

QWAMPLIFY
9 place Marie Jeanne Bassot
92300 LEVALLOIS-PERRET

COMPTES ANNUELS - Exercice clos au 31 décembre 2024

SOMMAIRE

Bilan	4
Compte de résultat.....	6
Tableau de flux de trésorerie.....	8
I. Principes et méthodes comptables.....	9
1.1. Changement de méthode	9
1.2. Faits marquants de l'exercice et faits postérieurs à l'exercice	9
1.3. 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	18
2.5 Variation des capitaux propres	19
2.6 Dettes	19
2.7 Provisions pour risques et charges	20
2.8 Produits à recevoir, charges à payer et comptes de régularisation	20
2.9 Chiffre d'affaires.....	21
2.10 Autres produits.....	21
2.11 Autres achats et charges externes.....	22
2.12 Effectif moyen en fin de période.....	23
2.13 Amortissements et provisions d'exploitation.....	23
2.14 Résultat financier	23
2.15 Produits et charges exceptionnels	24
2.16 Impôt sur les bénéfices.....	24
2.17 Résultat par action.....	24
2.18 Politique de risques de change	25
III - Informations diverses.....	25
3.1 Dirigeants.....	25

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

BILAN ACTIF

	31/12/2024			30/09/2023
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	65 604	65 037	567	0
Fonds commercial	199 535	100 000	99 535	199 535
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	44 330	41 087	3 243	0
Autres immobilisations corporelles	1 114 510	969 492	145 018	40 869
Immobilisations en cours			0	66 998
Immobilisations financières				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	42 861 061	9 434 539	33 426 522	24 269 486
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 329 337	166 177	1 163 160	448 243
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 271 162		1 271 162	1 850 178
Total II	46 885 539	10 776 332	36 109 207	26 875 307
ACTIF CIRCULANT				
Créances				
Clients et comptes rattachés	3 516 797	70 604	3 446 193	2 219 565
Autres créances	3 543 894	3 032 588	511 306	3 976 455
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	327 281	322 739	4 542	667 658
Disponibilités	3 921 043		3 921 043	1 947 910
Charges constatées d'avance	450 832		450 832	44 311
Total III	11 759 848	3 425 930	8 333 916	8 855 899
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)	58 645 387	14 202 262	44 443 123	35 731 206

BILAN PASSIF

	31/12/2024	30/09/2023
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
- Autres réserves		
Report à nouveau	10 294 657	15 312 494
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	6 244 959	-5 017 837
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	395 080	365 995
Total I	32 698 035	26 423 991
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II	-	-
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	228 681	99 030
Provisions pour charges	0	0
Total III	228 681	99 030
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 404 986	3 681 798
Concours bancaires courants	21 325	64 579
Emprunts et dettes financières diverses	7 323 680	4 578 138
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 319 734	235 621
Dettes fiscales et sociales	1 242 464	623 692
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	28 456	24 356
Produits constatés d'avance	175 761	
Total IV	11 516 407	9 208 185
Ecarts de conversion Passif (V)		

TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	44 443 123	35 731 206
--	-------------------	-------------------

COMPTES DE RESULTAT (1/2)

	31/12/2024	30/09/2023
Produits d'exploitation (I)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	5 359 765	2 597 599
Chiffres d'affaires net	5 359 765	2 597 599
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 500	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	255	50 000
Autres produits	389 514	951 936
Total des produits d'exploitation (I)	5 751 034	3 599 535
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achat de matières premières et autres approvisionnements		1 043
Variation de stocks (matières premières et autres approvis.)		
Autres achats et charges externes	2 880 372	999 158
Impôts, taxes et versements assimilés	93 788	71 260
Salaires et traitements	1 928 294	1 217 829
Charges sociales	732 468	464 601
Dotations d'exploitation :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	43 601	21 895
- Sur immobilisations : dotations aux provisions		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions	68 154	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	228 681	
Autres charges	368 684	1 008 220
Total des charges d'exploitation (II)	6 344 042	3 784 006
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-593 008	-184 471

COMPTES DE RESULTAT (2/2)

