

QWAMPLIFY
14 place Marie Jeanne Bassot
92300 LEVALLOIS-PERRET

COMPTES ANNUELS - Exercice clos au 30 septembre 2022

SOMMAIRE

Bilan	4
Compte de résultat.....	6
Tableau de flux de trésorerie.....	8
I. Principes et méthodes comptables.....	9
1.1. Faits marquants de l'exercice et faits postérieurs à l'exercice	9
1.2. Principes comptables et méthodes d'évaluation.....	10
II - Explications des postes du bilan et du compte de résultat et de leurs variations	12
2.1 Immobilisations et amortissements	12
2.2 Créances	16
2.3 Trésorerie	17
2.4 Capital social.....	17
Plan de stock option et actions gratuites	17
2.5 Variation des capitaux propres	18
2.6 Dettes	19
2.7 Provisions pour risques et charges	19
2.8 Produits à recevoir, charges à payer et comptes de régularisation	20
2.9 Chiffre d'affaires.....	20
2.10 Autres produits.....	20
2.11 Autres achats et charges externes.....	21
2.12 Effectif moyen en fin de période.....	21
2.13 Amortissements et provisions d'exploitation.....	22
2.14 Résultat financier	22
2.16 Produits et charges exceptionnels	23
2.17 Impôt sur les bénéfices.....	23
2.18 Résultat par action.....	23
2.19 Politique de risques de change	23
III - Informations diverses.....	24
3.1 Dirigeants.....	24
3.2 Principaux engagements.....	24

3.3	Dettes garanties par des sûretés réelles	25
3.4	Tableau des filiales et participations	26
3.5	Informations concernant les parties liées	27
3.6	Situation fiscale différée ou latente	27
3.7	Instruments financiers	27
3.8	Honoraires des Commissaires aux Comptes	28

BILAN ACTIF

	30/09/2022			30/09/2021
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	64 750	64 749	1	1
Fonds commercial				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	40 880	40 880	0	0
Autres immobilisations corporelles	941 568	901 360	40 208	69 968
Immobilisations financières				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	41 265 729	6 914 322	34 351 407	28 677 610
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	779 763	139 818	639 945	796 613
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 443 829	0	1 443 829	1 991 129
Total II	44 536 518	8 061 130	36 475 388	31 535 321
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 897 836		1 897 836	1 487 664
Autres créances	4 243 739	2 847 305	1 396 434	2 599 655
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 635 376	345 438	1 289 938	1 645 235
Disponibilités	1 586 741		1 586 741	1 395 153
Charges constatées d'avance	22 938		22 938	138 620
Total III	9 386 631	3 192 742	6 193 887	7 266 327
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion Actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	53 923 149	11 253 872	42 669 275	38 801 649

BILAN PASSIF

	30/09/2022	30/09/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	5 681 032	5 649 346
Primes d'émission, de fusion, d'apport	9 514 204	9 339 931
Ecarts de réévaluation		
Réserves :		
- Réserve légale	568 104	564 935
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Autres réserves		
Report à nouveau	17 102 047	13 005 654
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-1 789 553	4 099 562
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	342 927	315 537
Total I	31 418 760	32 974 965
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II	-	-
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	149 030	140 000
Provisions pour charges	0	101 675
Total III	149 030	241 675
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts auprès d'établissements de crédit	4 517 542	3 701 301
Concours bancaires courants	80 292	33 842
Emprunts et dettes financières diverses	5 365 341	196 861
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	315 227	605 724
Dettes fiscales et sociales	534 176	939 812
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	33 612	33 612
Autres dettes	255 294	73 855
Produits constatés d'avance		
Total IV	11 101 485	5 585 009
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	42 669 275	38 801 649

COMPTES DE RESULTAT (1/2)

	30/09/2022	30/09/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	2 062 126	1 928 714
Chiffres d'affaires net	2 062 126	1 928 714
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	24 000	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	101 675	
Autres produits	900 556	867 569
Total des produits d'exploitation (I)	3 088 357	2 796 283
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achat de matières premières et autres approvisionnements	2 074	
Variation de stocks (matières premières et autres approvis.)		
Autres achats et charges externes	1 064 878	1 169 577
Impôts, taxes et versements assimilés	83 091	55 101
Salaires et traitements	1 065 744	944 410
Charges sociales	298 346	297 829
Dotations d'exploitation :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	33 085	50 322
- Sur immobilisations : dotations aux provisions		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	900 160	665 011
Total des charges d'exploitation (II)	3 447 378	3 182 250
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-359 021	-385 967

