

QWAMPLIFY

14 place Marie Jeanne Bassot
92300 LEVALLOIS-PERRET

COMPTES ANNUELS CONSOLIDES

Période du 1^{er} octobre 2021 au 30 septembre 2022

SOMMAIRE

Bilan	4
Compte de résultat.....	6
Tableau de flux de trésorerie.....	7
Tableau de variation des capitaux propres.....	8
I. Principes et méthodes comptables.....	9
1.1. Faits marquants de l'exercice et événements postérieurs à la clôture	9
1.2. Périmètre de consolidation	11
1.3. Principes comptables et méthodes d'évaluation.....	12
II - Explications des postes du bilan et du compte de résultat et de leurs variations	18
2.1 Immobilisations et amortissements	18
2.2 Stocks et provisions sur stocks.....	21
2.3 Créances	21
2.4 Trésorerie	23
2.5 Capital social.....	24
2.6 Dettes	24
2.7 Provisions pour risques et charges	26
2.8 Produits à recevoir, charges à payer et comptes de régularisation	26
2.9 Chiffre d'affaires.....	26
2.10 Autres produits.....	27
2.11 Autres achats et charges externes.....	27
2.12 Effectif moyen annuel	28
2.13 Amortissements et provisions d'exploitation nets	28
2.14 Résultat financier	28
2.15 Produits et charges exceptionnels	29
2.16 Contribution des sociétés mises en équivalence.....	29
2.17 Impôt sur les bénéfices et impôts différés	29
2.18 Politique de risques de change	30
III - Informations diverses.....	30
3.1 Dirigeants	30

3.2	Tableau des principaux engagements.....	31
3.3	Dettes garanties par des sûretés réelles	32
3.4	Informations concernant les entreprises liées.....	32
3.5	Plan de stock option et actions gratuites	32
3.6	Honoraires des commissaires aux comptes	33
3.7	Correction d'un défaut de présentation dans le bilan consolidé	33

BILAN ACTIF

	30/09/2022			30/09/2021
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Ecart d'acquisition	31 437 378	2 691 793	28 745 585	24 784 308
Immobilisations incorporelles	6 217 795	3 896 083	2 321 712	2 344 267
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	328 770	317 578	11 192	8 391
Autres immobilisations corporelles	2 395 899	2 117 686	278 213	357 255
Immobilisations en cours				
Immobilisations financières				
Participations mises en équivalence				
Autres immobilisations financières	2 227 243	729 612	1 497 631	2 017 343
Total I	42 607 085	9 752 752	32 854 333	29 511 564
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	16 021 664	678 667	15 342 997	10 799 231
Autres créances	4 399 320	25 278	4 374 042	2 502 016
Trésorerie	13 201 741	345 438	12 856 303	15 404 816
Comptes de régularisation actifs	312 106		312 106	612 531
Total II	33 934 831	1 049 383	32 885 448	29 318 594
TOTAL GENERAL (I + II)	76 541 915	10 802 135	65 739 781	58 830 158

BILAN PASSIF

	30/09/2022	30/09/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 5 681 032)	5 681 032	5 649 346
Primes d'émission, de fusion, d'apport	9 514 204	9 339 931
Ecarts de réévaluation		
Réserves et résultat consolidés	18 141 700	16 936 896
- dont résultat net de l'exercice	1 266 151	4 151 543
Ecart de conversion	-13 273	11 206
CAPITAUX PROPRES PART DU GROUPE (I)	33 323 663	31 937 379
INTERETS MINORITAIRES		
	257 351	421 585
Total II	257 351	421 585
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques & charges	613 657	675 411
Total III	613 657	675 411
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts auprès d'établissements de crédit	4 682 527	3 836 981
Concours bancaires courants	1 374 837	1 562 065
Emprunts et dettes financières diverses	5 203	750
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 721 466	2 201 112
Dettes fiscales et sociales	3 878 543	4 422 205
Autres dettes	15 747 458	11 436 882
Comptes de régularisation passif	4 135 076	2 335 788
Total IV	31 545 110	25 795 783
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	65 739 781	58 830 158