	31/12/2024	30/09/2023
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
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	352 806	263 219
Reprises sur provisions et transfert de charges	9 061 270	133 249
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		242
Total V	9 414 076	5 722 738
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions	1 535 009	10 368 669
Intérêts et charges assimilées	329 330	223 205
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		0
Total VI	1 864 339	10 591 874
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	7 549 737	-4 869 136
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	6 956 729	-5 053 607
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3	22
Produits exceptionnels sur opérations en capital	18 558	
Reprises sur provisions et transferts de charges	99 030	200
Total VII	117 591	222
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	86 201	5 791
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	966 595	97 967
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	129 085	23 272
Total VIII	1 181 881	127 030
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-1 064 290	-126 808
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	-352 520	-162 578
Total des produits (I + III + V + VII)	15 282 700	9 322 494
Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX + X)	9 037 741	14 340 331
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	6 244 959	-5 017 837

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE

	31/12/2024	30/09/2023
FLUX NETS DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE		
Résultat net	6 244 959	-5 017 837
Plus values/moins values de cession d'immobilisations	750 782	0
Amortissements et provisions nets de reprises	-7 156 025	10 230 386
Marge brute d'autofinancement	-160 284	5 212 549
<i>Variation du besoin en fonds de roulement (BFR)</i>		
Variation des clients	1 291 070	543 762
Variation des fournisseurs	-1 039 676	66 949
Variation des autres dettes et créances (hors clients et fournisseurs)	-522 002	-521 409
Total Variation du BFR	-270 608	89 303
Flux nets de trésorerie d'exploitation	110 324	5 123 246
FLUX NETS DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations incorporelles et corporelles	-84 563	-92 684
Acquisition de titres de participation	-2 320 035	-197 079
Acquisition des autres immobilisations financières	-490 419	-68 968
Remboursement d'immobilisations financières	65 000	-92 007
Flux nets de trésorerie liés aux opérations d'investissement	-2 830 017	-450 738
FLUX NET DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Augmentation/ réduction de capital	0	0
Dividendes versés	0	0
Augmentation des emprunts	0	1 500 000
Remboursement des emprunts	-2 275 263	-2 335 745
Variation des comptes courants	5 847 515	-3 813 636
Flux nets de trésorerie liés aux opérations de financement	3 572 252	-4 649 381
VARIATION DE TRESORERIE	852 558	23 128
VARIATION DE TRESORERIE		
Trésorerie d'ouverture	4 375 691	4 352 562
Trésorerie de clôture	5 228 249	4 375 691
Détail de la trésorerie de clôture		
Disponibilités	3 899 718	1 883 331
Valeurs mobilières de placement	327 281	967 281
Disponibilités et valeurs mobilières nanties/indisponibles	1 001 250	1 525 079

I. Principes et méthodes comptables

L'exercice d'une durée de 15 mois couvre la période du 1^{er} octobre 2023 au 31 décembre 2024.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ont été établis en conformité avec les dispositifs du Code de Commerce, ainsi que le plan comptable général (PCG) tel que décrit par le règlement ANC n°2014-03 mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

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. Seules sont exprimées les informations significatives.

1.1. Changement de méthode

La société QWAMPLIFY n'a appliqué aucun changement de méthode sur l'exercice 2024.

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

Faits marquants de l'exercice :

L'exercice 2023/24 a été caractérisé par les faits marquants suivants :

- changement de Gouvernance : le Conseil d'Administration a décidé de confier la Direction Générale à Monsieur Jérémy Bréot à compter du 1er septembre 2024, Monsieur Cédric Reny restant Président du Conseil d'administration de la société
- augmentation de la participation du groupe de 30% additionnels dans la société filiale NOUVODUO en avril 2024, la portant désormais à 100%
- augmentation de capital de 1 000 000 € en numéraire au bénéfice de la filiale QWAMPLIFY ACTIVATION
- augmentation de fonds propres de 100 000 € en numéraire au bénéfice de la filiale QWAMPLIFY NORDICS
- cession de l'intégralité des titres de la société Q3 pour 1 € symbolique
- déménagement de la Société dans de nouveaux locaux à Levallois et obtention d'une franchise de loyer de 15 mois (528 K€)

Evènements postérieurs à la clôture :

Néant.

1.3. 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 21 mars 2024, 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 constaté à la clôture de l'exercice ; soit au 31 décembre 2024.

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 31 décembre 2024, ils s'élèvent à 61 515 €. Ils ne sont pas comptabilisés. Ils sont inscrits en engagements hors bilan.