COMPTES DE RESULTAT (2/2)

	30/09/2022	30/09/2021
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
Produits financiers de participations	54 758	4 896 667
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	5 194	4 943
Reprises sur provisions et transfert de charges	283 000	10 321
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	342 952	4 911 931
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions	2 065 725	662 964
Intérêts et charges assimilées	63 909	53 722
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
Total VI	2 129 634	716 686
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-1 786 682	4 195 244
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	-2 145 703	3 809 277
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	213 195	77 554
Reprises sur provisions et transferts de charges	4 970	295 087
Total VII	218 165	372 641
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	76 194	121 953
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	37 159	14 569
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	41 390	38 605
Total VIII	154 743	175 127
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	63 422	197 513
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	-292 728	-92 772
Total des produits (I + III + V + VII)	3 649 473	8 080 854
Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX + X)	5 439 026	3 981 292
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-1 789 553	4 099 562

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE

	30/09/2022	30/09/2021
FLUX NETS DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE		
Résultat net	-1 789 553	4 099 562
Plus-values/moins-values de cession d'immobilisations	-7 500	0
Amortissements et provisions nets de reprises	1 750 554	446 448
Marge brute d'autofinancement	-46 499	4 546 011
<i>Variation du besoin en fonds de roulement (BFR)</i>		
Variation des clients	223 504	579 762
Variation des dettes fournisseurs	304 161	17 177
Variation des autres dettes et créances	1 063 657	-171 930
Total Variation du BFR	1 591 323	425 009
Flux nets de trésorerie d'exploitation	-1 637 821	4 121 002
FLUX NETS DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations incorporelles et corporelles	-3 325	-17 445
Acquisition de titres de participation	-6 545 894	-279 556
Acquisition des autres immobilisations financières	-1 573 993	-841 143
Remboursement d'immobilisations financières	0	0
Cession d'immobilisations corporelles	7 501	5 000
Cession d'immobilisations financières	1 590 843	322 782
Flux nets de trésorerie liés aux opérations d'investissement	-6 524 868	-810 362
FLUX NET DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Augmentation/ réduction de capital	205 959	0
Dividendes versés	0	0
Augmentation des emprunts	2 920 035	750 000
Remboursement des emprunts	-2 102 466	-6 141 568
Variation des comptes courants	6 408 289	-1 744 643
Flux nets de trésorerie liés aux opérations de financement	7 431 817	-7 136 211
VARIATION DE TRESORERIE	-730 872	-3 825 570
VARIATION DE TRESORERIE	-730 872	-3 825 570
Trésorerie d'ouverture	5 083 435	8 909 005
Trésorerie de clôture	4 352 562	5 083 435
Détail de la trésorerie de clôture	4 352 562	5 083 435
Disponibilités	1 506 449	1 361 308
Valeurs mobilières de placement	1 635 376	1 961 992
Disponibilités et valeurs mobilières nanties	1 210 737	1 760 135

I. Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2022 ont été établis en conformité avec les dispositifs du Code de Commerce, ainsi que le plan comptable général (PCG) adapté en novembre 2016 par l'autorité des normes comptables (ANC) et entré en vigueur le 29 décembre 2016 selon l'arrêté du 26 décembre 2016 portant sur l'homologation des règlements n° 2016-04 du 01/07/2016, n° 2016-05 du 05/10/2016, n° 2016-06 du 14/10/2016, n° 2016-07 du 04/11/2016, n° 2016-08 du 02/12/2016, n° 2016-09 du 02/12/2016, n° 2016-10 du 12/12/2016, n° 2016-11 du 12/12/2016 et n° 2016-12 du 12/12/2016 de l'ANC.

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

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

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.

1.1. Faits marquants de l'exercice et faits postérieurs à l'exercice

Faits marquants de l'exercice :

L'exercice 2021/ 22 a été caractérisé par les faits marquants suivants :

L'acquisition de 15% de la société Advertise Me, en juin, portant la participation du groupe à 100% dans la société.