COMPTE DE RESULTAT

	30/09/2022	30/09/2021
Produits d'exploitation		
Chiffres d'affaires	31 114 830	30 991 073
Autres produits	1 022 145	1 446 090
Total des produits d'exploitation (I)	32 136 975	32 437 163
Charges d'exploitation		
Autres achats et charges externes	14 797 729	12 986 070
Impôts, taxes et versements assimilés	408 999	428 814
Salaires et charges sociales	12 954 990	12 157 337
Dotations/reprises nettes aux amortissement et provisions d'exploitation	-27 104	340 784
Autres charges	258 417	623 040
Total des charges d'exploitation (II)	28 393 031	26 536 045
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) avant dépréciation des écarts d'acquisition	3 743 944	5 901 118
Amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition (III)	1 304 000	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II-III) après dépréciation des écarts d'acquisition	2 439 944	5 901 118
RESULTAT FINANCIER	16 423	34 784
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-252 617	282 668
Impôts sur les bénéfices	-945 300	-1 737 065
RESULTAT NET DES ENTITES INTEGrees	1 258 450	4 481 505
Résultat des sociétés mises en équivalence	0	0
RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	1 258 450	4 481 505
Intérêts minoritaires	7 701	-329 962
RESULTAT NET CONSOLIDE PART DU GROUPE	1 266 151	4 151 543
RESULTAT NET PAR ACTION	0,223	0,735
Nombre d'actions	5 681 032	5 649 346
RESULTAT NET DILUE PAR ACTION	0,223	0,735
Nombre d'actions	5 681 032	5 649 346

TABLEAUX DE FLUX DE TRESORERIE

	30/09/2022	30/09/2021
FLUX NETS DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE		
Résultat net part du groupe	1 266 151	4 151 543
Part revenant aux minoritaires	-7 701	329 962
Plus values/moins values de cession d'immobilisations	-11 883	3 731
Amortissements et provisions nets de reprises	1 375 866	-20 134
Quote part dans les sociétés mises en équivalence ou cédées	0	0
Marge brute d'autofinancement	2 622 433	4 465 102
<i>Variation du besoin en fonds de roulement (BFR)</i>		
Variation des clients	2 186 687	2 332 812
Variation des dettes fournisseurs	564 837	101 732
Variation des autres créances & dettes	-1 767 269	-606 129
Total Variation du BFR	984 255	1 828 415
Flux nets de trésorerie d'exploitation	1 638 179	2 636 687
FLUX NETS DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations incorporelles et corporelles	-106 267	-84 622
Acquisition d'immobilisations financières	-4 966	0
Variation de périmètre	-1 475 111	0
Acquisition et cession d'intérêts minoritaires	-3 020 693	-103 747
Décassements liés aux earn out	-1 153 912	-161 553
Cessions/remboursements d'immobilisations	27 270	33 034
	-5 733 679	-316 888
FLUX NET DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Dividendes versés aux actionnaires minoritaires des sociétés intégrées	0	-603 219
Achats / ventes d'actions propres	185 385	-484 790
Augmentation/Réduction de capital net de frais	205 959	0
Souscription de nouveaux emprunts	3 120 035	750 000
Remboursement des emprunts	-2 273 401	-6 200 562
	1 237 978	-6 538 571
AUTRE VARIATIONS		
Variations monétaires	-24 479	22 820
	-24 479	22 820
VARIATION DE TRESORERIE	-2 882 001	-4 195 952
VARIATION DE TRESORERIE	-2 882 001	-4 195 952
Trésorerie d'ouverture	15 919 643	20 115 597
Trésorerie de clôture	13 037 642	15 919 645

Détail de la trésorerie de clôture	13 037 642	15 919 643
Disponibilités	9 823 029	10 994 016
Valeurs mobilières de placement et dépôts à terme (y compris nantis)	3 214 613	4 925 627

A noter que sur 12 692 204 €, déduction faite de la provision pour dépréciation de 345 438 € des valeurs mobilières de placement, seuls 7 236 893 € du poste « Trésorerie » appartiennent au groupe QWAMPLIFY, après déduction de la trésorerie détenue pour le compte de tiers du fait des avances de fonds consenties par les clients dans le cadre des opérations Marketing en cours (Cf. §2.4 du présent document).

