

QWAMPLIFY
14 place Marie Jeanne Bassot
92300 LEVALLOIS-PERRET

COMPTES ANNUELS CONSOLIDES
Période du 1^{er} octobre 2020 au 30 septembre 2021

SOMMAIRE

Bilan	4
Compte de résultat.....	6
Tableau de flux de trésorerie.....	7
Tableau de variation des capitaux propres.....	8
I. Principes et méthodes comptables.....	9
1.1. Faits marquants de l'exercice et événements postérieurs à la clôture	9
1.2. Périmètre de consolidation.....	10
1.3. Principes comptables et méthodes d'évaluation.....	11
II - Explications des postes du bilan et du compte de résultat et de leurs variations.....	17
2.1 Immobilisations et amortissements	17
2.2 Stocks et provisions sur stocks.....	20
2.3 Créances	20
2.4 Trésorerie	21
2.5 Capital social.....	22
2.6 Dettes	23
2.7 Provisions pour risques et charges	24
2.8 Produits à recevoir, charges à payer et comptes de régularisation	24
2.9 Chiffre d'affaires.....	25
2.10 Autres produits.....	25
2.11 Autres achats et charges externes.....	26
2.12 Effectif moyen annuel.....	26
2.13 Amortissements et provisions d'exploitation nets	27
2.14 Résultat financier	27
2.15 Produits et charges exceptionnels	28
2.16 Contribution des sociétés mises en équivalence.....	28
2.17 Impôt sur les bénéfices et impôts différés	29
2.18 Politique de risques de change	30
III - Informations diverses.....	30
3.1 Dirigeants.....	30

QWAMPLIFY – Comptes consolidés au 30 septembre 2021

3.2	Tableau des principaux engagements.....	30
3.3	Dettes garanties par des sûretés réelles	31
3.4	Informations concernant les entreprises liées.....	31
3.5	Plan de stock option et actions gratuites	32
3.6	Honoraires des commissaires aux comptes	32

BILAN ACTIF

	30/09/2021			30/09/2020
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Ecart d'acquisition	26 172 101	1 387 793	24 784 308	24 519 008
Immobilisations incorporelles	6 217 584	3 873 317	2 344 267	2 366 973
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	321 974	313 583	8 391	11 480
Autres immobilisations corporelles	2 348 769	1 991 514	357 255	431 879
Immobilisations en cours				
Immobilisations financières				
Participations mises en équivalence				
Autres immobilisations financières	2 782 955	765 612	2 017 343	3 551 325
Total I	37 843 383	8 331 819	29 511 564	30 880 665
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	11 518 000	718 769	10 799 231	10 964 440
Autres créances	2 527 294	25 278	2 502 016	1 655 608
Trésorerie	15 721 573	316 757	15 404 816	19 337 345
Comptes de régularisation actifs	612 531		612 531	353 097
Total II	30 379 398	1 060 804	29 318 594	32 310 490
TOTAL GENERAL (I + II)	68 222 780	9 392 623	58 830 158	63 191 155

BILAN PASSIF

	30/09/2021	30/09/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 5 649 346)	5 649 346	5 649 346
Primes d'émission, de fusion, d'apport	9 339 931	9 339 931
Ecarts de réévaluation		
Réserves :		
- Réserve légale	564 935	550 649
- Autres réserves		
- Réserves consolidées	-785 236	581 776
Report à nouveau	13 005 654	6 724 725
Ecart de conversion	11 206	-11 614
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	4 151 543	5 400 621
CAPITAUX PROPRES PART DU GROUPE (I)	31 937 379	28 235 434
INTERETS MINORITAIRES	421 585	707 214
Total II	421 585	707 214
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques & charges	675 411	920 998
Total III	675 411	920 998
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts auprès d'établissements de crédit	3 836 981	9 274 546
Concours bancaires courants	1 562 065	2 830 290
Emprunts et dettes financières diverses	750	22 553
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 201 112	1 783 454
Dettes fiscales et sociales	4 422 205	3 391 831
Autres dettes	11 436 882	14 005 591
Comptes de régularisation passif	2 335 788	2 019 244
Total IV	25 795 783	33 327 509
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	58 830 158	63 191 155

COMPTE DE RESULTAT

	30/09/2021	30/09/2020
Produits d'exploitation		
Chiffres d'affaires	30 991 073	25 588 169
Autres produits	1 503 987	1 013 269
Total des produits d'exploitation (I)	32 495 060	26 601 438
Charges d'exploitation		
Autres achats et charges externes	12 986 070	12 271 435
Impôts, taxes et versements assimilés	428 814	347 032
Salaires et charges sociales	12 157 337	10 138 980
Dotations nettes aux amortissement et provisions d'exploitation	398 681	412 683
Autres charges	623 040	341 360
Total des charges d'exploitation (II)	26 593 942	23 511 490
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	5 901 118	3 089 948
RESULTAT FINANCIER (III)	34 784	-99 015
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III)	5 935 902	2 990 933
RESULTAT EXCEPTIONNEL (IV)	282 668	3 136 253
Impôts sur les bénéfices	-1 737 065	-916 080
RESULTAT NET AVANT AMORT, DES ECARTS D'ACQUISITION	4 481 505	5 211 106
Amortissement des écarts d'acquisition		
Résultat des sociétés mises en équivalence	0	368 539
Résultat net des sociétés en arrêt d'activité		
RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	4 481 505	5 579 645
Intérêts minoritaires	-329 962	-179 024
RESULTAT NET CONSOLIDE PART DU GROUPE	4 151 543	5 400 621
RESULTAT NET PAR ACTION	0,735	0,956
Nombre d'actions	5 649 346	5 649 346
RESULTAT NET DILUE PAR ACTION	0,735	0,956
Nombre d'actions	5 649 346	5 649 346