L'acquisition en juillet d'Eurateach, société basée à Lille et spécialisée dans les formations en marketing digital, ainsi que de Nouvodu, agence conseil basée en région parisienne et spécialisée en communication de marques haut de gamme.

Ces acquisitions ont été réalisées partiellement par emprunt : 2 000 000€ en juin pour Advertise Me et 1 500 000€, après la clôture de l'exercice, pour Nouvodu.

Un nouvel emprunt de 1 000 000€ a été mis en place au mois d'avril afin de financer l'achat d'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.

Un directeur général délégué Média a été nommé et est arrivé en juillet et une directrice commerciale Média est arrivée en septembre.

Le Président Directeur Général de Qwamplify SA, agissant sur subdélégation du Conseil d'administration, a constaté à la suite de 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 €.

Evènements postérieurs à la clôture :

Postérieurement à la clôture le groupe a procédé à la nomination d'un directeur général délégué conseil pour le Groupe.

Le Président Directeur Général a demandé au conseil d'administration de bien vouloir l'autoriser, conformément aux articles L. 225-35 et R.225-28 du Code de commerce, à donner des cautions, avals ou garanties au nom de la Société en faveur des tiers dans la limite d'un montant global annuel de 1 million d'Euros et sans limite de montant pour les sociétés contrôlées au sens du II de l'article L. 233-16 du Code de commerce et d'autoriser plus spécifiquement la Société à se porter caution de sa filiale QWAMPLIFY ACTIVATION à hauteur de 1 M€ et 500 K€ et à nantir les comptes à terme n°00057881451 et n° 00057881452 dont elle dispose au CIC à hauteur de 500 K€ en faveur de sa filiale QWAMPLIFY ACTIVATION.

La Société QWAMPLIFY a absorbé par Transmission Universelle de Patrimoine sa filiale détenue à 100% EURATEACH entraînant la dissolution sans liquidation de la société EURATEACH au profit de son associé unique le 31.12.2022.

1.2. Principes comptables et méthodes d'évaluation

Immobilisations et amortissements

a- Immobilisations incorporelles et corporelles

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

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

Postes	Durée
Logiciels	2 à 5 ans
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

b- Immobilisations financières

Conformément aux décisions à la décision de l'Assemblée générale du 24 mars 2022, la Société a été autorisée dans les limites fixée par la loi à procéder à l'achat de ses propres actions.

Les actions détenues en propres sont valorisées au cours de bourse moyen constaté sur le mois précédent la date de clôture du 30 septembre 2022.

Les titres de participation acquis sur l'exercice sont évalués au coût d'acquisition augmenté des frais accessoires, conformément à l'avis du comité d'urgence du Conseil National de la Comptabilité n° 2007-C du 15 juin 2007. Les frais d'acquisition sont amortis sur cinq ans de manière dérogatoire.

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

Dès lors qu'un indice de perte de valeur apparaît sur les immobilisations financières, un test de dépréciation est effectué en comparant sa valeur d'utilité et sa valeur comptable. L'estimation de la valeur d'utilité se fonde sur l'actualisation des flux de trésorerie futurs. Lorsque cette valeur d'utilité est inférieure à la valeur comptable une dépréciation est constatée.

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. Les gains latents n'interviennent pas dans la formation du résultat. Les pertes latentes entraînent, en revanche, 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 2022, ils s'élèvent à 39 350 €. Ils ne sont pas comptabilisés. Ils sont inscrits en engagements hors bilan.

Les hypothèses retenues pour cette évaluation sont les suivantes :

- Taux d'actualisation = 3,92 %
- Taux de charges sociales = 42 %
- Age de départ = taux plein (réforme des retraites 2010)
- Taux d'inflation = 2%
- Taux d'évolution des salaires = 2%
- Table de turn-over = taux moyen de 4.27 %
- Table de mortalité = INSEE 2015-2017

Critères retenus pour identifier les charges et produits exceptionnels

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

Chiffres d'affaires et autres produits d'exploitation

Les produits d'exploitation sont constitués de prestations de services réalisées auprès des sociétés du groupe ainsi que de refacturations de coûts engagés pour le groupe et refacturés (loyers etc....).

