

QWAMPLIFY
9 place Marie Jeanne Bassot
92300 LEVALLOIS-PERRET

COMPTES ANNUELS - Exercice clos au 30 septembre 2023

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	15
2.3 Trésorerie	16
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
2.15 Produits et charges exceptionnels	23
2.16 Impôt sur les bénéfices.....	23
2.17 Résultat par action.....	23
2.18 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	26
3.6	Situation fiscale différée ou latente	27
3.7	Instruments financiers	27
3.8	Honoraires du Commissaire aux Comptes	27

BILAN ACTIF

	30/09/2023			30/09/2022
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	64 960	64 960	0	1
Fonds commercial	199 535		199 535	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	40 880	40 880	0	0
Autres immobilisations corporelles	967 044	926 175	40 869	40 208
Immobilisations en cours	66 998		66 998	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	41 291 808	17 022 322	24 269 486	34 351 407
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	848 731	400 488	448 243	639 945
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 850 178	0	1 850 178	1 443 829
Total II	45 330 133	18 454 826	26 875 307	36 475 390
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 222 270	2 705	2 219 565	1 897 836
Autres créances	6 736 326	2 759 871	3 976 455	1 396 434
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	967 281	299 623	667 658	1 289 938
Disponibilités	1 947 910		1 947 910	1 586 741
Charges constatées d'avance	44 311		44 311	22 938
Total III	11 918 099	3 062 198	8 855 899	6 193 887
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)	57 248 232	21 517 024	35 731 206	42 669 278

BILAN PASSIF

	30/09/2023	30/09/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	5 681 032	5 681 032
Primes d'émission, de fusion, d'apport	9 514 204	9 514 204
Ecarts de réévaluation		
Réserves :		
- Réserve légale	568 104	568 104
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	15 312 494	17 102 047
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-5 017 837	-1 789 553
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	365 995	342 927
Total I	26 423 991	31 418 761
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II	-	-
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	99 030	149 030
Provisions pour charges	0	0
Total III	99 030	149 030
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts auprès d'établissements de crédit	3 681 798	4 517 542
Concours bancaires courants	64 579	80 292
Emprunts et dettes financières diverses	4 578 138	5 365 341
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	235 621	315 226
Dettes fiscales et sociales	623 692	534 178
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		33 612
Autres dettes	24 356	255 294
Produits constatés d'avance		
Total IV	9 208 185	11 101 487
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	35 731 206	42 669 278

COMPTES DE RESULTAT (1/2)

	30/09/2023	30/09/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	2 597 599	2 062 126
Chiffres d'affaires net	2 597 599	2 062 126
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		24 000
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	50 000	101 675
Autres produits	951 936	900 556
Total des produits d'exploitation (I)	3 599 535	3 088 357
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achat de matières premières et autres approvisionnements	1 043	2 074
Variation de stocks (matières premières et autres approvis.)		
Autres achats et charges externes	999 158	1 064 878
Impôts, taxes et versements assimilés	71 260	83 091
Salaires et traitements	1 217 829	1 065 744
Charges sociales	464 601	298 346
Dotations d'exploitation :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	21 895	33 085
- Sur immobilisations : dotations aux provisions		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	1 008 220	900 160
Total des charges d'exploitation (II)	3 784 006	3 447 378
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-184 471	-359 021

COMPTES DE RESULTAT (2/2)

	30/09/2023	30/09/2022
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	5 326 028	54 758
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	263 219	5 194
Reprises sur provisions et transfert de charges	133 249	283 000
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	242	
Total V	5 722 738	342 952
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions	10 368 669	2 065 725
Intérêts et charges assimilées	223 205	63 909
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
Total VI	10 591 874	2 129 634
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-4 869 136	-1 786 682
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	-5 053 607	-2 145 703
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	22	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		213 195
Reprises sur provisions et transferts de charges	200	4 970
Total VII	222	218 165
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 791	76 194
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	97 967	37 159
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	23 272	41 390
Total VIII	127 030	154 743
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-126 808	63 422
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	-162 578	-292 728
Total des produits (I + III + V + VII)	9 322 494	3 649 473
Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX + X)	14 340 331	5 439 026
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-5 017 837	-1 789 553