TABLEAUX DE FLUX DE TRESORERIE

	30/09/2021	30/09/2020
FLUX NETS DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE		
Résultat net part du groupe	4 151 543	5 400 621
Part revenant aux minoritaires	329 962	179 024
Plus values/moins values de cession d'immobilisations	3 731	-5 074 313
Amortissements et provisions nets de reprises	-20 134	2 039 319
Quote part dans les sociétés mises en équivalence ou cédées	0	-368 539
Marge brute d'autofinancement	4 465 101	2 176 112
<i>Variation du besoin en fonds de roulement (BFR)</i>		
Variation des clients	2 332 812	1 736 529
Variation des dettes fournisseurs	101 732	-140 569
Variation des autres créances & dettes	-606 129	-688 318
Total Variation du BFR	1 828 415	907 642
Flux nets de trésorerie d'exploitation	2 636 686	1 268 470
FLUX NETS DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations incorporelles et corporelles	-82 778	-9 564
Acquisition d'immobilisations financières	0	-13 335
Variation de périmètre	0	-3 929 110
Acquisition et cession d'intérêts minoritaires	-103 747	-2 060 871
Décassements liés aux earn out	-161 553	-23 806
Cessions d'immobilisations	31 190	10 336 935
	-316 888	4 300 249
FLUX NET DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Dividendes versés aux actionnaires minoritaires des sociétés intégrées	-603 219	
Achats / ventes d'actions propres	-484 791	551 284
Augmentation/Réduction de capital net de frais	0	999 999
Souscription de nouveaux emprunts	750 000	5 485 731
Remboursement des emprunts	-6 200 562	-4 856 239
	-6 538 572	2 180 775
AUTRE VARIATIONS		
Variations monétaires	22 820	1 955
	22 820	1 955
VARIATION DE TRESORERIE	-4 195 954	7 751 450
VARIATION DE TRESORERIE	-4 195 954	7 751 450
Trésorerie d'ouverture	20 115 597	12 364 147
Trésorerie de clôture	15 919 643	20 115 597

Détail de la trésorerie de clôture	15 919 643	20 115 597
Disponibilités	10 994 016	16 834 132
Valeurs mobilières de placement et dépôts à terme (y compris nantis)	4 925 627	3 281 465

A noter que sur 15 919 643 €, déduction faite de la provision pour dépréciation de 316 757 € des valeurs mobilières de placement, seuls 10 551 854 € du poste « Trésorerie » appartiennent au groupe QWAMPLIFY, après déduction de la trésorerie détenue pour le compte de tiers du fait des avances de fonds consenties par les clients dans le cadre des opérations Marketing en cours (Cf. §2.4 du présent document).

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

(en euros)	Capital	Prime	Réserve légale	Report à nouveau	Réserves consolidées	Ecart de conversion	Résultat	Total
Clôture au 30/9/2019	5 506 489	8 482 788	489 903	6 885 516	-2 890 395	-13 568	2 698 471	21 159 203
Affectation du résultat N-1			60 746	-160 791	2 798 516		-2 698 471	0
Résultat de l'exercice							5 400 623	5 400 623
V° des écarts de conversion						1 952		1 952
Variation du capital	142 857	857 142			127 806			1 127 805
Variation de périmètre					-5 434			-5 434
Actions propres					551 284			551 284
Clôture au 30/9/2020	5 649 346	9 339 930	550 649	6 724 725	581 777	-11 616	5 400 623	28 235 433
Affectation du résultat N-1			14 286	6 280 929	-894 592		-5 400 623	0
Résultat de l'exercice							4 151 540	4 151 540
V° des écarts de conversion						22 822		22 822
Actions propres					-472 416			-472 416
Clôture au 30/9/2021	5 649 346	9 339 930	564 935	13 005 654	-785 231	11 206	4 151 540	31 937 379

ANNEXE AU COMPTE ANNUEL CONSOLIDÉ AU 30 SEPTEMBRE 2021

I. Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels consolidés au 30 septembre 2021 du Groupe QWAMPLIFY sont complétés de l'annexe ci-jointe dans laquelle toute information vous sera donnée sur :

1. Le périmètre de consolidation.
2. Les règles et méthodes comptables.
3. Les faits marquants de l'exercice et événements postérieurs à la clôture.
4. Certains postes du bilan et du compte de résultat.

Les états financiers individuels des sociétés du Groupe sont établis selon les règles comptables en vigueur dans leur pays d'activité. Le Groupe applique, pour ses comptes consolidés, les méthodes d'évaluation et les principes de consolidation conformément à l'avis 98-10 du CNC et au règlement 99-02 publié au JO du 31 juillet 1999.

1.1. Faits marquants de l'exercice et événements postérieurs à la clôture

Faits marquants de l'exercice :

L'exercice 2020/21 a été marqué par les faits marquants suivants :

La part du minoritaire de Meet your Data (12,4%) a été achetée à la fin du premier semestre portant la participation du groupe à 100% dans la société.

Au cours du mois de mai le Prêt Garanti par l'Etat de 4M€ a été remboursé.

Un nouvel emprunt de 750 000€ a été mis en place au mois d'avril afin de financer une partie des achats d'actions Qwamplify sur le marché. Ces achats ont été réalisés avec l'objectif de financer des engagements de compléments de prix et d'achat de parts minoritaires.

La société Statum, spécialisée dans le SEO, a fait l'objet d'une Transmission Universelle de Patrimoine au profit de la société G5K, spécialisée dans le SEO, fin mars 2021.

Evènements postérieurs à la clôture

Postérieurement à la clôture le groupe a procédé à la nomination d'une directrice générale déléguée, Morgane Busselez, chez Qwamplify Activation le 18 octobre 2021.

Le Président Directeur Général de Qwamplify SA, agissant sur subdélégation du Conseil d'administration, a constaté suite à l'exercice de 31 686 BSAANE le 15 décembre 2021, l'émission de 31 686 actions nouvelles d'une valeur nominale de 1 euro, au prix de 6,50 euros chacune, soit un montant nominal d'augmentation de capital de 31 686 euros et une prime d'émission de 174 273 euros. Le capital a ainsi été portée de 5 649 346 € à 5 681 032 €.