Impôts sur les bénéfices

L'impôt sur les bénéfices est comptabilisé selon la méthode de l'impôt exigible. Dans cette méthode, la charge d'impôt de l'exercice correspond au montant dû à l'Etat sans tenir compte de l'impôt différé résultant des effets futurs des différences temporaires.

A compter du 1^{er} octobre 2017, la société QWAMPLIFY a opté pour le régime d'intégration fiscale constitué avec certaines filiales du groupe. Au 1^{er} octobre 2021, le groupe fiscalement intégré est constitué des sociétés Qwamplify, Qwamplify Activation, Scale Media, Advisers, Seekr, Kamdem Media, Highten, Meet Your Data et G5K.

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

2.1 Immobilisations et amortissements

Immobilisations Incorporelles en €	Ouverture 01/10/2021	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/09/2022
Concessions, brevets et droits similaires	64 750			64 750
Fonds commercial	-			-
Mali technique	-			-
Total	64 750	-	-	64 750

Les principales composantes du poste « Concessions, brevets et droits similaires » au 30 septembre 2022 sont des logiciels.

Immobilisations Corporelles en €	Ouverture 01/10/2021	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/09/2022
Instal. Techn., matériel outillage industriels	40 880			40 880
Instal., agencement, aménagements divers	819 307			819 307
Matériel de transport	25 264		24 690	575
Matériel de bureau, mobilier	118 362	3 325		121 687
Total	1 003 813	3 325	24 690	982 448

Les principales composantes des immobilisations corporelles sont les suivantes :

- Installations, agencements, aménagements divers

Ce poste comprend essentiellement les racks et rayonnages des entrepôts.

- Matériel de transport

Ce poste comprend la flotte de véhicule affectée aux salariés de la Société.

- Matériel de bureau, mobilier

Ce poste comprend essentiellement le matériel informatique.

Amortissements et dépréciations des Immobilisations Incorporelles en €	Ouverture 01/10/2021	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/09/2022
Frais d'établissement et de développement Concessions, brevets et droits similaires Mali technique	64 749	1		64 750
Total des amortissements	64 749	1	-	64 750

Amortissements et dépréciations des Immobilisations Corporelles en €	Ouverture 01/10/2021	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/09/2022
Instal. Techn., matériel outillage industriels	40 880			40 880
Instal., agencement, aménagements divers	768 807	23 137		791 943
Matériel de transport	26 018	- 754	24 690	574
Matériel de bureau, mobilier	98 140	10 702		108 842
Total des amortissements	933 845	33 086	24 690	942 240

Immobilisations Financières en €	Ouverture 01/10/2021	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/09/2022
Titres de participation	34 721 933	6 543 796		41 265 729
Dépôts et cautionnements versés	230 994	2 097		233 091
Trésorerie et valeurs mobilières nanties	1 760 136		549 400	1 210 736
Actions propres	796 613	1 573 993	1 590 843	779 763
Total	37 509 676	8 119 886	2 140 243	43 489 319

Dépréciations des Immobilisations Financières en €	Ouverture 01/10/2021	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/09/2022
Titres de participation	6 044 322	1 153 000	283 000	6 914 322
Dépôts et cautionnements versés				
Actions propres	0	139 818		139 818
Total des dépréciations	6 044 322	1 292 818	283 000	7 054 140

Ces postes comprennent au 30 septembre 2022 :

- Les titres de participation à savoir :
 - Les titres de la société française Q3 détenue à hauteur de 23,75 %. Ces titres sont provisionnés à hauteur de 715 K€
 - Les titres de la société finlandaise QWAMPLIFY NORDICS, détenue à 100 %
 - Les titres de la société française HIGHTEN, détenue à 100 %. Ces titres sont provisionnés à hauteur de 1 356 k€
 - Les titres de la société QWAMPLIFY ACTIVATION, détenue à hauteur de 100%.
 - Les titres de la société SCALE MEDIA, détenue à hauteur de 100 % et provisionnés à 100%.
 - Les titres de la société ADVERTISE ME, détenue à hauteur de 100 %, acquisition sur l'exercice des 15% restant pour 3,3 M€
 - Les titres de la société ADSVISERS, détenue à hauteur de 100%.
 - Les titres de la société SEEKR, détenue à hauteur de 100%.
 - Les titres de la société KAMDEM MEDIA, détenue à hauteur de 100%
 - Les titres de la société G5K France détenue à hauteur de 100%
 - Les titres de la société MEET YOUR DATA détenue à hauteur de 100%,
 - Les titres de la société EURATEACH, détenue à hauteur de 100%, acquis sur l'exercice pour 171 K€
 - Les titres de la société NOUVODUO, détenue à hauteur de 70%, acquis sur l'exercice pour 2,2 M€