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

(en euros)	Capital	Prime	Réserve légale	report à nouveau	Réserves consolidées	Ecart de conversion	Résultat	Total
Clôture au 30/9/2020	5 649 346	9 339 930	550 649	6 724 725	581 777	-11 616	5 400 623	28 235 433
Affectation du résultat N-1			14 286	6 280 929	-894 592		-5 400 623	0
Résultat de l'exercice							4 151 540	4 151 540
V° des écarts de conversion						22 822		22 822
Actions propres					-472 416			-472 416
Clôture au 30/9/2021	5 649 346	9 339 930	564 935	13 005 654	-785 231	11 206	4 151 540	31 937 379
Affectation du résultat N-1			3 169	4 096 393	51 978		-4 151 540	0
Augmentation de capital	31 686	174 273						205 959
Résultat de l'exercice							1 266 151	1 266 151
V° des écarts de conversion						-24 478		-24 478
V° de périmètres					-246 731			-246 731
Actions propres					185 385			185 385
Clôture au 30/9/2022	5 681 032	9 514 203	568 104	17 102 047	-794 599	-13 272	1 266 151	33 323 665

ANNEXE AU COMPTES ANNUELS CONSOLIDES AU 30 SEPTEMBRE 2022

I. Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels consolidés au 30 septembre 2022 du Groupe QWAMPLIFY sont complétés de l'annexe ci-jointe dans laquelle toute information vous sera donnée sur :

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

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

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

Faits marquants de l'exercice :

L'exercice 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 Nouvoduo, 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 Nouvoduo.

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 €.

La guerre en Ukraine a entraîné une crise énergétique forte suivie d'une inflation globale difficilement maîtrisable autrement que par une remontée des taux d'intérêts directeurs, plongeant ainsi les économies mondiales en situation de ralentissement. Si le Groupe n'est pas directement exposé à la guerre en Ukraine, il a subi cette inflation à deux niveaux :

- un ralentissement de la consommation, notamment dans le retail, induisant des baisses ou suppressions de budgets de nos clients ou prospects,
- au niveau de ses coûts sans avoir réussi à passer immédiatement ces hausses de coûts dans ses prix de vente.

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. Périmètre de consolidation

Sociétés consolidées par intégration globale

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

SOCIETES	Siège	% D'INTERET	% CONTROLE
SA QWAMPLIFY	14 Place Marie Jeanne Bassot 92300 LEVALLOIS PERRET	Société mère	Société mère
QWAMPLIFY NORDICS Ltd	Hietaniemenktu, 14 B 01000 HELSINKI - FINLANDE	100 %	100 %
SAS QWAMPLIFY ACTIVATION	135 avenue Victoire 13590 ROUSSET	100 %	100 %
SAS SCALE MEDIA	14 Place Marie Jeanne Bassot 92300 LEVALLOIS PERRET	100 %	100 %
SAS SEEKR	14 Place Marie Jeanne Bassot 92300 LEVALLOIS PERRET	100 %	100 %
SAS ADSVISERS	14 Place Marie Jeanne Bassot 92300 LEVALLOIS PERRET	100 %	100 %
SAS ADVERTISE ME	1198 Avenue Dr Dona 06250 MOUGINS	100 %	100 %
SAS HIGHTEN	14 Place Marie Jeanne Bassot 92300 LEVALLOIS PERRET	100 %	100 %
SAS G5K FRANCE	2 allée de la Haye du Temple 59160 LILLE	100%	100%
SAS KAMDEM MEDIA	14 Place Marie Jeanne Bassot 92300 LEVALLOIS PERRET	100%	100%
SAS MEET YOUR DATA	2 allée de la Haye du Temple 59160 LILLE	100%	100%
SAS NOUVODUO	14 Place Marie Jeanne Bassot 92300 LEVALLOIS PERRET	70%	70%
SAS EURATEACH	2 allée de la Haye du Temple 59160 LILLE	100%	100%

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

- Acquisition de 70% de la société NOUVODUO
- Acquisition de 100% de la société EURATEACH
- Acquisition de 15% restants de la société ADVERTISE ME, portant la participation à 100%

Sociétés consolidées par mise en équivalence

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

Sociétés non consolidées

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

1.3. Principes comptables et méthodes d'évaluation

Immobilisations et amortissements

a- Ecarts d'acquisition et malis techniques

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

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

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

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

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

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

Les écarts d'acquisitions antérieurs au 01/10/2016 ont été ré-analysés. Pour chacun de ces écarts d'acquisition, la durée d'utilisation étant non-limitée, le groupe a choisi de procéder à l'arrêt de l'amortissement. L'application de ce nouveau règlement

étant prospective, les amortissements antérieurs ne sont pas repris. Un test annuel de dépréciation est effectué sur ces écarts d'acquisition.