Les hypothèses retenues pour cette évaluation sont les suivantes :

- Taux d'actualisation = 3,40 %
- 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 2018-2020

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 2023, 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 01/10/2023	Augmentations	Diminutions	Clôture 31/12/2024
Concessions, brevets et droits similaires	64 960	644		65 604
Fonds commercial	-			-
Mali technique	199 535			199 535
Total	264 495	644	-	265 139

Amortissements et dépréciations des Immobilisations Incorporelles en €	Ouverture 01/10/2023	Augmentations	Diminutions	Clôture 31/12/2024
Frais d'établissement et de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	64 960	77		65 037
Total des amortissements	64 960	77	-	65 037
Mali technique		100 000		100 000
Total des dépréciations	-	100 000	-	100 000

Les principales composantes du poste « Concessions, brevets et droits similaires » au 31 décembre 2024 sont des logiciels.

Le mali technique correspond au mali dégagé lors de l'opération de dissolution avec transmission universelle de patrimoine de la société EURATEACH.

Dans le cadre de l'évaluation de la valeur d'utilité du mali technique, un test de dépréciation a été mené au 31 décembre 2024 en application de la procédure mise en place par la Société.

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%
- Taux d'actualisation de 11,60%

Le résultat de ce test de dépréciation a eu pour incidence d'enregistrer une dépréciation au 31 décembre 2024 de 100 000 €.

Immobilisations Corporelles en €	Ouverture 01/10/2023	Augmentations	Diminutions	Clôture 31/12/2024
Instal. Techn., matériel outillage industriels	40 880	3 450		44 330
Instal., agencement, aménagements divers	819 307	38 646		857 953
Matériel de transport	575	56 914		57 489
Matériel de bureau, mobilier	147 163	51 907		199 070
Immobilisations corporelles en cours	66 998	73 398	140 396	-
Total	1 074 922	224 315	140 396	1 158 841

Amortissements et dépréciations des Immobilisations Corporelles en €	Ouverture 01/10/2023	Augmentations	Diminutions	Clôture 31/12/2024
Instal. Techn., matériel outillage industriels	40 880	207		41 087
Instal., agencement, aménagements divers	804 158	13 388		817 546
Matériel de transport	574	9 765		10 339
Matériel de bureau, mobilier	121 443	20 164		141 607
Total des amortissements	967 055	43 525	-	1 010 579

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 01/10/2023	Augmentations	Diminutions	Clôture 31/12/2024
Titres de participation	41 291 808	2 320 035	750 782	42 861 061
Dépôts et cautionnements versés	325 099	10 608	65 795	269 912
Trésorerie et valeurs mobilières nanties	1 525 079		523 829	1 001 250
Actions propres	848 731	1 851 513	1 370 906	1 329 338
Total	43 990 717	4 182 156	2 711 312	45 461 561

Dépréciations des Immobilisations Financières en €	Ouverture 01/10/2023	Augmentations	Diminutions	Clôture 31/12/2024
Titres de participation	17 022 322	1 073 000	8 660 782	9 434 540
Actions propres	400 487	166 177	400 487	166 177
Total des dépréciations	17 422 809	1 239 177	9 061 269	9 600 717

Au cours de l'exercice, la société QWAMPLIFY :

- A cédé l'intégralité de sa participation dans la société Q3 pour 1 € symbolique. Cette participation était dépréciée. La provision a par conséquent été reprise en résultat pour 715 K€.
- A acquis 30% de la société NOUVODUO pour 933 K€ portant sa participation dans cette société de 70% à 100% et un complément de prix a été versé pour 287 K€
- A procédé à une augmentation de capital en numéraire de 1 000 K€ au profit de la société QWAMPLIFY ACTIVATION
- A procédé à une augmentation de fonds propres de 100 K€ au profit de la société QWAMPLIFY NORDICS

Ces postes comprennent au 31 décembre 2024 :

- Les titres de participation détenus correspondent :
 - Aux titres de la société finlandaise QWAMPLIFY NORDICS, détenue à 100 %
 - Aux titres de la société QWAMPLIFY ACTIVATION, détenue à hauteur de 100%
 - Aux titres de la société SCALE MEDIA, détenue à hauteur de 100 % et provisionnés à 100%.
 - Aux titres de la société ADVERTISE ME, détenue à hauteur de 100 %

- Aux titres de la société BESPOKE, détenue à hauteur de 100% et provisionnés à hauteur de 5 205 K€ (31%)
- Les titres de la société SEEKR, détenue à hauteur de 100%.
- Les titres de la société NOUVODUO, détenue à hauteur de 100 % et provisionnés à hauteur de 1 394 K€ (39%)

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 11,60 % (Pôle Media) et de 12,60% (Pôle Activation)

Aux vues des résultats obtenus, il a été enregistré :

- Une dotation aux provisions pour dépréciation sur l'exercice des titres NOUVODUO pour 1 073 K€
- Une reprise sur provision pour dépréciation des titres QWAMPLIFY NORDICS pour 60 K€, des titres ADVERTISE ME pour 3 468 K€, des titres QWAMPLIFY ACTIVATION pour 1 575 K€ et des titres BESPOKE pour 2 843 K€.