La société a pris des hypothèses raisonnables pour évaluer les cash flows futurs rattachés à ses titres de participation afin de déterminer leur valeur d'utilité et, le cas échéant, le montant de la dépréciation à comptabiliser à la clôture de l'exercice.

L'évaluation de la valeur d'utilité est fondée sur la méthode des flux de trésorerie futurs actualisés retraités de la dette nette.

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 société
- 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 10,70 % (Pôle Media) et de 10,70% à 11,70% (Pôle Activation)

Aux vues des résultats obtenus, il a été enregistré une provision pour dépréciation des titres ADVISERS pour un montant de 1.1 M€ et une reprise de provision de 247 K€ sur les titres HIGHTEN et de 36 K€ sur les titres Q3.

- Autres titres immobilisés

Il s'agit des actions propres détenues par la Société dans le cadre d'un contrat de liquidité et d'un programme de rachat d'actions propres.

Au 30 septembre 2022, la société détenait 112 271 de ses propres titres (coût d'acquisition 779 K€).

Au 30 septembre 2022, la valeur de marché s'établit à 639 K€, nécessitant une provision pour dépréciation de 140 K€

- Les Prêts et autres immobilisations financières

Il s'agit principalement :

- des dépôts de garantie versés aux bailleurs 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 QWAMPLIFY et des découverts bancaires.

2.2 Créances

Etat des créances en €	Montant brut au 30/09/2022	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<u>De l'actif immobilisé</u>			
Autres immobilisations financières	2 083 774	-	2 083 774
<u>De l'actif circulant</u>			
Créances clients	1 897 836	1 897 836	
Fournisseurs	46 265	46 265	
Personnel et comptes rattachés	10 541	10 541	
Impôt sur les bénéfices	831 692	831 692	
Taxe sur la valeur ajoutée	65 322	65 322	
Groupe et associés	3 275 034	3 275 034	
Débiteurs divers	14 883	14 883	
Charges constatées d'avance	22 938	22 938	
<u>Compte de régularisation</u>			
Différences de conversion - actif	-	-	
Total	8 248 285	6 164 511	2 083 774

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

- Créances clients

Ce poste se compose :

Clients en €	30/09/2022		
	Brut	Provision	Net
Créances clients	1 592 458		1 592 458
Clients factures à établir	305 378		305 378
Total	1 897 836	-	1 897 836

- Dépréciation des autres créances

Provisions pour dépréciation des autres créances	Ouverture 01/10/2021	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/09/2022
Dépréciation des comptes courants	2 103 080	744 225		2 847 305
Autres dépréciations			-	-
Total	2 103 080	744 225	-	2 847 305

Au 30 septembre 2022 :

- l'avance consentie à la filiale SCALE MEDIA pour 2 847 305 € a été intégralement dépréciée

2.3 Trésorerie

Le détail de la trésorerie (disponible et nantie) se compose :

Libellé	30/09/2022	30/09/2021
Disponibilités nettes de CBC	1 506 449	1 361 308
Valeurs mobilières de placement (avant dépréciation)	1 635 376	1 961 992
Disponibilités et valeurs mobilières nanties	1 210 737	1 760 135
Total	4 352 562	5 083 435

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

Libellé	Valeur nette Comptable	Valeur de marché
Produits structurés	691 000	691 000
Actions	327 281	2 764
Sicav obligataires	640 000	619 079
Dépôts à terme	1 804 175	1 804 175
Provision pour dépréciation	- 345 438	
Total	3 117 018	3 117 018

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

2.4 Capital social

Actions	Nombre	Valeur Nominale	Montant
Capital social au 01 octobre 2021	5 649 346	1 €	5 649 346
Variation pendant l'exercice	31 686	1 €	31 686
Capital social au 30 septembre 2022	5 681 032	1 €	5 681 032

Plan de stock option et actions gratuites

Il n'existe pas de plan de stock option.