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE

	30/09/2023	30/09/2022
FLUX NETS DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE		
Résultat net	-5 017 837	-1 789 553
Plus values/moins values de cession d'immobilisations	0	-7 500
Amortissements et provisions nets de reprises	10 230 386	1 750 554
Marge brute d'autofinancement	5 212 549	-46 499
<i>Variation du besoin en fonds de roulement (BFR)</i>		
Variation des clients	543 762	223 504
Variation des fournisseurs	66 949	304 161
Variation des autres dettes et créances	-521 409	1 063 657
Total Variation du BFR	89 303	1 591 323
Flux nets de trésorerie d'exploitation	5 123 246	-1 637 821
FLUX NETS DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations incorporelles et corporelles	-92 684	-3 325
Acquisition de titres de participation	-197 079	-6 545 894
Acquisition des autres immobilisations financières	-68 968	-1 573 993
Remboursement d'immobilisations financières	-92 007	0
Cession d'immobilisations corporelles	0	7 501
Cession d'immobilisations financières	0	1 590 843
Flux nets de trésorerie liés aux opérations d'investissement	-450 738	-6 524 868
FLUX NET DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Augmentation/ réduction de capital	0	205 959
Dividendes versés	0	0
Augmentation des emprunts	1 500 000	2 920 035
Remboursement des emprunts	-2 335 745	-2 102 466
Variation des comptes courants	-3 813 636	6 408 289
Flux nets de trésorerie liés aux opérations de financement	-4 649 381	7 431 817
VARIATION DE TRESORERIE	23 128	-730 872
VARIATION DE TRESORERIE	23 128	-730 872
Trésorerie d'ouverture	4 352 562	5 083 435
Trésorerie de clôture	4 375 691	4 352 562
Détail de la trésorerie de clôture	4 375 691	4 352 562
Disponibilités	1 883 331	1 506 449
Valeurs mobilières de placement	967 281	1 635 376
Disponibilités et valeurs mobilières nanties/indisponibles	1 525 079	1 210 737

I. Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2023 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 2022/23 a été caractérisé par les faits marquants suivants :

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.

Par ailleurs, il a été opéré entre les filiales du groupe des opérations de fusion au cours d'exercice avec effet rétroactif au 1^{er} octobre 2022 ainsi :

- La société QWAMPLIFY ACTIVATION a absorbé la société HIGTHEN
- La société BESPOKE a absorbé les sociétés KAMDEM MEDIA, MEET YOUR DATA et G5K

En novembre 2022, la société Qwamplify a contracté un nouveau prêt de 1,5 M€ pour aider au financement de l'acquisition des actions de Nouvodu. Parallèlement, elle réalise le nantissement des actions de sa filiale en faveur de l'établissement bancaire (CIC).

La société a recruté en cours d'exercice un Directeur général délégué.

Evènements postérieurs à la clôture :

Postérieurement à la clôture le groupe a déménagé son siège social le 1^{er} novembre 2023 au 9 place Marie Jeanne Bassot à Levallois Perret (92300).

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 23 mars 2023, 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 2023.

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 2023, ils s'élèvent à 52 486 €. Ils ne sont pas comptabilisés. Ils sont inscrits en engagements hors bilan.

Les hypothèses retenues pour cette évaluation sont les suivantes :

- Taux d'actualisation = 4,14 %
- Taux de charges sociales = 42 %
- Age de départ = taux plein 64 ans (réforme des retraites 2023)
- Taux d'inflation = 2%
- Taux d'évolution des salaires = 2%
- Table de turn-over = taux moyen de 4.27 %
- Table de mortalité = INSEE 2017-2019

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 2022, le groupe fiscalement intégré est constitué des sociétés Qwamplify, Qwamplify Activation, Scale Media, Bespoke. Seekr et Advertise me.

