outillage industriels	2 234 514	138 185			2 372 699
Autres immobilisations corporelles	24 822	11 748			36 569
Immobilisations corporelles	2 259 335	149 933	-	-	2 409 269
Immobilisations financières	-	-	-	-	-
Total Actif immobilisé (amortissements et dépréciations)	3 622 942	437 622	-	-	4 060 564

Variation des immobilisations - FUM		Valeur nette comptable			
En €	Au 31/12/22	Acquisitions	Cessions	Virements	Au 30/06/23
Frais d'établissement	953 187	(105 341)	-	-	847 845
Frais de recherche et de développement	586 503	(22 304)	-	237 383	801 583
Concession, brevets et droits similaire	134 985	(5 277)	-	98 046	227 754
Autres immobilisations incorporelles	111 016	39 457	-	-	150 473
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	335 430	160 000	-	(335 430)	160 000
Immobilisations incorporelles	2 121 121	66 535	-	-	2 187 656
Installations techniques, matériels et outillage industriels	1 224 728	(133 270)	-	-	1 091 458
Autres immobilisations corporelles	33 983	100 883	-	-	134 866
Immobilisations corporelles	1 258 711	(32 387)	-	-	1 226 324
Autres titres immobilisés	2 500	-	-	-	2 500
Autres immobilisations financières	550 937	-	50 197	-	500 741
Immobilisations financières	553 437	-	50 197	-	503 241
Total Actif immobilisé (en valeur nette comptable)	3 933 269	34 148	50 197	-	3 917 221

Les Autres immobilisations incorporelles, soit 150 K€, se composent notamment d'études réalisées par des instituts indépendants et permettant d'analyser le comportement des automobilistes face aux écrans de la Société.



238 K€ de frais de développement ont été mis en service sur le premier semestre de l'exercice 2023, les projets ayant abouti. Ils ont été reclassés en Frais de R&D et amortis.

2.4.2 Immobilisations financières

Les 503 K€ d'immobilisations financières sont composées :

- 208 K€ de fonds de garantie et réserve de financement du factor,
- 172 K€ de dépôts et cautionnements divers (BPI et locations notamment),
- 121 K€ de contrat de liquidité.

2.4.3 Créances clients

Les créances clients se composent des principaux postes suivants :

Clients - FUM - en €	Au 30/06/23	Au 31/12/22
Créances clients	4 126 411	3 236 158
Clients douteux	512 878	512 878
FAE	4 600 861	4 056 291
Sous-total Créances clients brutes	9 240 149	7 805 326
Dépréciation clients douteux	(653 127)	(443 127)
Total Créances clients nettes	8 587 022	7 362 199
Taux de dépréciation des créances brutes	7,1 %	5,7 %

2.4.4 Composition du capital social et affectation du résultat

Capital social d'un montant de 704 503,00 euros décomposé en 2 818 012 actions d'une valeur nominale de 0,25 euros.

Conformément aux décisions de l'assemblée générale du 27/06/2023, le résultat de l'exercice précédent a été affecté en report à nouveau débiteur.

2.4.5 Etat des dettes

Les dettes financières nettes se détaillent ainsi :

Emprunts et dettes financières - FUM - en €	Au 30/06/23	Au 31/12/22
Emprunts et dettes assimilées	2 815 172	1 913 267
dont Emprunts auprès des établissements de crédit	2 811 321	1 912 236
dont Autres emprunts et dettes assimilées	3 850	1 031
Emprunts et dettes financières	2 815 172	1 913 267
Trésorerie active	4 228 800	4 690 340
Endettement net	1 413 629	2 777 073

Le total des dettes au 30 juin 2023, détaillé par échéance, s'établit comme suit :

Dettes - FUM - en €	Au 30/06/23	< 1 an	1 à 5 ans	> 5 ans
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit	2 815 172	355 375	2 087 960	371 837
dont à plus d'1 an à l'origine	2 815 172	355 375	2 087 960	371 837
dont à moins d'1 an à l'origine		-		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 681 491	2 681 491		
Dettes fiscales	1 495 490	1 495 490		
Dettes sociales	744 319	744 319		
Autres dettes	2 600 808	2 600 808		
Produits constatés d'avance	542 205	542 205		
Total	10 879 485	8 419 688	2 087 960	371 837

Les dettes bancaires se traduisent par des emprunts auprès d'établissements de crédit dont les conditions sont les suivantes :

Banque	Date début	Date fin	Montant initial en K€	Taux d'intérêt
BPI	nov-17	déc-24	1 000	4,92%
CA	sept-18	avr-24	500	1,92%
BPI	oct-18	déc-25	500	5,15%
BNP	mai-20	mai-26	190	0,75%
BPI	déc-15	sept-23	200	4,78%
CIC	mai-20	mai-26	190	0,70%
BPI	mars-17	mars-24	160	0,00%
BPI	juin-20	mai-26	190	1,75%
HSBC	juin-20	mai-26	100	0,31%
CA	mai-20	mai-26	190	0,70%
CE	mars-23	avr-29	1 300	3,91%

2.4.6 Charges à payer

Charges à payer - FUM - en €	Au 30/06/23
Fournisseurs FNP	2 161 392
Intérêts courus sur emprunts	3 850
Congés payés et charges afférentes	181 008
Etat Charges à payer	12 022
Total	2 358 272

2.4.7 Charges constatées d'avance

Les CCA, soit 193 052 € correspondent en grande partie aux loyers facturés par période à échoir.



2.4.8 Produits constatés d'avance

Les PCA, soit 542 205 € correspondent à la partie du CA diffusion postérieure à la date d'arrêté des comptes.

Ces produits sont reportés sur l'exercice auquel ils correspondent.