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

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

L'estimation de la valeur d'utilité de chaque unité génératrice de trésorerie est approchée par la méthode d'actualisation des flux nets de trésorerie sur la base de paramètres issus des plans d'affaires à cinq ans établis par le groupe, qui incluent des taux de croissance et de rentabilité jugés raisonnables. Les taux d'actualisation correspondent au coût moyen pondéré du capital de chaque unité génératrice de trésorerie. Le taux de croissance à long terme sur la période au-delà de cinq ans est fixé entre 1% et 2,5% selon les sociétés.

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

b- Immobilisations incorporelles

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

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

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

Postes	Durée
Logiciels	2 à 5 ans

c- Immobilisations corporelles

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

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

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

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

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

Au 30 septembre 2022, il n'existe aucune immobilisation significative financée au moyen de contrat de crédit-bail ou de location-financement retraitée au niveau de la consolidation.

d- Immobilisations financières

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

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Valeurs mobilières de placement

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

Créances et dettes en monnaie étrangère

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

Conversion des comptes en devises

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

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

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

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

Provisions pour risques et charges

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

Pensions et indemnités assimilées.

Les engagements de retraite ont été estimés sur la base de la méthode rétrospective au 30 septembre 2022 à 367 369 €. Ils sont comptabilisés en provision pour charges.

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

Frais de recherche et développement

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

Par ailleurs, le groupe Qwamplify a bénéficié du crédit d'impôt innovation pour un montant global de 101 K€ sur l'exercice 2021/2022 à hauteur des dépenses en innovation des sociétés Advertise Me et G5k France.

Critères retenus pour identifier les charges et produits exceptionnels

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

Opérations réciproques

Toutes les opérations réciproques sont éliminées.

Chiffres d'affaires et autres produits d'exploitation

- Activité « Médias »

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

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

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

- Activité Supply Chain

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

- Activité Marketing Activation

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

Les opérations promotionnelles sont de deux natures :

1° - les offres de remboursements différés

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

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

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

2° - les offres de remboursements forfaitaires

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

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

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

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

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

- Les autres produits d'exploitation

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

Impôts différés

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

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

2.1 Immobilisations et amortissements

Immobilisations Incorporelles en €	Clôture 30/9/2021	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/9/2022
Ecart d'acquisition	26 172 101	5 265 277		31 437 378
Concessions, brevets et droits similaires	1 126 219	210		1 126 429
Mali technique	5 091 365			5 091 365
Total	32 389 685	5 265 487	-	37 655 172

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

Ecarts d'acquisition en €	Valeur nette 30/09/2021	Variation	Amort.	Clôture 30/9/2022
EA- SGP	4 254 170			4 254 170
EA- QWAMPLIFY NORDICS	221 887			221 887
EA - HIGHTEN	672 798			672 798
EA - ADSVISERS	9 853 294		1 304 000	8 549 294
EA - ADVERTISE ME	6 051 508	2 615 234		8 666 742
EA - KAMDEM	822 755	1 925		824 680
EA - G5K France	2 098 152	383 124		2 481 276

QWAMPLIFY – Comptes consolidés au 30 septembre 2022

EA -MEET YOUR DATA	809 743	506 006		1 315 749
EA - EURATEACH		179 250		179 250
EA -NOUVODUO		1 579 738		1 579 738
Total	24 784 307	5 265 277	1 304 000	28 745 584

Ecarts d'acquisition en €	Valeur brute	Amort. & provisions	Clôture 30/9/2022
EA- SGP	5 120 736	866 566	4 254 170
EA- QWAMPLIFY NORDICS	243 116	21 229	221 887
EA - HIGHTEN	1 172 798	500 000	672 798
EA - ADSVISERS	9 853 294	1 304 000	8 549 294
EA - AVERTISE ME	8 666 742		8 666 742
EA - KAMDEM	824 680		824 680
EA - G5K France	2 481 276		2 481 276
EA - MEET YOUR DATA	1 315 749		1 315 749
EA - EURATEACH	179 250		179 250
EA -NOUVODUO	1 579 738		1 579 738
Total	31 437 379	2 691 795	28 745 584