La Société a souscrit le 3 janvier 2022 à un prêt de 2 M€ afin de financer le rachat de la dernière tranches (15%) des actions sous promesse de la filiale Advertise Me aux Vendeurs.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise/le groupe est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

1.2. Périmètre de consolidation

Sociétés consolidées par intégration globale

Les sociétés suivantes, contrôlées à plus de 50 % par la SA QWAMPLIFY, sont consolidées par intégration globale :

SOCIETES	Siège	% D'INTERET	% CONTROLE
SA QWAMPLIFY	14 Place Marie Jeanne Bassot 92300 LEVALLOIS PERRET	Société mère	Société mère
LOYALTIC Ltd	Hietaniemenktu, 14 B 01000 HELSINKI - FINLANDE	100 %	100 %
SAS QWAMPLIFY ACTIVATION	135 avenue Victoire 13590 ROUSSET	100 %	100 %
SAS SCALE MEDIA	14 Place Marie Jeanne Bassot 92300 LEVALLOIS PERRET	100 %	100 %
SAS SEEKR	14 Place Marie Jeanne Bassot 92300 LEVALLOIS PERRET	100 %	100 %
SAS ADSVISERS	14 Place Marie Jeanne Bassot 92300 LEVALLOIS PERRET	100 %	100 %
SAS ADVERTISE ME	1198 Avenue Dr Dona 06250 MOUGINS	85 %	85 %
SAS HIGHTEN	14 Place Marie Jeanne Bassot 92300 LEVALLOIS PERRET	100 %	100 %
SAS G5K FRANCE	2 allée de la Haye du Temple 59160 LILLE	100%	100%
SAS KAMDEM MEDIA	14 Place Marie Jeanne Bassot 92300 LEVALLOIS PERRET	100%	100%
SAS MEET YOUR DATA	2 allée de la Haye du Temple 59160 LILLE	100%	100%

Au cours de l'exercice, les variations de périmètre ont été les suivantes :

- Acquisition de 12,40% de la société MEET YOUR DATA pour 118 K€ portant la participation de 87,60% à 100%

Sociétés consolidées par mise en équivalence

Le groupe ne détient aucune société consolidée par mise en équivalence.

Sociétés non consolidées

SOCIETES	Siège	% D'INTERET	% CONTROLE
Q3 SAS	56 avenue Robert Schuman 13002 Marseille	23,75 %	23,75%

1.3. Principes comptables et méthodes d'évaluation

Immobilisations et amortissements

a- Ecarts d'acquisition et malis techniques

Les écarts de première consolidation représentent la différence constatée lors de l'entrée d'une entreprise dans le périmètre de consolidation, entre le coût d'acquisition de ses titres et la part de l'entreprise détentrice dans ses capitaux propres.

Les capitaux propres sont ceux qui apparaissent après que des reclassements et des retraitements aient été effectués pour que soient respectées les règles de présentation et d'évaluation utilisées pour l'ensemble consolidé.

Lors de la souscription supplémentaire de titres d'une société présente dans le périmètre de consolidation, un écart d'acquisition complémentaire est calculé. Cet écart d'acquisition complémentaire représente la différence constatée à la date de la souscription complémentaire, entre le coût d'acquisition de cette quote-part de titres supplémentaire et la quote-part complémentaire de l'entreprise détentrice dans ses capitaux propres.

Conformément aux recommandations du Conseil National de la Comptabilité, les écarts sont analysés et, le cas échéant, affectés aux éléments d'actifs correspondants : l'écart résiduel non affecté est inscrit en écart d'acquisition.

Les écarts d'acquisition négatifs sont analysés comme une provision pour risque inscrite distinctement au passif du bilan. La durée du plan de reprise est de trois ans à compter de la date d'acquisition des titres de participation.

Suite à la modification du Code de Commerce en juillet 2015 visant à transposer en droit français la directive comptable européenne de 2013, l'ANC a mis fin à l'amortissement obligatoire des écarts d'acquisition dans les comptes consolidés établis en règles françaises. Ces nouvelles règles sont d'application obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016.

Les écarts d'acquisitions antérieurs au 01/10/2016 ont été ré-analysés. Pour chacun de ces écarts d'acquisition, la durée d'utilisation étant non-limitée, le groupe a choisi de procéder à l'arrêt de l'amortissement. L'application de ce nouveau règlement étant prospective, les amortissements antérieurs ne sont pas repris. Un test annuel de dépréciation est effectué sur ces écarts d'acquisition.

En application des nouvelles règles précitées, les nouveaux écarts d'acquisition ne sont pas amortis mais un test de dépréciation est effectué à chaque clôture d'exercice.

Le test annuel de dépréciation consiste à comparer la valeur nette comptable des écarts d'acquisition et des malis techniques avec leur valeur recouvrable. La valeur recouvrable est déterminée par référence à la valeur d'utilité de chaque unité génératrice de trésorerie.

L'estimation de la valeur d'utilité de chaque unité génératrice de trésorerie est approchée par la méthode d'actualisation des flux nets de trésorerie sur la base de paramètres issus des plans d'affaires à cinq ans établis par le groupe, qui incluent des taux de croissance et de profitabilité jugés raisonnables. Les taux d'actualisation correspondent au coût moyen pondéré du capital de chaque unité génératrice de trésorerie. Le taux de croissance à long terme sur la période au-delà de cinq ans est fixé à 1%.

Lorsque la valeur nette comptable est supérieure à la valeur recouvrable de l'écart d'acquisition ou du mali technique, une dépréciation est comptabilisée pour la différence.

b- Immobilisations incorporelles

Les fonds de commerce sont évalués au coût d'acquisition.

Les autres immobilisations incorporelles et les immobilisations corporelles sont évaluées au coût d'acquisition pour les éléments acquis ou au coût de revient pour les éléments produits par l'entreprise.

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

Postes	Durée
Logiciels	2 à 5 ans

c- Immobilisations corporelles

Les éléments amortissables de l'actif immobilisé sont amortis selon le mode linéaire.

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

Postes	Durée
Installations techniques et matériels	2 à 10 ans
Agencement et installations	2 à 10 ans
Matériels de transport	4 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	2 à 5 ans
Mobilier	3 à 5 ans

Le retraitement optionnel des immobilisations financées au moyen de contrats de crédit-bail est opéré pour les acquisitions significatives. Ces dernières sont comptabilisées comme si elles avaient été acquises à crédit et amorties en fonction de leur durée de vie économique estimée.

Elles figurent donc dans les postes d'immobilisation du bilan consolidé : la dette en capital vis-à-vis des sociétés de crédit-bail étant comptabilisée dans les emprunts. Le retraitement des loyers de crédit - bail est également opéré afin de faire figurer les charges dans les postes de dotation aux amortissements et de frais financiers.

Au 30 septembre 2021, il n'existe aucune immobilisation significative financée au moyen de contrat de crédit-bail ou de location-financement retraitée au niveau de la consolidation.

d- Immobilisations financières

Les prêts, dépôts et autres créances de l'actif financier ont été évalués à leur valeur nominale.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées à la valeur nominale.

Lorsque la valeur d'inventaire des créances est inférieure à leur valeur nominale, une provision pour dépréciation égale à la différence entre la valeur nominale et la valeur d'inventaire est constituée.