2.5 Notes sur le compte de résultat

2.5.1 Reconnaissance des revenus

Le chiffre d'affaires relatif aux ventes de campagnes publicitaires est comptabilisé de la manière suivante, qu'il s'agisse d'une campagne locale ou nationale :

- frais d'adserving : 80% du montant de la commande au début de la diffusion,
- diffusion : 20% étalés en fonction de la durée de la commande.

Le terme « adserving » englobe l'ensemble des technologies et services mis en place pour diffuser les campagnes des annonceurs sur le réseau Fill Up Media.

Les frais d'adserving sont constitués principalement par :

- la création, la réception et l'archivage du bon de commande,
- la création et l'envoi de la facture et de l'échéancier de prélèvements,
- la mise en place des prélèvements automatiques (création du tiers, saisie des informations bancaires),
- la planification informatique des campagnes,
- la mise au format des spots vidéos (vérification de l'encodage audio et vidéo afin de s'assurer une qualité homogène sur le réseau).

L'ensemble de ces opérations de mise en place de la campagne à diffuser représente environ 90% du temps passé sur l'ensemble de la diffusion. En effet, toutes les opérations suivantes sont automatisées grâce à ce travail préparatoire (notamment les encaissements).

La diffusion du spot vidéo sur les écrans ne génère que peu de charge.

La société estime que les frais d'adserving correspondent à environ 80% du montant de la commande.

La création de spots publicitaires et les frais techniques ne sont pas compris dans les frais d'adserving.

La création de spots publicitaires correspond à la production en interne par la Société de clips vidéos réalisés pour les annonceurs et diffusés sur les écrans publicitaires. Ce produit est reconnu lors de son achèvement, qui correspond à la date de validation du bon de commande.

Les frais techniques correspondent aux coûts de mise en place de la diffusion des campagnes publicitaires. Ce produit est reconnu lors de son achèvement, qui correspond également à la date de validation du bon de commande.

Les autres produits connexes correspondent essentiellement aux « échanges marchandises ». L'échange marchandises est un échange à valeur égale de biens et/ou de services entre un client et un fournisseur. L'échange marchandises se pratique fréquemment dans le secteur de la communication et des médias. Il permet l'achat d'espace publicitaire en échange de biens ou de services de l'entreprise qui achète cet espace (par exemple, présence du logo d'un



magazine sur l’affiche d’un spectacle). Fill Up Media a noué des contrats de partenariat de ce type avec des clubs et des événements sportifs, notamment au niveau local, avec le LOU Rugby, l'Olympique Lyonnais, l'Open Parc. Le produit et la charge sont reconnus lors de la prise d'effet de l'échange marchandises.

2.5.2 Autres achats et charges externes

Les autres achats et charges externes se détaillent comme suit :

AACE - FUM - en €	Au 30/06/23	Au 30/06/22
Achats d'études et prestations de services	1 172 738	825 095
Achats non stockés de matières et fournitures	55 601	48 253
Sous-traitance générale	49 250	37 960
Redevances de crédit-bail	206 955	225 625
Locations	235 462	130 231
Charges locatives et de copropriété	(1 250)	1 325
Entretien et réparations	116 176	97 203
Primes d'assurances	42 388	32 059
Études et recherches	-	700
Divers Services extérieurs	6 183	3 894
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	122 144	105 177
Publicité, publications relations publiques	137 776	51 028
Transports de biens et transports collectifs du pe	1 049	25
Déplacements , missions et réceptions	118 404	126 191
Frais postaux et de télécommunications	16 901	9 309
Services bancaires et assimilés	63 633	24 194
Divers Autres services extérieurs	27 188	55 125
Total AACE	2 370 598	1 773 392

2.5.3 Résultat exceptionnel

Les éléments exceptionnels résultent d'événements ou d'opérations distincts des activités ordinaires et qui ne sont pas censés se reproduire de manière fréquente ni régulière.

Au 30 juin 2023, le résultat exceptionnel se décompose ainsi :

Résultat exceptionnel - FUM - en €	Au 30/06/23	Au 30/06/22
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	5 191
Produits exceptionnels sur opérations en capital	13 806	-
Total Produits exceptionnels	13 806	5 191
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	(340)	(2 710)
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	(79 753)	(550)
Total Charges exceptionnelles	(80 093)	(3 260)
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(66 287)	1 931

Il est en grande partie lié au déménagement des anciens locaux et à la sortie des aménagements des précédents.

2.6 Autres informations

2.6.1 Engagements donnés au 31 décembre 2022

	31/12/2022
Engagements donnés	
Nantissement FDC	172 170
Crédit bail (cf tableau spécifique)	
Engagements reçus	
Cautions - retenue de garantie marchés privés	150 000
Cautions - divers marchés	300 000

Engagement de crédit-bail :

	31/12/2022
VALEUR D'ORIGINE	1 797 096
AMORTISSEMENTS	
<i>Cumul exercices antérieurs</i>	840 166
<i>Dotations de l'exercice</i>	399 355
TOTAL	1 239 521
REDEVANCES PAYEES	
<i>Cumul exercices antérieurs</i>	834 771
<i>Exercice</i>	396 640
TOTAL	1 231 412
REDEVANCES RESTANT A PAYER	
<i>A un an au plus</i>	396 640
<i>A plus d'un an et cinq ans au plus</i>	321 793
<i>A plus de cinq ans</i>	0
TOTAL	718 434
VALEUR RESIDUELLE	12 975

Les engagements n'ont pas varié de façon significative sur le premier semestre de l'exercice.

2.6.2 Evènements postérieurs au 30 juin 2023

Aucun évènement de cette nature n'est à signaler à la date d'arrêt des comptes semestriels.