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

- Ecart d'acquisition KAMDEM : 1 925 € (complément de prix)
- Ecart d'acquisition G5K : 383 124 € (complément de prix)
- Ecart d'acquisition ADVERTISE ME : 2 806 118 € (acquisition de 15%)
- Ecart d'acquisition MEET YOUR DATA : 506 006 € (complément de prix)
- Ecart d'acquisition EURATEACH : 179 250 € (acquisition de 100%)
- Ecart d'acquisition NOUVODUO : 1 579 738 € (acquisition de 70%)

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

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

Amortissements et dépréciations des Immobilisations Incorporelles en €	Clôture 30/9/2021	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/9/2022
Ecart d'acquisition	1 387 793			1 387 793
Concessions, brevets et droits similaires	935 318	22 766		958 084
Total des amortissements	2 323 111	22 766	-	2 345 877
Dépréciation des immobilisations	2 937 999	1 304 000		4 241 999

QWAMPLIFY – Comptes consolidés au 30 septembre 2022

incorporelles				
Total des dépréciations	2 937 999	1 304 000	-	4 241 999
Total	5 261 110	1 326 766	-	6 587 876

Dans le cadre de l'évaluation de la valeur d'utilité des écarts d'acquisition, un test de dépréciation a été mené au 30 septembre 2022 en application de la procédure mise en place par le Groupe.

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

- Nombre d'années sur lequel les flux de trésorerie sont estimés : cinq ans, sur la base des plans d'affaires établis pour chaque unité génératrice de trésorerie
- Taux de croissance à long terme pour projeter à l'infini les flux de trésorerie de la dernière année estimée de 1% à 2,50%
- Taux d'actualisation de 10,70 % (Pôle Media) et de 10,70% à 11,70% (Pôle Activation)

Les résultats de ces tests de dépréciation ont au pour incidence d'enregistrer une dépréciation de l'écart d'acquisition d'ADSVISERS de 1 304 000 € au 30 septembre 2022.

Immobilisations Corporelles en €	Clôture 30/9/2021	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/9/2022
Instal. Techn., matériel outillage industriels	321 974	6 796		328 770
Instal., agencement, aménagements divers	1 069 924	12 344		1 082 268
Matériel de transport	156 333		45 167	111 166
Matériel de bureau, mobilier	1 122 512	87 126	7 173	1 202 465
Total	2 670 743	106 266	52 340	2 724 669

Les principales composantes des immobilisations corporelles sont les suivantes :

- Installations techniques, matériel et outillage industriel

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

- Installations, agencements, aménagements divers

Ce poste comprend essentiellement les racks et rayonnages des entrepôts

- Matériel de transport

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

- Matériel de bureau, mobilier

Ce poste comprend essentiellement le matériel informatique.

Amortissements et dépréciations des Immobilisations corporelles en €	Clôture 30/9/2021	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/9/2022
Instal. Techn., matériel outillage industriels	313 583	3 994		317 577
Instal., agencement, aménagements divers	914 754	66 221		980 975
Matériel de transport	108 783	18 678	45 167	82 294

QWAMPLIFY – Comptes consolidés au 30 septembre 2022

Matériel de bureau, mobilier	967 978	89 537	3 096	1 054 419
Total	2 305 098	178 430	48 263	2 435 265

Immobilisations Financières en €	Clôture 30/9/2021	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/9/2022
Autres participations	751 037		210	750 827
Prêts et autres immobilisations financières	2 031 917	4 966	560 468	1 476 415
Total	4 341 050	4 966	560 678	2 227 242

Ces postes comprennent au 30 septembre 2022 :

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

Il s'agit :

- des dépôts de garantie versés au bailleur des locaux dans le cadre des dispositions des baux commerciaux.
- des fonds détenus par le gestionnaire du contrat de liquidité.
- des dépôts à terme et valeurs mobilières de placement bloqués et donnés en nantissement aux établissements financiers en garantie des emprunts souscrits par le groupe QWAMPLIFY et de découverts bancaires pour un montant de 1,2 M€.