II - Explications des postes du bilan et du compte de résultat et de leurs variations**2.1 Immobilisations et amortissements**

Immobilisations Incorporelles en €	Ouverture 01/10/2022	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/09/2023
Concessions, brevets et droits similaires	64 750	210		64 960
Mali technique	-	199 535		199 535
Total	64 750	199 745	-	264 495

Amortissements et dépréciations des Immobilisations Incorporelles en €	Ouverture 01/10/2022	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/09/2023
Frais d'établissement et de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	64 748	210		64 958
Mali technique				
Total des amortissements	64 748	210	-	64 958

Les principales composantes du poste « Concessions, brevets et droits similaires » au 30 septembre 2023 sont des logiciels.

La mali technique constaté sur l'exercice correspond au mali dégagé lors de l'opération de dissolution avec transmission universelle de patrimoine de la société EURATEACH.

Immobilisations Corporelles en €	Ouverture 01/10/2022	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/09/2023
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions instal. Agencet aménagement				
Instal. Techn., matériel outillage industriels	40 880			40 880
Instal., agencement, aménagements divers	819 307			819 307
Matériel de transport	575			575
Matériel de bureau, mobilier	121 687	25 476		147 163
Immobilisations mises en concession				-
Immobilisations corporelles en cours		66 998		66 998
Avances et acomptes				
Total	982 448	92 474	-	1 074 922

Amortissements et dépréciations des Immobilisations Corporelles en €	Ouverture 01/10/2022	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/09/2023
Constructions instal. Agencet aménagement				
Instal. Techn., matériel outillage industriels	40 880			40 880
Instal., agencement, aménagements divers	791 943	12 215		804 158
Matériel de transport	574			574
Matériel de bureau, mobilier	108 842	12 600		121 442
Total des amortissements	942 240	24 816	-	967 055

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.

Immobilisations Financières en €	Ouverture 01/10/2022	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/09/2023
Titres de participation	41 265 729	197 079	171 000	41 291 808
Dépôts et cautionnements versés	233 091	111 017	19 009	325 099
Trésorerie et valeurs mobilières nanties	1 210 736	313 838		1 524 574
Actions propres	779 763	359 211	290 243	848 731
Total	43 489 319	981 145	480 252	43 990 212

Dépréciations des Immobilisations Financières en €	Ouverture 01/10/2022	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/09/2023
Titres de participation	6 914 322	10 108 000		17 022 322
Dépôts et cautionnements versés				
Autres créances immobilisées				
Actions propres	139 818	260 669		400 487
Total des dépréciations	7 054 140	10 368 669	-	17 422 809

Ces postes comprennent au 30 septembre 2023 :

- 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 % et provisionnée à hauteur de 60 K€
 - Les titres de la société QWAMPLIFY ACTIVATION, détenue à hauteur de 100% et provisionnés à hauteur de 1 575 K€
 - 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 % et provisionnés à hauteur de 3 468 K€
 - Les titres de la société BESPOKE, détenue à hauteur de 100% et provisionnés à hauteur de 7 193 K€
 - Les titres de la société SEEKR, détenue à hauteur de 100%.
 - Les titres de la société NOUVODUO, détenue à hauteur de 70% et provisionnés à hauteur de 321 K€

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 11,70% (Pôle Activation)

Aux vues des résultats obtenus, il a été enregistré des dotations aux provisions pour dépréciation sur l'exercice des titres BESPOKE pour un montant de 6 040 K€, des titres QWAMPLIFY NORDICS pour 60 K€, des titres ADVERTISE ME pour 3 468 K€, des titres NOUVODUO pour 321 K€ et des titres QWAMPLIFY ACTIVATION pour 219 K€.

- 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 2023, la société détenait 167 255 de ses propres titres (coût d'acquisition 848 K€).