Autres titres immobilisés

Il s'agit des actions propres détenues par la Société d'un programme de rachat d'actions propres.

Au 31 décembre 2024, la société détenait 490 785 de ses propres titres (coût d'acquisition 1 329 K€).

Au 31 décembre 2024, la valeur de marché s'établit à 1 163 K€, nécessitant une provision pour dépréciation de 166 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 31/12/2024	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<u>De l'actif immobilisé</u>			
Créances rattachés à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 271 162	-	1 271 162
<u>De l'actif circulant</u>			
Créances clients	3 516 797	3 516 797	
Avoirs à recevoir	6 624		
Fournisseurs	37 812		
Taxe sur la valeur ajoutée	175 963	175 963	
Groupe et associés	3 198 083	3 198 083	
Débiteurs divers	125 412	125 412	
Charges constatées d'avance	450 832	450 832	
<u>Compte de régularisation</u>			
Différences de conversion - actif	-	-	
Total	8 782 685	7 467 087	1 271 162

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

- Créances clients

Ce poste se compose :

Clients en €	31/12/2024		
	Brut	Provision	Net
Créance clients	3 473 597	70 604	3 402 993
Clients factures à établir	43 200		43 200
Total	3 516 797	70 604	3 446 193

➤ Dépréciation des autres créances

Provisions pour dépréciation des autres créances	Ouverture 01/10/2023	Augmentations	Diminutions	Clôture 31/12/2024
Dépréciation des comptes clients	2 705	68 154	255	70 604
Dépréciation des comptes courants	2 759 871	272 717		3 032 588
Total	2 762 576	340 871	255	3 103 192

Au 31 décembre 2024, l'avance consentie à la filiale SCALE MEDIA pour 3 032 588 € a été dépréciée intégralement

2.3 Trésorerie

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

Libellé	31/12/2024	30/09/2023
Disponibilités	3 899 718	1 883 331
Valeurs mobilières de placement	327 281	967 281
Disponibilités et valeurs mobilières nanties	1 001 250	1 525 079
Total	5 228 249	4 375 691

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

Libellé	Valeur nette Comptable	Valeur de marché
Actions	327 281	4 542
Dépôts à terme	4 201 250	4 201 250
Provision pour dépréciation	- 322 739	
Total	4 205 792	4 205 792

2.4 Capital social

Actions	Nombre	Valeur Nominale	Montant
Capital social au 01 octobre 2023	5 681 032	1 €	5 681 032
Variation pendant l'exercice	0	1 €	0
Capital social au 31 décembre 2024	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 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 de ce plans d'attribution antérieurs est réalisée et par conséquent, il a été définitivement attribué sur l'exercice 23 065 actions gratuites aux salariés.

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 28 juin 2024 de l'attribution de 296 250 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 : 28 juin 2024
- Durée d'acquisition : 1 an à 3 ans
- Date d'attribution définitive : du 1^{er} juillet 2025 au 1^{er} juillet 2027
- Durée de conservation : 1 an
- Date de première cession possible : du 1^{er} avril 2026 au 1^{er} juillet 2028

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 28 juin 2024 de l'attribution de 10 000 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 : 28 juin 2024
- Durée d'acquisition : 1 an
- Date d'attribution définitive : 1^{er} juillet 2025
- Durée de conservation : 2 an
- Date de première cession possible : 1^{er} juillet 2028

Le Conseil d'administration, en vertu de l'autorisation qui lui a été consentie par l'Assemblée générale du 26 septembre 2024 dans sa cinquième résolution a décidé le 26 septembre 2024 de l'attribution d'un nombre maximum de 450 000 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 : 26 septembre 2024
- Durée d'acquisition : 1 an et 9 mois jusqu'à 3 ans et 9 mois
- Date d'attribution définitive : du 1^{er} juillet 2026 au 1^{er} juillet 2028

- Durée de conservation : 2 an
- Date de première cession possible : du 1^{er} juillet 2028 au 1^{er} juillet 2030