Dépréciations des Immobilisations Financières en €	Clôture 30/9/2021	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/9/2022
Autres participations	750 782		36 000	714 782
Prêts et autres immobilisations financières	14 830			14 830
Total	765 612	-	36 000	729 612

La provision pour dépréciation des autres participations concerne les titres de la société Q3, laquelle a fait l'objet d'une reprise partielle de 36 000 € au 30 septembre 2022.

2.2 Stocks et provisions sur stocks

Il n'existe aucun stock au 30 septembre 2022.

2.3 Créances

Etat des créances en €	Montant brut au 30/9/2022	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<u>De l'actif immobilisé</u>			

Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 227 243		2 227 243
<u>De l'actif circulant</u>			
Créances clients	16 021 664	16 021 664	
Fournisseurs	282 798	282 798	
Personnel et comptes rattachés	-	-	
Organismes sociaux	50 015	50 015	
Impôt sur les bénéfices	988 635	988 635	
Taxe sur la valeur ajoutée	938 919	938 919	
Etat - produits à recevoir	10 568	10 568	
Gestion des opérations promotionnelles	1 850 348	1 850 348	
Débiteurs divers	89 018	89 018	
Impôt différés actifs	189 021	189 021	
Charges constatées d'avance	312 106	312 106	
Total	22 960 335	20 733 092	2 227 243

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
Créance clients	9 050 590	678 667	8 371 923
Clients - appels de fonds non versés	4 240 199		4 240 199
Clients factures à établir	2 730 875		2 730 875
Total	16 021 664	678 667	15 342 997

- La provision pour factures à établir correspond :

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

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

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

2.4 Trésorerie

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

Trésorerie propre d'activité commerciale en €	30/09/2022	30/09/2021
Valeurs mobilières de placement nanties ou indisponibles	1 210 737	1 760 134
Disponibilités (nettes de provision)	12 856 303	15 404 816
Concours bancaires courants	- 1 374 837	- 1 562 065
Trésorerie de la Société	12 692 203	15 602 885
Clients - Appels de fonds à recevoir	4 240 199	1 750 371
Autres créances - gestion des opérations promotionnelles	1 850 348	1 346 915
Appels de fonds versés sur opérations en cours	- 11 543 857	- 8 148 317
Trésorerie propre d'activité	7 238 893	10 551 854

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	2 169 175	2 169 175
Provision pour dépréciation	-345 438	
Total	3 482 018	3 482 018

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

2.5 Capital social

Actions	Nombre	Valeur Nominale	Montant
Capital social au 01 octobre 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

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

Opérations	Nombre actions propres	Solde en valeur (€)
Solde au 1/10/2021	112 383	796 613
Acquisitions/Ventes sur l'exercice	151 407	1 246 514
Paiement titres en actions	- 151 519	-1 263 364
Nombre actions propres 30/9/2022	112 271	779 763

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	1 374 837	1 374 837		
- à plus d'un an	4 682 527	2 266 499	2 416 028	
Emprunts et dettes financières diverses	5 203	5 203		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 721 466	1 721 466		

Personnel et comptes rattachés	744 651	744 651		
Organismes sociaux	855 011	855 011		
Impôt sur les sociétés		-		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 022 962	2 022 962		
Autres impôts et taxes	255 919	255 919		
Clients créditeurs	2 381 605	2 381 605		
Clients appels de fonds à rembourser	1 957 593	1 957 593		
Clients - avoirs à établir	1 699 195	1 699 195		
Appel de fonds sur opération promotionnelle	9 586 264	9 586 264		
Autres dettes	122 799	122 799		
Produits constatés d'avance	4 135 076	4 135 076		
Total	31 545 108	29 129 080	2 416 028	-

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

➤ Clients créditeurs

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

➤ Clients – provisions pour avoir à établir

La provision pour avoirs à établir correspond :

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

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

➤ Appels de fonds sur opérations promotionnelles

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

➤ Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance correspondent :

- aux opérations n'ayant pas débuté au 30 septembre 2022 et qui ont fait l'objet de facturation durant l'exercice.