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 salariés ou mandataires 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

Le Conseil d'administration, en vertu de l'autorisation qui lui a été consentie par l'Assemblée générale du 26 mars 2020 dans sa dix-septième résolution a décidé le 2 avril 2022 de l'attribution de 5000 actions gratuites au profit d'un salarié d'une filiale du groupe, SCALE MEDIA, (société liée au sens des dispositions de l'article L.225-197-2 du Code de commerce à la Société Qwamplify) sous conditions de performance et conditions de présence.

- Date d'attribution : 2 avril 2022
- Durée d'acquisition : 1 an
- Date d'attribution définitive : 2 avril 2023
- Durée de conservation : 1 an
- Date de première cession possible : 2^e avril 2024

Par ailleurs, le Président dans sa décision du 2 avril 2022 a constaté que la condition de présence pour les bénéficiaires d'actions gratuites des plans d'attribution antérieurs est réalisée et par conséquent, il est définitivement attribué sur l'exercice 6 500 actions gratuites aux salariés.

2.5 Variation des capitaux propres

(en euros)	Capital	Prime	Réserve légale	Report à nouveau	Résultat	Total
Clôture 30/09/2020	5 649 346	9 339 930	550 649	6 724 726	6 295 215	28 559 864
Affectation du résultat N-1			14 286	6 280 929	- 6 295 215	-
Résultat de l'exercice 2021					4 099 562	4 099 562
Dividendes						-
Augmentation de capital						-
Clôture 30/09/2021	5 649 346	9 339 930	564 935	13 005 655	4 099 562	32 659 425
Affectation du résultat N-1			3 169	4 096 393	- 4 099 562	-
Résultat de l'exercice 2022					- 1 789 553	- 1 789 553
Dividendes						-
Augmentation de capital	31 686	174 273				205 959
Clôture 30/09/2022	5 681 032	9 514 203	568 104	17 102 048	- 1 789 553	31 075 830

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 obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit				
- à un an maximum à l'origine	80 292	80 292		
- à plus d'un an	4 517 542	2 266 499	2 251 043	
Emprunts et dettes financières diverses	750	750		
Fournisseurs et comptes rattachés	315 227	315 227		
Personnel et comptes rattachés	136 433	136 433		
Organismes sociaux	113 221	113 221		
Impôts sur les bénéfiques	-	-		
Taxe sur la valeur ajoutée	260 222	260 222		
Autres impôts et taxes	24 299	24 299		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	33 612	33 612		
Groupes et associés	5 364 593	5 364 593		
Autres dettes	255 294	255 294		
Produits constatés d'avance		-		
Total	11 101 485	8 850 442	2 251 043	-

2.7 Provisions pour risques et charges

Provisions pour risques et charges en €	Ouverture 01/10/2021	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/09/2022
Provision pour litige commercial				-
Provision pour litige prud'homal	140 000	14 000	4 970	149 030
Provision pour charges	101 675		101 675	-
Total	241 675	14 000	106 645	149 029

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	305 378	
Intérêts à recevoir	20 838	
- <i>Charges constatées d'avance</i>	22 938	
- <i>Ecart de conversion</i>		
- <i>Charges à payer</i>		
Intérêts à payer		2 287
Fournisseurs – fact. non parvenues		173 480
Dettes fiscales et sociales		205 018
Autres dettes		204 886
- <i>Produits constatés d'avance</i>		
- <i>Ecart de conversion</i>		
Total	349 154	585 671

2.9 Chiffre d'affaires**Information sectorielle**

Chiffre d'affaires en K€	Clôture 30/09/2022	Clôture 30/09/2021
Prestations groupe	2 062	1 928
Total	2 062	1 928

La société QWAMPLIFY est une société holding active qui fournit au groupe des prestations de services support.