Les provisions clients sont calculées sur la base d'une revue des comptes client par client. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

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

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées au coût d'acquisition ou à la valeur de marché si elle est inférieure.

Créances et dettes en monnaie étrangère

Les créances et les dettes en monnaies étrangères sont converties et comptabilisées en euros sur la base du dernier cours du change. Lorsque l'application du taux de conversion à la date de l'arrêté des comptes a pour effet de modifier les montants en euros précédemment comptabilisés, des écarts de conversion sont alors enregistrés.

Conversion des comptes en devises

Les transactions entre les filiales intégrées et la société mère ne constituant pas une forte proportion des activités des filiales, les filiales intégrées disposent d'une autonomie économique et financière. Par conséquent, pour procéder à la consolidation des comptes des entreprises étrangères, la méthode retenue est la méthode du cours de clôture :

- les actifs et passifs sont convertis en taux de clôture,
- les postes du compte de résultat sont convertis au taux moyen de l'exercice.

La différence de conversion est incluse dans les capitaux propres et les intérêts minoritaires. Par conséquent, elle n'affecte pas le résultat.

Les gains latents n'interviennent pas dans la formation du résultat. Les pertes latentes entraînent, par contre, la constitution d'une provision pour risque de change.

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont comptabilisées dès lors qu'il est constaté une obligation à l'égard d'un tiers résultant d'un événement passé et qu'il est probable ou certain qu'il devra faire face à une sortie de ressources au profit de ce tiers sans contrepartie et qu'une estimation fiable du montant de l'obligation peut être effectuée.

Pensions et indemnités assimilées.

Les engagements de retraite ont été estimés sur la base de la méthode rétrospective au 30 septembre 2021 à 433 736 €. Ils sont comptabilisés en provision pour charges.

Les hypothèses retenues pour cette évaluation sont les suivantes :

- Taux d'actualisation = 1,30 %
- Taux de charges sociales = 42%
- Age de départ = taux plein (réforme des retraites 2010)
- Taux d'inflation = 2%
- Taux d'évolution des salaires = 1%
- Table de turn-over = taux moyen de 4.27 %
- Table de mortalité = INSEE 2013-2015

Frais de recherche et développement

Aucun frais de recherche et développement n'est comptabilisé à l'actif des comptes.

Par ailleurs, le groupe Qwamplify a bénéficié du crédit d'impôt innovation pour un montant global de 226 K€ sur l'exercice 2020/2021 à hauteur des dépenses en innovation des sociétés Qwamplify activation, Highten, Advertise Me et G5k France.

Critères retenus pour identifier les charges et produits exceptionnels

Les éléments dont le montant est inhabituel au regard de l'activité du groupe ou qui, par nature, ne sont pas amenés à se renouveler sont classés en résultat exceptionnel.

Opérations réciproques

Toutes les opérations réciproques sont éliminées.

Chiffres d'affaires et autres produits d'exploitation

- Activité « Médias »

Cette activité regroupe les services proposés pour travailler la notoriété des marques clientes, et l'acquisition de nouveaux clients, notamment à travers les leviers SEA, SEO, emailing, co-registrations, social média, brand content etc

Les budgets Media confiés au Groupe pour ces opérations, sont gérés et arbitrés de façon à en maximiser le ROI. La rémunération de cette activité repose sur des honoraires, généralement facturés mensuellement en fonction de la consommation des budgets.

Les budgets confiés ne sont pas comptabilisés en chiffre d'affaires.

- Activité Supply Chain

Le chiffre d'affaires est constitué de prestations de services réalisées avec les tiers et facturées mensuellement au fur et à mesure du degré d'avancement des travaux exécutés.

- Activité Marketing Activation

Cette activité regroupe les services proposés en matière de licensing, CRM et opérations promotionnelles qui représentent la plus grande partie de l'activité.

Les opérations promotionnelles sont de deux natures :

1° - les offres de remboursements différés

Le chiffre d'affaires est constitué par les ventes de prestations de services réalisées avec les tiers. Ces prestations de services comprennent des frais fixes de mise en place et de suivi ainsi que des frais variables de gestion en fonction du nombre de remboursements effectué. Le chiffre d'affaires est généralement facturé dès le début de l'opération pour la totalité des frais fixes et pour un montant de frais variables calculés sur la base d'une estimation des remboursements sur la totalité de l'opération. A la clôture de l'opération, une facture de régularisation est comptabilisée en fonction des remboursements réellement effectués

A la clôture de l'exercice, pour les opérations en cours, un produit constaté d'avance ou une facture à établir est enregistré sur la base du taux d'avancement de l'opération pour la quote-part du chiffre d'affaires représenté par les frais variables de gestion.

Les remboursements effectués aux consommateurs ne sont pas pris en compte dans le chiffre d'affaires. Les clients consentent des avances de trésorerie afin que la société puisse régler les remboursements en leur nom et pour leur compte.

2° - les offres de remboursements forfaitaires

Le groupe QWAMPLIFY distingue dans les forfaits facturés aux clients le montant des remboursements aux consommateurs de sa prestation de gestion, qu'elle gère pour le compte de ses clients en opération de mandat. Dans ces conditions, seule la partie correspondant à la prestation de gestion de QWAMPLIFY a été comptabilisée en chiffre d'affaires.

Le chiffre d'affaires est constitué par les ventes de prestations de services réalisées avec les tiers. La société facture ses clients pour un montant global comprenant les remboursements estimés et les frais de gestion. Ce forfait est constaté en chiffre d'affaires dès le début de l'opération. A la clôture de l'opération, le chiffre d'affaires est diminué du montant des remboursements effectués, dans la mesure où les remboursements sont réalisés pour le compte des clients en opération de mandat.

A la clôture de l'exercice, pour les opérations en cours, un produit constaté d'avance est comptabilisé en fonction du taux d'avancement de l'opération. Les remboursements effectués à la date de clôture constituent un avoir à établir.

Pour ce type d'opérations, la part des remboursements réalisés excédant les remboursements attendus est à la charge de la Société et ne pourra être refacturée aux clients. Si les remboursements réalisés sont inférieurs aux remboursements attendus, la différence sera au bénéfice de la Société sans rétrocession aux clients.

Les remboursements effectués aux consommateurs ne sont pas pris en compte dans le chiffre d'affaires mais sont réglés par la Société au nom et pour le compte de son client et transitent par des comptes de bilan.