Au 30 septembre 2023, la valeur de marché s'établit à 448 K€, nécessitant une provision pour dépréciation de 400 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 30/09/2023	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<u>De l'actif immobilisé</u>			
Autres immobilisations financières	1 850 178	-	1 850 178
<u>De l'actif circulant</u>			
Créances clients	2 221 570	2 221 570	
Impôt sur les bénéfices	332 621	332 621	
Taxe sur la valeur ajoutée	102 208	102 208	
Etat - produits à recevoir		-	
Groupe et associés	6 301 466	6 301 466	
Débiteurs divers		-	
Charges constatées d'avance	44 311	44 311	
<u>Compte de régularisation</u>			
Différences de conversion - actif	-	-	
Total	10 852 354	9 002 176	1 850 178

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

- Créances clients

Ce poste se compose :

Clients en €	30/09/2023		
	Brut	Provision	Net
Créance clients	2 222 270	2 705	2 219 565
Clients factures à établir	-		-
Total	2 222 270	2 705	2 219 565

- Dépréciation des autres créances

Provisions pour dépréciation des autres créances	Ouverture 01/10/2022	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/09/2023
Dépréciation des comptes clients	-	2 705		2 705
Dépréciation des comptes courants	2 847 305		87 434	2 759 871
Autres dépréciations			-	-
Total	2 847 305	2 705	87 434	2 762 576

Au 30 septembre 2023 :

- l'avance consentie à la filiale SCALE MEDIA pour 2 817 701 € a été dépréciée à hauteur de sa situation nette négative soit 2 759 871 €

2.3 Trésorerie

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

Libellé	30/09/2023	30/09/2022
Disponibilités	1 883 331	1 506 449
Valeurs mobilières de placement	967 281	1 635 376
Disponibilités et valeurs mobilières nanties	1 525 079	1 210 737
Total	4 375 691	4 352 562

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

Libellé	Valeur nette Comptable	Valeur de marché
Produits structurés	-	-
Actions	327 281	3 225
Sicav obligataires	640 000	664 459
Dépôts à terme	3 209 573	3 209 573
Provision pour dépréciation	- 299 597	
Total	3 877 257	3 877 257

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 2022	5 681 032	1 €	5 681 032
Variation pendant l'exercice	0	1 €	0
Capital social au 30 septembre 2023	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 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 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 1^{er} décembre 2022 de l'attribution de 219 500 actions gratuites au profit des salariés du groupe (sociétés liées 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 : 1^{er} décembre 2022
- Durée d'acquisition : de 1 an 4 mois à 3 ans 4 mois
- Date d'attribution définitive : 1^{er} avril 2024, 1^{er} avril 2025 et 1^{er} avril 2026
- Durée de conservation : 1 an
- Date de première cession possible : 1^{er} avril 2025, 1^{er} avril 2026 et 1^{er} avril 2027

Le Conseil d'administration, en vertu de l'autorisation qui lui a été consentie par l'Assemblée générale du 23 mars 2023 dans sa dix-septième résolution a décidé le 31 mars 2023 de l'attribution de 25 835 actions gratuites au profit des salariés du groupe (sociétés liées 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 : 1^{er} décembre 2022
- Durée d'acquisition : 1 an
- Date d'attribution définitive : 1^{er} avril 2024
- Durée de conservation : 2 ans
- Date de première cession possible : 1^{er} avril 2026

Au cours de l'exercice, le Président 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 5 000 actions gratuites aux salariés.

2.5 Variation des capitaux propres

(en euros)	Capital	Prime	Réserve légale	Report à nouveau	Résultat	Total
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
Affectation du résultat N-1				- 1 789 553	1 789 553	-
Résultat de l'exercice 2023					- 5 017 837	- 5 017 837
Dividendes						-
Augmentation de capital						-
Clôture 30/09/2023	5 681 032	9 514 203	568 104	15 312 495	- 5 017 837	26 057 992