- aux opérations forfaitaires facturées et en cours au 30 septembre 2022, pour lesquelles une estimation de la prestation effectivement réalisée au 30 septembre 2022 est inférieure à la prestation facturée. Un produit constaté d'avance est alors comptabilisé pour la différence.

2.7 Provisions pour risques et charges

Provisions pour risques et charges en €	Clôture 30/9/2021	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/9/2022
Provision pour litiges prud'homaux	140 000	34 030		174 030
Provision pour charges	101 675	72 258	101 675	72 258
Provision indemnité de retraite	433 736		66 367	367 369
Total	675 411	106 288	168 042	613 657

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
- <u>Produits à recevoir</u>		
Clients – factures à établir	2 730 875	
Autres créances	250 676	
Intérêts à recevoir	20 838	
- <u>Impôts différés actifs</u>	189 021	
- <u>Charges constatées d'avance</u>	312 106	
- <u>Charges à payer</u>		
Fournisseurs – fact. non parvenue		814 348
Dettes fiscales et sociales		1 328 691
Clients – avoirs à établir		1 699 543
Intérêts à payer		2 827
- <u>Impôts différés passifs</u>		129 976
- <u>Produits constatés d'avance</u>		4 135 076
Total	3 503 516	8 110 461

2.9 Chiffre d'affaires

Information sectorielle

Chiffre d'affaires en M€	Clôture 30/9/2022	Clôture 30/9/2021	Variation 2021/2022
Média	18,9	16,5	14,55%
Activation marketing	12,2	14,5	-15,86%
Total	31,1	31	0,32%

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
Subventions (dont crédit d'impôt recherche)	262 291	310 101
Refacturation des frais d'affranchissement		64 165
Autres produits de gestion courante	740 206	1 031 430
Loyers des sous-locations	12 235	11 873
Transferts de charges	7 413	28 520
Total	1 022 144	1 446 088

2.11 Autres achats et charges externes

Autres achats et charges externes en €	Clôture 30/09/2022	Clôture 30/09/2021
Prestations de services / Sous traitance	11 156 101	9 464 673
Eau gaz électricité	27 063	19 220
Petit matériel et fournitures	88 065	85 259
Services extérieurs	625 032	912 608
Locations et charges locatives	853 636	773 317
Entretien et maintenance	220 542	208 782
Assurances	52 186	88 302
Colloques, séminaires, documentations	136 304	41 150
Honoraires, commissions, intérim	744 778	762 832
Publicité et communication	157 285	154 721
Transports et déplacements	299 257	186 965
Téléphone, internet et affranchissement	45 900	49 832
Services bancaires	145 533	106 102
Autres services extérieurs	246 047	132 036
Total	14 797 729	12 985 799

Autres charges en €	Clôture 30/09/2022	Clôture 30/09/2021
Jetons de présence	40 000	35 000
Pertes sur créances irrécouvrables	186 988	62 138
Charges diverses de gestion courante	31 429	27 711
Affranchissements refacturés		498 463
Total	258 417	623 312

2.12 Effectif moyen annuel

Effectif	Clôture 30/09/2022	Clôture 30/09/2021
Total	208	167

2.13 Amortissements et provisions d'exploitation nets

Amortissements et provisions d'exploitation en €	Clôture 30/09/2022	
	Dotations	Reprises
Amortissements	183 579	
Provisions d'exploitation	160 126	370 808
Clients	160 126	139 916
Autres actifs circulants		164 525
Provisions pour Indemnité de retraite		66 367
Total	343 705	370 808

2.14 Résultat financier

Résultat financier en €	Clôture 30/9/2022	Clôture 30/9/2021
<i>Produits</i>		
Intérêts des comptes à terme	54 281	75 635
Reprise sur dépréciation financière	36 000	19 233
Total produits financiers	90 281	94 868
<i>Charges</i>		

Intérêts des emprunts	45 177	60 084
Dotation pour dépréciation	28 681	
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières		
Total charges financières	73 858	60 084
Résultat financier	16 423	34 784