- Les autres produits d'exploitation

Les autres produits d'exploitation correspondent principalement aux frais refacturés aux clients (affranchissements) d'une part et d'autre part, aux indemnités d'assurance perçues sur les opérations promotionnelles déclarées en sinistre. Les frais sont refacturés et enregistrés en produits au fur et à mesure qu'ils sont engagés par le groupe. Les produits correspondant aux indemnités d'assurance sont enregistrés dès lors qu'il apparaît certain que l'assurance indemniserait une opération déclarée en sinistre.

Impôts différés

Certains retraitements de consolidation ainsi que certains décalages d'imposition dans le temps qui existent dans les comptes sociaux, peuvent dégager des différences temporaires entre la base imposable fiscalement et le résultat comptable retraité. Ces différences donnent lieu à la constatation d'impôts différés dans les comptes consolidés déterminée en application de la méthode de report variable.

II - Explications des postes du bilan et du compte de résultat et de leurs variations

2.1 Immobilisations et amortissements

Immobilisations Incorporelles en €	Clôture 30/9/2020	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/9/2021
Ecart d'acquisition	25 906 801	265 300		26 172 101
Concessions, brevets et droits similaires	1 126 219			1 126 219
Mali technique	5 091 365			5 091 365
Total	32 124 385	265 300	-	32 389 685

Le détail du poste écarts d'acquisition se présente comme suit :

Ecarts d'acquisition en €	Valeur nette 30/09/2020	Variation périmètre	Amort.	Clôture 30/9/2021
EA- SGP	4 254 173			4 254 173
EA- LOYALTIC	221 885			221 885
EA - HIGHTEN	672 798			672 798
EA - ADSVISERS	9 853 294			9 853 294
EA - ADVERTISE ME	6 051 508			6 051 508
EA - KAMDEM	661 202	161 553		822 755
EA - G5K France	2 098 152			2 098 152
EA -MEET YOUR DATA	705 996	103 747		809 743
Total	24 519 008	265 300	-	24 784 308

Ecarts d'acquisition en €	Valeur brute	Amort.	Clôture 30/9/2021
EA- SGP	5 120 736	866 566	4 254 170
EA- LOYALTIC	243 116	21 229	221 887
EA - HIGHTEN	1 172 798	500 000	672 798
EA - ADSVISERS	9 853 294		9 853 294
EA - AVERTISE ME	6 051 508		6 051 508
EA - KAMDEM	822 755		822 755
EA - G5K France	2 098 152		2 098 152
EA - MEET YOUR DATA	809 743		809 743
Total	26 172 102	1 387 795	24 784 307

Les nouveaux (ou variations) écarts d'acquisition sur l'exercice sont :

- Ecart d'acquisition KAMDEM : 161 553 € (complément de prix)
- Ecart d'acquisition Meet Your Data : 103 747 € (acquisition de 12,40%)

QWAMPLIFY – Comptes consolidés au 30 septembre 2021

Les principales composantes du poste « Concessions, brevets et droits similaires » au 30 septembre 2021 sont des logiciels.

Le mali technique de 5 091 365 € issu de la fusion entre anciennement CUSTOM SOLUTIONS et CUSTOM HOLDING renommée CUSTOM SOLUTIONS se décompose en une seule unité génératrice de trésorerie (UGT) correspondant à l'activité de gestion d'opérations en Marketing Opérationnel. Dans cette UGT, sont venus s'agréger les actifs incorporels de SGP, HIGHTEN et LOYALTIC pour former le pôle ACTIVATION.

Amortissements et dépréciations des Immobilisations Incorporelles en €	Clôture 30/9/2020	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/9/2021
Ecart d'acquisition	1 387 793			1 387 793
Concessions, brevets et droits similaires	917 611	22 706	4 999	935 318
Total des amortissements	2 305 404	22 706	4 999	2 323 111
Dépréciation des immobilisations incorporelles	2 933 000	4 999		2 937 999
Total des dépréciations	2 933 000	4 999	-	2 937 999
Total	5 238 404	27 705	4 999	5 261 110

Dans le cadre de l'évaluation de la valeur d'utilité des écarts d'acquisition, un test de dépréciation a été mené au 30 septembre 2021 en application de la procédure mise en place par le Groupe.

L'évaluation de la valeur d'utilité est fondée sur la méthode des flux de trésorerie futurs actualisés. Les principales hypothèses utilisées sont les suivantes :

- Nombre d'années sur lequel les flux de trésorerie sont estimés : cinq ans, sur la base des plans d'affaires établis pour chaque unité génératrice de trésorerie
- Taux de croissance à long terme pour projeter à l'infini les flux de trésorerie de la dernière année estimée de 1% à 2,50%
- Taux d'actualisation de 10,90 % (Pôle Media) et de 9,90% à 10,90% (Pôle Activation)

Les résultats de ces tests de dépréciation n'ont révélé aucune perte de valeur au 30 septembre 2021.

Immobilisations Corporelles en €	Clôture 30/9/2020	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/9/2021
Instal. Techn., matériel outillage industriels	320 807	1 167		321 974
Instal., agencement, aménagements divers	1 057 453	12 470		1 069 923
Matériel de transport	171 316	6 035	21 018	156 333
Matériel de bureau, mobilier	1 057 562	64 950		1 122 512
Total	2 607 138	84 622	21 018	2 670 742

Les principales composantes des immobilisations corporelles sont les suivantes :

- Installations techniques, matériel et outillage industriel

Ce poste est essentiellement composé de machines industrielles de mise sous pli automatique du courrier ainsi de matériels de manutention

- Installations, agencements, aménagements divers

Ce poste comprend essentiellement les racks et rayonnages des entrepôts

- Matériel de transport

Ce poste comprend la flotte de véhicules affectée aux salariés du groupe.

- Matériel de bureau, mobilier

Ce poste comprend essentiellement le matériel informatique.

Amortissements et dépréciations des Immobilisations corporelles en €	Clôture 30/9/2020	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/9/2021
Instal. Techn., matériel outillage industriels	309 327	4 256		313 583
Instal., agencement, aménagements divers	835 622	79 132		914 754
Matériel de transport	115 998		7 215	108 783
Matériel de bureau, mobilier	902 834	65 144		967 978
Total	2 163 781	148 532	7 215	2 305 098

Immobilisations Financières en €	Clôture 30/9/2020	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/9/2021
Autres participations	750 782	255		751 037
Prêts et autres immobilisations financières	3 590 012	30 752	1 588 846	2 031 918
Total	4 341 050	31 007	1 588 846	2 782 955

Ces postes comprennent au 30 septembre 2021 :

- les autres participations non consolidées, à savoir les titres de la société Q3 détenue à hauteur de 23,75%.
- Les Prêts et autres immobilisations financières

Il s'agit :

- des dépôts de garantie versés au bailleur des locaux dans le cadre des dispositions des baux commerciaux.
- des fonds détenus par le gestionnaire du contrat de liquidité.
- des dépôts à terme et valeurs mobilières de placement bloqués et donnés en nantissement aux établissements financiers en garantie des emprunts souscrits par le groupe QWAMPLIFY et de découverts bancaires pour un montant de 1,6 M€.