Le Conseil d'administration, en vertu de l'autorisation qui lui a été consentie par l'Assemblée générale du 26 septembre 2024 dans sa cinquième résolution a décidé le 26 septembre 2024 de l'attribution de 2 250 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 : 26 septembre 2024
- Durée d'acquisition : 1 an et 4 mois
- Date d'attribution définitive : 30 janvier 2026
- Durée de conservation : 2 an
- Date de première cession possible : 30 janvier 2028

Le Conseil d'administration, en vertu de l'autorisation qui lui a été consentie par l'Assemblée générale du 26 septembre 2024 dans sa cinquième résolution a décidé le 26 septembre 2024 de l'attribution de 7 500 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 : 26 septembre 2024
- Durée d'acquisition : 1 an et 9 mois
- Date d'attribution définitive : 1^{er} juillet 2026
- Durée de conservation : 1 an
- Date de première cession possible : 1^{er} juillet 2027

2.5 Variation des capitaux propres

(en euros)	Capital	Prime	Réserve légale	Report à nouveau	Résultat	Total
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
Affectation du résultat N-1				- 5 017 837	5 017 837	-
Résultat de l'exercice 2024					6 244 959	6 244 959
Dividendes						-
Augmentation de capital						-
Clôture 31/12/2024	5 681 032	9 514 203	568 104	10 294 658	6 244 959	32 302 951

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	21 325	21 325		
- à plus d'un an	1 404 986	787 396	617 590	
Emprunts et dettes financières diverses	750	750		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 319 737	1 319 737		
Personnel et comptes rattachés	227 093	227 093		
Organismes sociaux	231 554	231 554		
Impôts sur les bénéfices	78 344	78 344		
Taxe sur la valeur ajoutée	677 268	677 268		
Autres impôts et taxes	28 203	28 203		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				-
Groupes et associés	7 322 930	7 322 930		
Autres dettes	28 456	28 456		
Produits constatés d'avance	175 761	175 761		
Total	11 516 407	10 898 817	617 590	-

2.7 Provisions pour risques et charges

Provisions pour risques et charges en €	Ouverture 01/10/2023	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/09/2023
Provision pour litige prud'homal	99 030		99 030	-
Provision pour coûts actions gratuites	-	228 681	-	228 681
Total	99 030	228 681	99 030	228 680

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	43 200	
Autres créances	8 673	
Disponibilités	14 995	
- <i>Charges constatées d'avance</i>	450 832	
- <i>Ecarts de conversion</i>		
- <i>Charges à payer</i>		
Emprunts et dettes financières		79 015
Fournisseurs – fact. non parvenues (*)		707 047
Dettes fiscales et sociales		341 740
Autres dettes		
- <i>Produits constatés d'avance</i>		
- <i>Ecarts de conversion</i>		
Total	517 700	1 127 802

(*) la provision pour factures non parvenues comprend la linéarisation de la franchise de loyer obtenue sur la durée du bail, soit sur 9 années.

2.9 Chiffre d'affaires

Information sectorielle

Chiffre d'affaires en K€	Clôture 31/12/2024	Clôture 30/09/2023
Prestations groupe	4 838	2 597
Prestations hors groupe	522	
Total	5 583	2 597

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 31/12/2024	Clôture 30/09/2023
Refacturation charges aux sociétés du groupe	126 503	939 720
Refacturation loyers et sous location	5 052	12 000
Refacturation travaux au bailleur	176 229	
Autres produits de gestion courante	81 731	216
Total	389 515	951 936

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 31/12/2024	Clôture 30/09/2023
Prestations de services / Sous traitance	493 927	87 765
Eau gaz électricité	10 101	1 430
Petit matériel et fournitures	24 394	30 032
Locations & charges locatives	827 956	126 311
Entretien- maintenance - informatique	294 258	69 558
Assurances	71 930	44 831
Documentation	539	3 426
Colloques et séminaires	35 394	4 826
Personnel extérieur	17 374	2 444
Honoraires, commissions et frais d'actes	591 060	453 207
Publicité et communication	268 549	19 639
Transports et déplacements	113 102	77 039
Téléphone, internet et affranchissement	17 103	4 431
Services bancaires	52 930	43 099
Droits de garde de titres	18 000	15 278
Formation salariés	27 731	14 342
Autres services extérieurs	16 024	1 502
Total	2 880 372	999 160

Autres charges en €	Clôture 31/12/2024	Clôture 30/09/2023
Perte sur créance irrécouvrable		

Jetons de présence	45 000	40 000
Charges refacturées	119 553	948 494
Charges refacturées au bailleur	204 131	
Charges diverses de gestion courante		19 727
Total	368 684	1 008 221