2.15 Produits et charges exceptionnels

Résultat exceptionnel en €	Clôture 30/9/2022	Clôture 30/9/2021
<i>Produits</i>		
Produits exceptionnels divers	8 949	138 395
Produits de cession d'immobilisations corporelles	16 200	7 722
Reprise sur provisions pour risques et charges	4 970	341 722
Total produits exceptionnels	30 119	487 839
<i>Charges</i>		
Valeur nette comptable des immobilisations corporelles	4 317	11 453
Dotations aux provisions exceptionnelles	111 258	
Autres charges	167 160	193 718
Total charges exceptionnelles	282 735	205 171
Résultat exceptionnel	- 252 616	282 668

2.16 Contribution des sociétés mises en équivalence

Il n'existe aucune entité consolidée suivant la méthode de la mise en équivalence

2.17 Impôt sur les bénéfices et impôts différés

a – Détail de l'impôt sur les résultats

	30/09/2022
Impôts exigibles	860 382
Impôts différés	84 918
TOTAL	945 300

b – Rationalisation de la charge d'impôt

	30/09/2022
Résultat net de l'ensemble consolidé	1 258 450
Charge (-) ou produit (+) d'impôt (a)	- 945 300
Résultat avant impôt	2 203 750
Taux effectif d'impôt	42,90%
Taux d'impôt théorique de l'entreprise consolidante	26,50%
Charge d'impôt théorique (b)	- 583 994
Ecart d'impôt (a) - (b)	361 306
Différences liées aux différences permanentes	37 627
Provision écart d'acquisition non déductible	345 560
Différences liées aux différences de taux	5 095
Crédit d'impôt (produit non imposable)	- 26 976
TOTAL DES DIFFERENCES	361 306

c – Impôts différés

Solde d'impôt différé actif au 1er octobre 2021	230 116
Solde d'impôt différé passif au 1er octobre 2021	86 152
Situation nette d'impôts différés au 1er octobre 2021	143 964
Effet résultat	- 84 919
Effet périmètre	
Solde d'impôt différé actif au 30 septembre 2022	189 021
Solde d'impôt différé passif au 30 septembre 2022	129 976
Situation nette d'impôts différés au 30 septembre 2022	59 045

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 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 Tableau des principaux engagements

Engagements financiers en €	donnés	reçus
Cautions		
Néant	Néant	Néant
Total (1)		
Autres engagements		Néant
Indemnités de départ en retraite	367 369 €	
Total (2)		
Total des engagements financiers (1+2)	367 369 €	
Dont concernant :		
Les dirigeants		
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 Informations concernant les entreprises liées

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

A la suite l'autorisation préalable du Conseil d'Administration du 26 mars 2020 :

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

Conventions réglementées nouvelles conclues au cours de l'exercice :

Aucune.

3.5 Plan de stock option et actions gratuites

Il n'existe pas de plan de stock option.

Le Conseil d'administration, en vertu de la délégation qui lui a été consentie par l'Assemblée générale du 26 mars 2020 dans sa dix-septième résolution, a décidé le 1^{er} avril 2021 de l'attribution d'un nombre total de 48 123 actions gratuites au profit de certains managers salarié ou mandataire de la

Société ou d'une filiale (société liée au sens des dispositions de l'article L.225-197-2 du Code de commerce à la Société Qwamplify) sous condition de performance.

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

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

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.

3.6 Honoraires des commissaires aux comptes

	DELOITTE		SACOR	
	2022	2021	2022	2021
Honoraires d'audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés				
Société mère	0	12 819	26 000	12 819
Filiales intégrées	0	11 440	52 540	51 040
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes	0	10 354		2500
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrés				
TOTAL	0	34 613	78 540	66 359

3.7 Correction d'un défaut de présentation dans le bilan consolidé

A la suite du constat d'un défaut dans la présentation de son bilan consolidé, n'affectant pas le compte de résultat ayant pour conséquence la diminution du total du bilan consolidé de 869 537 € aboutissant à un montant de 65 739 781 € après rectification, l'information donnée dans l'annexe des comptes consolidés clos au 30/09/2022 au paragraphe « 2.4 Trésorerie » a été modifiée comme suit :

- Augmentation du montant de la trésorerie propre d'activité de 1 952 369 €, passant de 5 286 524 € à 7 238 893 €, après réaffectation des comptes clients concernés.

Le rapport de gestion groupe a été modifié en conséquence et fait désormais mention d'une trésorerie nette de dettes financières de 2,6 M€ au lieu de 0,6 M€.