Dépréciations des Immobilisations Financières en €	Clôture 30/9/2020	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/9/2021
Autres participations	750 782			750 782
Prêts et autres immobilisations financières	38 942		24 112	14 830
Total	789 724	-	24 112	765 612

La provision pour dépréciation des autres participations concerne les titres de la société Q3 intégralement dépréciés.

2.2 Stocks et provisions sur stocks

Il n'existe aucun stock au 30 septembre 2021.

2.3 Créances

Etat des créances en €	Montant brut au 30/9/2021	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<u>De l'actif immobilisé</u>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 031 918		2 031 918
<u>De l'actif circulant</u>			
Créances clients	11 518 000	11 518 000	
Fournisseurs	197 607	197 607	
Personnel et comptes rattachés	1 097	1 097	
Organismes sociaux	34 526	34 526	
Impôt sur les bénéfices		-	
Taxe sur la valeur ajoutée	662 055	662 055	
Etat - produits à recevoir	980	980	
Gestion des opérations promotionnelles	1 346 915	1 346 915	
Débiteurs divers	53 996	53 996	
Impôt différés actifs	230 116	230 116	
Charges constatées d'avance	612 533	612 533	
Total	16 689 743	14 657 825	2 031 918

A titre de complément d'information, les postes suivants sont constitués des éléments suivants :

- Créances clients

Ce poste se compose :

Clients en €	30/09/2021		
	Brut	Provision	Net
Créances clients	7 096 438	718 769	6 377 669
Clients - appels de fonds non versés	1 750 371		1 750 371
Clients factures à établir	2 671 191		2 671 191
Total	11 518 000	718 769	10 799 231

- La provision pour factures à établir correspond :

- aux opérations terminées à la clôture de l'exercice et facturées sur l'exercice suivant

- aux opérations en cours à la clôture de l'exercice ayant donné lieu à une facturation prévisionnelle durant l'exercice inférieure aux prestations effectivement réalisées. Une facture à établir de la différence est provisionnée en date de clôture.

- Les appels de fonds non versés correspondent aux avances de trésorerie demandées aux clients au démarrage du contrat et non encore reçues.

2.4 Trésorerie

La trésorerie de la Société comprend la trésorerie issue des appels de fonds qu'elle adresse à ses clients dans le cadre de la gestion de leurs opérations promotionnelles aux fins de rembourser les consommateurs. La trésorerie de l'activité de l'entreprise retraitée de l'encaissement des appels de fonds s'élève à la clôture à :

Trésorerie propre d'activité commerciale en €	30/09/2021	30/09/2020
Valeurs mobilières de placement nanties ou indisponibles	1 760 134	3 281 465
Disponibilités (nettes de provision)	15 404 816	19 337 345
Concours bancaires courants	- 1 562 065	- 2 830 290
Trésorerie de la Société	15 602 885	19 788 520
Clients - Appels de fonds à recevoir	1 750 371	2 490 249
Autres créances - gestion des opérations promotionnelles	1 346 915	723 749
Appels de fonds versés sur opérations en cours	- 8 148 317	- 10 306 313
Trésorerie propre d'activité	10 551 854	12 696 205

Détail du poste « dépôts à terme et valeurs mobilières de placement » nantis et disponibles :

Libellé	Valeur nette Comptable	Valeur de marché
Produits structurés	691 000	691 000
Actions	330 781	5 606
Sicav obligataires	640 000	648 418
Dépôts à terme	2 504 000	2 504 000
Provision pour dépréciation	-316 757	
Total	3 849 024	3 849 024

Le portefeuille de valeurs mobilières de placement est constitué par nature de produits présentant un risque de perte en capital.

2.5 Capital social

Actions	Nombre	Valeur Nominale	Montant
Capital social au 01 octobre 2020	5 649 346	1 €	5 649 346
Variation pendant l'exercice	néant	néant	néant
Capital social au 30 septembre 2021	5 649 346	1 €	5 649 346

Le tableau de variation sur l'exercice des titres auto-détenus se présente comme suit :

Opérations	Nombre actions propres	Solde en valeur (€)
Solde au 1/10/2020	48 509	278 253
acquisition/vente sur l'exercice	113 573	841 142
paiement titres en actions	- 49 699	- 322 782
Nombre actions propres 30/9/2021	112 383	796 613

2.6 Dettes

Etat des dettes en €	Montant brut	A 1 ans au plus	De 1 an à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit				
- à un an maximum à l'origine	1 562 065	1 562 065		
- à plus d'un an	3 836 981	1 818 294	2 018 687	
Emprunts et dettes financières diverses	750	750		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 201 112	2 201 112		
Personnel et comptes rattachés	1 173 500	1 173 500		
Organismes sociaux	721 965	721 965		
Impôt sur les sociétés	626 149	626 149		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 600 305	1 600 305		
Autres impôts et taxes	300 286	300 286		
Clients créditeurs	1 675 965	1 675 965		
Clients appels de fonds à rembourser	1 986 595	1 986 595		
Clients - avoirs à établir	1 494 856	1 494 856		
Appel de fonds sur opération promotionnelle	6 161 722	6 161 722		
Autres dettes	117 743	117 743		
Produits constatés d'avance	2 335 788	2 335 788		
Total	25 795 782	23 777 095	2 018 687	-

A titre de complément d'information, les postes suivants sont constitués des éléments suivants :

➤ Clients créditeurs

Les clients créditeurs correspondent essentiellement aux soldes à rembourser sur les appels de fonds relatifs aux opérations terminées

➤ Clients – provisions pour avoir à établir

La provision pour avoirs à établir correspond :

- aux opérations terminées à la clôture de l'exercice qui feront l'objet d'un avoir correspondant au montant des remboursements non versés aux consommateurs qui seront, au choix du client, utilisés par lui pour de futures opérations ou lui seront restitués.