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 30/09/2022	Clôture 30/09/2021
Refacturation charges aux sociétés du groupe	873 261	850 385
Refacturation loyers et sous location	12 235	11 873
Autres produits de gestion courante	15 058	5 311
Total	900 554	867 569

2.11 Autres achats et charges externes

Les autres achats et charges externes se décomposent de la manière suivante :

Autres achats et charges externes en €	Clôture 30/09/2022	Clôture 30/09/2021
Prestations de services / Sous traitance	14 499	68 522
Eau gaz électricité	264	283
Petit matériel et fournitures	27 740	12 789
Locations	199 876	203 719
Entretien et maintenance	38 222	45 121
Assurances	50 504	43 346
Documentation	519	243
Colloques et séminaires	41 122	28 316
Personnel extérieur	15 000	17 124
Honoraires, commissions et frais d'actes	471 322	565 700
Publicité et communication	18 331	80 115
Transports et déplacements	72 076	27 322
Téléphone, internet et affranchissement	713	701
Services bancaires	56 529	38 754
Droits de garde de titres	48 118	32 484
Formation salariés	837	1 123
Autres services extérieurs	9 206	3 915
Total	1 064 878	1 169 577

Autres charges en €	Clôture 30/09/2022	Clôture 30/09/2021
Perte sur créance irrécouvrable	107 638	
Jetons de présence	40 000	35 000
Loyers et charges refacturés	752 468	629 989
Charges diverses de gestion courante	54	12
Total	900 160	665 001

2.12 Effectif moyen en fin de période

Effectif	Clôture 30/09/22	Clôture 30/09/21
Total (équivalents temps plein)	15	11

2.13 Amortissements et provisions d'exploitation

Amortissements et provisions d'exploitation en €	Clôture 30/09/2022	
	Dotations	Reprises
Amortissements	33 085	
Provisions d'exploitation	-	101 675
Clients	-	-
Autres actifs circulants	-	-
Total	33 085	101 675

2.14 Résultat financier

Résultat financier en €	Clôture 30/09/2022	Clôture 30/09/2021
<i>Produits</i>		
Produits de participation	-	4 896 667
Intérêts comptes courants	54 758	
Ecart de conversion	103	
Intérêts des comptes à terme	5 091	4 943
Reprises sur dépréciations et provisions	283 000	10 321
Gains de change et autres produits financiers		
Produits de cession de valeurs mobilières		
Total produits financiers	342 952	4 911 931
<i>Charges</i>		
Intérêts des emprunts	33 798	53 722
Intérêts sur C/C	30 111	
Pertes de change		
Mali de fusion		
Dotations provisions, dépréciations	2 065 725	662 964
Charges nettes sur cession VMP		
Total charges financières	2 129 634	716 686
Résultat financier	- 1 786 682	4 195 245

2.16 Produits et charges exceptionnels

Résultat exceptionnel en €	Clôture 30/09/2022	Clôture 30/09/2021
<i>Produits</i>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits de cession d'immobilisations corporelles	7 500	7 722
Produits de cession d'immobilisations financières	-	5 000
Boni sur actions propres	205 695	64 832
Reprises sur provisions pour risques et charges	4 970	295 087
Total produits exceptionnels	218 165	372 641
<i>Charges</i>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	76 194	121 953
Valeurs comptables des immobilisations corporelles cédées		5 000
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Mali sur actions propres	37 159	9 569
Dotations pour risques et charges	14 000	
Dotations aux amortissements dérogatoires	27 390	38 605
Total charges exceptionnelles	154 743	175 127
Résultat exceptionnel	63 422	197 514

2.17 Impôt sur les bénéfices

Un produit d'impôt sur les sociétés de 292 728 € a été comptabilisé au 30/09/2022 au titre de l'application de la convention d'intégration fiscale.

2.18 Résultat par action

Résultat par action	Clôture 30/09/2022	Clôture 30/09/2021
Résultat net (€)	-1 789 553	4 099 562
Nombre d'actions	5 681 032	5 649 346
Résultat par action (€)	-0,32	0,73

2.19 Politique de risques de change

La société ne supporte aucun risque de change significatif.

III - Informations diverses**3.1 Dirigeants**

Le Conseil d'Administration en date du 27 janvier 2022 a fixé comme suit, la rémunération du Président à compter du 1^{er} février 2022 :

- Une rémunération fixe mensuelle brute de 11 750 € à 15 830 € à compter du 1^{er} février 2022
- Une prime annuelle brute déterminée de la façon suivante : 3% du Résultat consolidé du groupe QWAMPLIFY avant Impôt et prime.