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	66 128	66 128		
- à plus d'un an	3 680 249	1 851 401	1 828 848	
Emprunts et dettes financières diverses	750	750		
Fournisseurs et comptes rattachés	235 625	235 625		
Personnel et comptes rattachés	110 837	110 837		
Organismes sociaux	124 388	124 388		
Impôts sur les bénéfices	-	-		
Taxe sur la valeur ajoutée	365 549	365 549		
Autres impôts et taxes	22 917	22 917		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-		
Groupes et associés	4 577 388	4 577 388		
Autres dettes	24 356	24 356		
Produits constatés d'avance		-		
Total	9 208 187	7 379 339	1 828 848	-

2.7 Provisions pour risques et charges

Provisions pour risques et charges en €	Ouverture 01/10/2022	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/09/2023
Provision pour litige commercial				-
Provision pour litige prud'homal	149 030		50 000	99 030
Provision pour charges	-		-	-
Total	149 030	-	50 000	99 029

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		
Etat - produits à recevoir		
Intérêts à recevoir	17 617	
- <i>Charges constatées d'avance</i>	44 311	
- <i>Ecarts de conversion</i>		
- <i>Charges à payer</i>		
Intérêts à payer		1 549
Fournisseurs – fact. non parvenue		139 929
Dettes fiscales et sociales		177 514
Autres dettes		3 565
- <i>Produits constatés d'avance</i>		
- <i>Ecarts de conversion</i>		
Total	61 928	322 557

2.9 Chiffre d'affaires

Information sectorielle

Chiffre d'affaires en K€	Clôture 30/09/2023	Clôture 30/09/2022
Prestations groupe	2 597	2 062
Total	2 597	2 062

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 30/09/2023	Clôture 30/09/2022
Refacturation charges aux sociétés du groupe	939 720	873 261
Refacturation loyers et sous location	12 000	12 235
Autres produits de gestion courante	216	15 058
Total	951 936	900 554

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 30/09/2023	Clôture 30/09/2022
Prestations de services / Sous traitance	87 765	14 499
Eau gaz électricité	1 430	264
Petit matériel et fournitures	30 032	27 740
Locations	126 311	199 876
Entretien et maintenance	69 558	38 222
Assurances	44 831	50 504
Documentation	3 426	519
Colloques et séminaires	4 826	41 122
Personnel extérieur	2 444	15 000
Honoraires, commissions et frais d'actes	453 207	471 322
Publicité et communication	19 639	18 331
Transports et déplacements	77 039	72 076
Téléphone, internet et affranchissement	4 431	713
Services bancaires	43 099	56 529
Droits de garde de titres	15 278	48 118
Formation salariés	14 342	837
Autres services extérieurs	1 502	9 206
Total	999 160	1 064 878

Autres charges en €	Clôture 30/09/2023	Clôture 30/09/2022
Perte sur créance irrécouvrable		107 638
Jetons de présence	40 000	40 000
Loyers et charges refacturés	948 494	752 468
Charges diverses de gestion courante	19 727	54
Total	1 008 221	900 160

2.12 Effectif moyen en fin de période

Effectif	Clôture 30/09/23	Clôture 30/09/22
Total (équivalents temps plein)	16	15

2.13 Amortissements et provisions d'exploitation

Amortissements et provisions d'exploitation en €	Clôture 30/09/2023	
	Dotations	Reprises
Amortissements	21 895	
Provisions d'exploitation	-	-
Provision pour risques	-	50 000
Clients	-	-
Autres actifs circulants	-	-
Total	21 895	50 000

2.14 Résultat financier

Résultat financier en €	Clôture 30/09/2023	Clôture 30/09/2022
<i>Produits</i>		
Produits de participation	5 326 028	-
Intérêts comptes courants	227 043	54 758
Ecart de conversion	-	103
Intérêts des comptes à terme	36 176	5 091
Reprises sur dépréciations et provisions	133 249	283 000
Gains de change et autres produits financiers		
Produits de cession de valeurs mobilières	242	
Total produits financiers	5 722 738	342 952
<i>Charges</i>		
Intérêts des emprunts	55 513	33 798
Intérêts sur C/C	167 692	30 111
Pertes de change		
Mali de fusion		
Dotations provisions, dépréciations	10 368 669	2 065 725
Charges nettes sur cession VMP		
Total charges financières	10 591 874	2 129 634
Résultat financier	- 4 869 136	- 1 786 682