- aux opérations en cours à la clôture de l'exercice ayant donné lieu à une facturation prévisionnelle durant l'exercice supérieure aux prestations effectivement réalisées. Un avoir de la différence est provisionné en date de clôture.

➤ Appels de fonds sur opérations promotionnelles

Il s'agit des appels de fonds versés par les clients sur les opérations en cours et dont le solde sera remboursé en fin d'opérations promotionnelles.

➤ Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance correspondent :

- aux opérations n'ayant pas débuté au 30 septembre 2021 et qui ont fait l'objet de facturation durant l'exercice.

- aux opérations forfaitaires facturées et en cours au 30 septembre 2021, pour lesquelles une estimation de la prestation effectivement réalisée au 30 septembre 2021 est inférieure à la prestation facturée. Un produit constaté d'avance est alors comptabilisé pour la différence.

2.7 Provisions pour risques et charges

Provisions pour risques et charges en €	Clôture 30/9/2020	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/9/2021
Provision pour litiges prud'homaux	435 087		295 087	140 000
Provision pour charges	101 675			101 675
Provision indemnité de retraite	384 236	49 500		433 736
Total	920 998	49 500	295 087	675 411

2.8 Produits à recevoir, charges à payer et comptes de régularisation

Etat des produits à recevoir, charges à payer et comptes de régularisation en €	Comptes d'actif	Comptes de Passif
<i>- Produits à recevoir</i>		
Clients – factures à établir	2 671 191	
Autres créances	123 149	
Intérêts à recevoir	441 743	
<i>- Impôts différés actifs</i>	230 116	
<i>- Charges constatées d'avance</i>	612 531	
<i>- Charges à payer</i>		
Fournisseurs – fact. non parvenue		630 559
Dettes fiscales et sociales		1 671 950
Clients – avoirs à établir		1 494 856
Intérêts à payer		4 166
<i>- Impôts différés passifs</i>		86 152
<i>- Produits constatés d'avance</i>		2 335 788
Total	4 078 730	6 223 471

2.9 Chiffre d'affaires

Information sectorielle

Chiffre d'affaires en M€	Clôture 30/9/2021	Clôture 30/9/2020	Variation 2020/2021
Média	16,5	12,7	29,92%
Activation marketing	14,5	12,9	12,40%
Total	31	25,6	21,09%

Par zone géographique

L'ensemble de l'activité de QWAMPLIFY est réalisé en Europe, premier et unique niveau d'information en matière d'information par zone géographique.

2.10 Autres produits

Autres produits en €	Clôture 30/09/2021	Clôture 30/09/2020
Subventions (dont crédit d'impôt recherche)	310 101	286 291
Refacturation des frais d'affranchissement	64 165	114 429
Indemnités d'assurance sur opérations promotionnelles forfaitaires		3 306
Autres produits de gestion courante	1 031 430	464 008
Loyers des sous-locations	11 873	118 882
Transferts de charges	28 520	26 354
Total	1 446 088	1 013 269

2.11 Autres achats et charges externes

Autres achats et charges externes en €	Clôture 30/09/2021	Clôture 30/09/2020
Prestations de services / Achats marchandises	9 464 673	8 089 743
Eau gaz électricité	19 220	37 535
Petit matériel et fournitures	85 259	99 271
Services extérieurs	912 608	1 405 076
Locations et charges locatives	773 317	920 374
Entretien et maintenance	208 782	227 520
Assurances	88 302	83 036
Colloques et séminaires	41 150	18 730
Honoraires et commissions	762 832	674 571
Publicité et communication	154 721	169 274
Transports et déplacements	186 965	250 331
Téléphone, internet et affranchissement	49 832	78 191
Services bancaires	106 102	97 873
Autres services extérieurs	132 036	119 910
Total	12 985 799	12 271 435

Autres charges en €	Clôture 30/09/2021	Clôture 30/09/2020
Jetons de présence	35 000	27 501
Pertes sur créances irrécouvrables	62 138	79 349
Charges diverses de gestion courante	27 711	28 327
Affranchissements refacturés	498 463	206 183
Total	623 312	341 360

2.12 Effectif moyen annuel

Effectif	Clôture 30/09/2021	Clôture 30/09/2020
Total équivalents temps plein	167	174

2.13 Amortissements et provisions d'exploitation nets

Amortissements et provisions d'exploitation en €	Clôture 30/09/2021	
	Dotations	Reprises
Amortissements	191 307	
Provisions d'exploitation	207 374	57 897
Clients	157 874	57 897
Autres actifs circulants		
Provisions pour Indemnité de retraite	49 500	
Total	398 681	57 897

2.14 Résultat financier

Résultat financier en €	Clôture 30/9/2021	Clôture 30/09/2020
<i>Produits</i>		
Intérêts des comptes à terme	75 635	72 178
Reprise sur provisions pour dépréciations	19 233	
Total produits financiers	94 868	72 178
<i>Charges</i>		
Intérêts des emprunts	60 084	85 363
Dotations pour dépréciation		63 625
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières		22 204
Total charges financières	60 084	171 192
Résultat financier	34 784	- 99 014

2.15 Produits et charges exceptionnels

Résultat exceptionnel en €	Clôture 30/9/2021	Clôture 30/9/2020
<i>Produits</i>		
Produits exceptionnels divers	138 395	119 995
Produits de cession d'immobilisations corporelles	7 722	45 109
Produits de cession de titres mis en équivalence		10 302 780
Reprise sur provisions pour risques et charges	341 722	70 000
Total produits exceptionnels	487 839	10 537 884
<i>Charges</i>		
Valeur nette comptable des immobilisations corporelles	11 453	6 097
Valeur nette des titres mis en équivalence cédés		5 267 479
Coût des restructurations		82 272
Frais de cession Bilendi		372 556
Autres charges	193 594	39 624
Rappels d'impôts et amendes	124	593
Dotation aux dépréciations d'immobilisations		1 433 000
Dotation aux provisions pour risques et charges		200 010
Total charges exceptionnelles	205 171	7 401 631
Résultat exceptionnel	282 668	3 136 253

2.16 Contribution des sociétés mises en équivalence

Contribution au résultat	Clôture 30/09/2021	Clôture 30/09/2020
BILENDI		368 539
Total contribution au résultat	Néant	368 539