2.12 Effectif moyen en fin de période

Effectif	Clôture 31/12/2024	Clôture 30/09/23
Total (équivalents temps plein)	22	16

2.13 Amortissements et provisions d'exploitation

Amortissements et provisions d'exploitation en €	Clôture 31/12/2024	
	Dotations	Reprises
Amortissements	43 601	
Provisions d'exploitation	296 835	-
Provision pour risques	228 681	
Clients	68 154	255
Autres actifs circulants	-	-
Total	340 436	255

2.14 Résultat financier

Résultat financier en €	Clôture 31/12/2024	Clôture 30/09/2023
<i>Produits</i>		
Produits de participation		5 326 028
Intérêts comptes courants	212 774	227 043
Intérêts des comptes à terme	140 032	36 176
Reprises sur dépréciations et provisions	9 061 270	133 249

Produits de cession de valeurs mobilières		242
Total produits financiers	9 414 076	5 722 738
<i>Charges</i>		
Intérêts des emprunts	37 541	55 513
Intérêts sur C/C	291 789	167 692
Dotations provisions, dépréciations	1 535 009	10 368 669
Charges nettes sur cession VMP		
Total charges financières	1 864 339	10 591 874
Résultat financier	7 549 737	- 4 869 136

2.15 Produits et charges exceptionnels

Résultat exceptionnel en €	Clôture 31/12/2024	Clôture 30/09/2023
<i>Produits</i>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3	22
Boni sur actions propres	18 558	
Reprises sur provisions pour risques et charges	99 030	200
Total produits exceptionnels	117 591	222
<i>Charges</i>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	86 201	5 791
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	750 782	
Mali sur actions propres	215 813	97 967
Dotations pour risques et charges	100 000	
Dotations aux amortissements dérogatoires	29 085	23 272
Total charges exceptionnelles	1 181 881	127 030
Résultat exceptionnel	- 1 064 290	- 126 808

2.16 Impôt sur les bénéfices

Un produit d'impôt sur les sociétés de 352 520 € a été comptabilisé au 31 décembre 2024 au titre de l'application de la convention d'intégration fiscale.

2.17 Résultat par action

Résultat par action	Clôture 31/12/2024	Clôture 30/09/2023
---------------------	-----------------------	-----------------------

Résultat net (€)	6 244 959	-5 017 837
Nombre d'actions	5 681 032	5 681 032
Résultat par action (€)	1,10	-0,88

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 2023/2024, le Président a perçu une rémunération fixe de 224 166 € ainsi que 2 974 € d'avantages en nature. Aucune prime n'a été versée au titre de l'exercice 2022/2023.

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.

A compter du 1^{er} septembre 2024, le Conseil d'administration a dissocié les fonctions de Président et de Directeur Général en désignant un Directeur Général.

Les membres du conseil d'administration ont perçu 45 000 € 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	6 800	Néant

Total (1)	6 800	
Autres engagements		
Engagement de retraite	61 515	
Engagement en matière de crédit bail (redevances non échus)		
Total (2)	61 515	

Total des engagements financiers (1+2)	86 996	
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

3.3 Dettes garanties par des sûretés réelles

Nature dette	Nature de la Garantie	Emprunts et découverts au 31/12/2024	Montant nanti au 31/12/2024 (VMP & DAT)	Montant nanti au 31/12/2024 (titres de participation)
Emprunt bancaire	Nantissement de valeurs mobilières de placement, dépôts à terme et titres de participation	1 404 986	1 001 250	1 270 238

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	207	100%	596	596	1	Néant	4 437	-95	Néant
QWAMPLIFY ACTIVATION	4088	- 921	100%	6 551	6 551	Néant	Néant	12 510	1 339	Néant
ADVERTISE ME	6	4 256	100%	11 295	11 295	222	Néant	10 370	1 774	Néant
BESPOKE	10	546	100%	16 768	12 418	Néant	Néant	10 072	-549	Néant
SCALE MEDIA	59	-3 119	100%	3 690	0	2867	Néant	886	-301	Néant
SEEKR	5	809	100%	5	5	107	Néant	3 280	437	Néant
NOUVODUO	8	1 040	100%	3 542	2 148	Néant	Néant	2 831	-99	Néant
2. Participations (10% et 50%)										

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	
	2024	2023
Honoraires d'audit		
Certification des comptes individuels et conso.		

Société mère	30 800	42 400
Filiales intégrées	86 000	46 000
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes		
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrés		
TOTAL	116 800	88 400