Sur l'exercice 2021/2022, le Président a perçu une rémunération fixe de 173 640 €, une prime au titre de l'exercice 2020/2021 de 178 000 €, ainsi que 5 497 € 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 40 000 € 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 Principaux engagements

Engagements financiers en €	donnés (*)	reçus (*)
Cautions		
Cautions location véhicule	30 732	Néant
Total (1)	30 732	
Autres engagements		
Engagement de retraite	39 350	
Engagement en matière de crédit bail (redevances non échus)		
Total (2)	39 350	

Total des engagements financiers (1+2)	70 082	
Dont concernant:		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

Les autres principaux engagements sont les suivants :

- 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 KAMDEM MEDIA en 2023 et 2024 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 mars 2023 sous réserve d'atteindre les performances économiques prévues au titre de l'exercice 2022.
- Engagement de la société QWAMPLIFY à verser un complément de prix aux associés de la société NOUVODUO en 2023, 2024 et 2025 sous réserve d'atteindre les performances économiques prévues au titre de l'exercice 2022, 2023 et 2024
- Engagement de la société QWAMPLIFY de rachat des minoritaires de la société NOUVODUO (30%)
- Engagement de la société QWAMPLIFY de nantir les titres NOUVODUO au bénéfice de l'établissement bancaire ayant financé l'acquisition

3.3 Dettes garanties par des sûretés réelles

Nature dette	Nature de la Garantie	Emprunts et découverts au 30/09/2022	Montant nanti au 30/09/2022 (VMP & DAT)	Montant nanti au 30/09/2022 (titres de participation)
Emprunts bancaires	Nantissement de valeurs mobilières de placement, dépôts à terme et titres de participation	4 597 834	1 187 412	3 309 642

3.4 Tableau des filiales et participations

Informations financières en K€	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenue en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avais donnés par la société	Chiffre d'Affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
Filiales et participations										
A. Filiale à + de 50% :										
QWAMPLIFY NORDICS OY	16	316	100%	496	496	1	Néant	2 709	39	Néant
QWAMPLIFY ACTIVATION	3088	448	100%	3088	3088	Néant	Néant	8 268	601	Néant
ADVERTISE ME	6	4 611	100%	11 295	11 295	Néant	Néant	9 048	1 889	Néant
ADSVISERS	10	956	100%	11 172	10 079	Néant	Néant	2 562	262	Néant
HIGHTEN	125	-40	100%	2 411	1 055	94	Néant	2 844	-26	Néant
SCALE MEDIA	59	-2 604	100%	3 690	0	2 847	Néant	1 821	-539	Néant
SEEKR	5	778	100%	5	5	Néant	Néant	1 904	439	Néant
KAMDEM MEDIA	1	140	100%	920	920	114	Néant	1 363	-29	Néant
G5K France	30	1 116	100%	3 218	3 218	Néant	Néant	2 583	208	Néant
MEET YOUR DATA	1	184	100%	1 458	1 458	193	Néant	451	-87	Néant
EURATEACH	1	-17	100%	165	165	Néant	Néant	108	-41	Néant
NOUVODUO	8	850	70%	2 177	2 177	Néant	Néant	1 669	217	Néant
2. Participations (10% et 50%)										
Q3 (1)	46	107	27%	751	36	Néant	Néant	849	76	Néant

(1) Sur la base des derniers comptes annuels au 31/12/2021

3.5 Informations concernant les parties liées

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

A la 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.

3.6 Situation fiscale différée ou latente

Etat exprimé en €	Variation des impôts différés ou latents					
	Début d'exercice		Variation		Fin d'exercice	
	Actif	Passif	Actif	Passif	Actif	Passif
I. Décalages certains ou éventuels						
1. Charges non déductibles temporairement						
Néant						
2. Charges déduites fiscalement et non encore comptabilisées						
Néant						
II. Élément à imputer						
Néant						

3.7 Instruments financiers

Il n'existe pas d'instruments financiers

3.8 Honoraires des Commissaires aux Comptes

	SACOR		DELOITTE	
	2022	2021	2022	2021
Honoraires d'audit				
Certification des comptes individuels et conso.				
Société mère	26 600	12 819	0	12 819
Filiales intégrées	52 540	51 040	0	11 440
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes		2 500		10 354
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrés				
TOTAL	79 140	66 359	0	34 613