2.17 Impôt sur les bénéfices et impôts différés

a – Détail de l’impôt sur les résultats

	30/09/2021
Impôts exigibles	1 800 905
Impôts différés	- 63 840
TOTAL	1 737 065

b – Rationalisation de la charge d’impôt

	30/09/2021
Résultat net de l'ensemble consolidé	4 481 505
Charge (-) ou produit (+) d’impôt (a)	- 1 737 065
Résultat avant impôt	6 218 570
Taux effectif d’impôt	27,93%
Taux d’impôt théorique de l'entreprise consolidante	28,00%
Charge d’impôt théorique (b)	- 1 741 200
Ecart d’impôt (a) - (b)	- 4 135
différences liées aux différences permanentes	91 833
Fraction de plus-values de cession non imposables	-
déficits fiscaux non activés	-
déficits antérieurs imputés	- 27 218
différences liées aux différences de taux	- 3 614
Crédit d’impôt (produit non imposable)	- 65 136
TOTAL DES DIFFERENCES	- 4 135

c – Impôts différés

Solde d’impôt différé actif au 1er octobre 2020	177 181
Solde d’impôt différé passif au 1er octobre 2020	97 057
Situation nette d’impôts différés au 1er octobre 2020	80 124
Effet résultat	63 840
Effet périmètre	
Solde d’impôt différé actif au 30 septembre 2021	230 116
Solde d’impôt différé passif au 30 septembre 2021	86 152
Situation nette d’impôts différés au 30 septembre 2021	143 964

2.18 Politique de risques de change

La société ne supporte aucun risque de change significatif.

III - Informations diverses

3.1 Dirigeants

Le Conseil d'Administration a fixé comme suit, la rémunération du Président :

- Une rémunération fixe mensuelle brute réduite de 9 750 à 6 750 € à compter du 1^{er} octobre 2017 puis portée à 11 750 € à compter du 1^{er} juillet 2018
- Une prime annuelle brute déterminée de la façon suivante : 3% du Résultat Courant consolidé du groupe QWAMPLIFY avant Impôt et prime.

A ce titre, sur l'exercice 2020/2021, le Président a perçu une rémunération fixe de 141 000 €, une prime au titre de l'exercice 2019/2020 de 93 944 €, ainsi que 3 771 € d'avantages en nature.

A compter du 25 juillet 2020, le Conseil d'Administration a modifié les modalités d'exercice de la Direction générale en associant les fonctions de Président et de Directeur Général.

Les membres du conseil d'administration ont perçu € au titre des jetons de présence et n'ont bénéficié d'aucun avantage en nature. Il n'existe aucune prime d'arrivée ou de départ à leur profit ni aucun régime complémentaire de retraite.

3.2 Tableau des principaux engagements

Engagements financiers en €	donnés	reçus
Cautions		
Néant	Néant	Néant
Total (1)		
Autres engagements		
Indemnités de départ en retraite	433 736 €	Néant
Total (2)		
Total des engagements financiers (1+2)	433 736 €	
Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les autres entreprises liées		

Les autres principaux engagements sont les suivants :

- Promesse synallagmatique d'achat et de vente des titres ADVERTISE ME portant sur 15 % du capital au plus tard le 31 décembre 2021
- Engagement de la société QWAMPLIFY de soutien financier de sa filiale SCALE MEDIA
- Engagement de la société QWAMPLIFY à verser des compléments de prix aux anciens associés de la société G5K France en 2022 sous réserve d'atteindre les performances économiques prévues
- Engagement de la société QWAMPLIFY à verser des compléments de prix aux anciens associés de la société KAMDEM MEDIA en 2022 sous réserve d'atteindre les performances économiques prévues
- Engagement de la société QWAMPLIFY à verser des compléments de prix aux anciens associés de la société MEET YOUR DATA en 2022 puis en 2023 sous réserve d'atteindre les performances économiques prévues

3.3 Dettes garanties par des sûretés réelles

Nature dette (M€)	Nature de la Garantie	Emprunts et découverts au 30/09/2021	Montant nanti au 30/09/2021 (VMP & DAT)	Montant nanti au 30/09/2021 (titres de participation)
Emprunts bancaires	Nantissement de valeurs mobilières de placement, dépôts à terme et titres de participation	3,8	1,8	9,6

3.4 Informations concernant les entreprises liées

Conventions réglementées antérieures qui se sont poursuivies au cours de l'exercice :

Suite à l'autorisation préalable du Conseil d'Administration du 26 mars 2020 :

- résiliation en date du 31 mars 2020 par anticipation du bail commercial signé avec la SASU SVIC en date du 1er avril 2010 modifié par avenant du 1er avril 2018,
- signature d'un nouveau bail commercial d'une durée de 12 années dont 9 années incompressibles à effet au 1er avril 2020 afin d'adapter les surfaces louées par la Société Qwamplify aux seules sociétés du groupe (arrêt des sous-locations externes) pour une surface occupée de 2 229,80 m² et un loyer annuel de 107 702 € augmenté d'une provision annuelle pour charges locatives de 68 785 € HT

Conventions réglementées nouvelles conclues au cours de l'exercice :

Aucune.

3.5 Plan de stock option et actions gratuites

Il n'existe pas de plan de stock option.

Les Conseils d'Administration du 25 mars 2021 et du 1^{er} avril 2021 ont constaté la caducité des plans d'actions gratuites attribués en date du 1^{er} octobre 2019 et du 30 avril 2020.

Le Conseil d'administration, en vertu de la délégation qui lui a été consentie par l'Assemblée générale du 26 mars 2020 dans sa dix-septième résolution, a décidé le 1^{er} avril 2021 de l'attribution d'un nombre total de 48 123 actions gratuites au profit de certains managers salarié ou mandataire de la Société ou d'une filiale (société liée au sens des dispositions de l'article L.225-197-2 du Code de commerce à la Société Qwamplify) sous condition de performance.

- Date d'attribution : 1er avril 2021
- Durée d'acquisition : 1 an
- Date d'attribution définitive : 1^{er} avril 2022
- Durée de conservation : de 1 à 2 ans
- Date de première cession possible : 1er avril 2023 ou 1^{er} avril 2024

3.6 Honoraires des commissaires aux comptes

	DELOITTE		SACOR	
	2021	2020	2021	2020
Honoraires d'audit				
Certification des comptes individuels et conso.				
Société mère	12 819	11 654	12 819	11 654
Filiales intégrées	11 440	10 400	51 040	46 400
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes	10 354		2 500	
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrés				
TOTAL	34 613	22 054	63 859	58 054