2.15 Produits et charges exceptionnels

Résultat exceptionnel en €	Clôture 30/09/2023	Clôture 30/09/2022
<i>Produits</i>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	22	
Produits de cession d'immobilisations corporelles		7 500
Produits de cession d'immobilisations financières		-
Boni sur actions propres		205 695
Reprises sur provisions pour risques et charges	200	4 970
Total produits exceptionnels	222	218 165
<i>Charges</i>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 791	76 194
Valeurs comptables des immobilisations corporelles cédées		-
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		-
Mali sur actions propres	97 967	37 159
Dotations pour risques et charges		14 000
Dotations aux amortissements dérogatoires	23 272	27 390
Total charges exceptionnelles	127 030	154 743
Résultat exceptionnel	- 126 808	63 422

2.16 Impôt sur les bénéfices

Un produit d'impôt sur les sociétés de 162 578 € a été comptabilisé au 30/09/2023 au titre de l'application de la convention d'intégration fiscale.

2.17 Résultat par action

Résultat par action	Clôture 30/09/2023	Clôture 30/09/2022
Résultat net (€)	-5 017 837	-1 789 553
Nombre d'actions	5 681 032	5 681 032
Résultat par action (€)	-0,88	-0,32

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 en date du 23 mars 2023 a fixé comme suit, la rémunération du Président :

- Une rémunération fixe mensuelle brute de 15 830 €
- Une prime annuelle brute déterminée de la façon suivante : 3% du Résultat consolidé du groupe QWAMPLIFY avant Impôt et prime.

Sur l'exercice 2022/2023, le Président a perçu une rémunération fixe de 189 960 €, une prime au titre de l'exercice 2021/2022 de 72 377 €, ainsi que 3 036 € 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	25 481	Néant
Total (1)	25 481	
Autres engagements		
Engagement de retraite	52 486	
Engagement en matière de crédit bail (redevances non échus)		
Total (2)	52 486	

Total des engagements financiers (1+2)	77 967	
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 un complément de prix aux associés de la société NOUVODUO en 2024 et 2025 sous réserve d'atteindre les performances économiques prévues au titre de l'exercice 2023 et 2024
- Engagement de la société QWAMPLIFY de rachat des minoritaires de la société NOUVODUO (30%)

3.3 Dettes garanties par des sûretés réelles

Nature dette	Nature de la Garantie	Emprunts et découverts au 30/09/2023	Montant nanti au 30/09/2023 (VMP & DAT)	Montant nanti au 30/09/2023 (titres de participation)
Emprunt bancaire	Nantissement de valeurs mobilières de placement, dépôts à terme et titres de participation	3 746 374	1 501 250	2 940 626

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 avals 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	201	100%	496	436	1	Néant	3 187	-98	Néant
QWAMPLIFY ACTIVATION	3088	- 2 261	100%	5 551	3 976	Néant	Néant	10 690	-2 368	Néant
ADVERTISE ME	6	2 488	100%	11 295	7 827	1930	Néant	7 001	871	Néant
BESPOKE	10	1 095	100%	16 768	9 575	688	Néant	7 346	67	Néant
SCALE MEDIA	59	-2 817	100%	3 690	0	2817	Néant	1 039	-214	Néant
SEEKR	5	372	100%	5	5	720	Néant	1 530	93	Néant
NOUVODUO	8	1 140	70%	2 322	2 001	141	Néant	2 079	297	Néant
2. Participations (10% et 50%)										
Q3	46	177	27%	751	36	Néant	Néant	889	69	Néant

(1) Sur la base des derniers comptes annuels au 31/12/2022

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 du Commissaire aux Comptes

	SACOR	
	2023	2022
Honoraires d'audit		
Certification des comptes individuels et conso.		
Société mère	42 400	26 600
Filiales intégrées	46 000	52 540
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes		
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrés		
TOTAL	88 400	79 140