

QWAMPLIFY
14 place Marie Jeanne Bassot
92300 LEVALLOIS-PERRET

COMPTES ANNUELS - Exercice clos au 30 septembre 2021

SOMMAIRE

Bilan	4
Compte de résultat.....	6
Tableau de flux de trésorerie.....	8
I. Principes et méthodes comptables.....	9
1.1. Faits marquants de l'exercice et faits postérieurs à l'exercice	9
1.2. Principes comptables et méthodes d'évaluation.....	10
II - Explications des postes du bilan et du compte de résultat et de leurs variations	12
2.1 Immobilisations et amortissements	12
2.2 Créances	15
2.3 Trésorerie	16
2.4 Capital social.....	16
Plan de stock option et actions gratuites	17
2.5 Variation des capitaux propres	17
2.6 Dettes	18
2.7 Provisions pour risques et charges	18
2.8 Produits à recevoir, charges à payer et comptes de régularisation	19
2.9 Chiffre d'affaires.....	19
2.10 Autres produits.....	20
2.11 Autres achats et charges externes.....	20
2.12 Effectif moyen en fin de période.....	21
2.13 Amortissements et provisions d'exploitation.....	21
2.14 Résultat financier	21
2.16 Produits et charges exceptionnels	22
2.17 Impôt sur les bénéfices.....	22
2.18 Résultat par action.....	22
2.19 Politique de risques de change	22
III - Informations diverses.....	23
3.1 Dirigeants	23
3.2 Principaux engagements.....	23

3.3	Dettes garanties par des sûretés réelles	24
3.4	Tableau des filiales et participations	25
3.5	Informations concernant les parties liées	26
3.6	Situation fiscale différée ou latente	26
3.7	Instruments financiers	26
3.8	Honoraires des Commissaires aux Comptes	27

BILAN ACTIF

	30/09/2021			30/09/2020
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	64 750	64 749	1	1
Fonds commercial				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	40 880	40 880	0	637
Autres immobilisations corporelles	962 934	892 965	69 969	102 208
Immobilisations financières				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	34 721 932	6 044 322	28 677 610	28 403 054
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 787 744	0	2 787 744	3 790 713
Total II	38 578 239	7 042 917	31 535 322	32 296 612
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 487 664		1 487 664	884 240
Autres créances	4 702 735	2 103 080	2 599 655	1 661 937
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 961 992	316 757	1 645 235	346 204
Disponibilités	1 395 153		1 395 153	5 474 229
Charges constatées d'avance	138 620		138 620	121 963
Total III	9 686 165	2 419 836	7 266 327	8 488 572
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)	48 264 404	9 462 753	38 801 649	40 785 185

BILAN PASSIF

	30/09/2021	30/09/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	5 649 346	5 649 346
Primes d'émission, de fusion, d'apport	9 339 931	9 339 931
Ecarts de réévaluation		
Réserves :		
- Réserve légale	564 935	550 649
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	13 005 654	6 724 725
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	4 099 562	6 295 215
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	315 537	276 967
Total I	32 974 964	28 836 832
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II	-	-
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	140 000	435 087
Provisions pour charges	101 675	101 675
Total III	241 675	536 762
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts auprès d'établissements de crédit	3 701 301	9 104 049
Concours bancaires courants	33 845	519 971
Emprunts et dettes financières diverses	196 861	464 887
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	605 724	254 581
Dettes fiscales et sociales	939 812	689 772
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	33 612	369 331
Autres dettes	73 854	8 999
Produits constatés d'avance		
Total IV	5 585 010	11 411 591
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	38 801 649	40 785 185

COMPTES DE RESULTAT (1/2)

	30/09/2021	30/09/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	1 928 714	1 663 062
Chiffres d'affaires net	1 928 714	1 663 062
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges		609
Autres produits	867 569	738 010
Total des produits d'exploitation (I)	2 796 283	2 401 681
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achat de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvis.)		
Autres achats et charges externes	1 169 577	970 950
Impôts, taxes et versements assimilés	55 101	65 393
Salaires et traitements	944 410	852 913
Charges sociales	297 829	339 205
Dotations d'exploitation :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	50 322	92 565
- Sur immobilisations : dotations aux provisions		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	665 011	550 342
Total des charges d'exploitation (II)	3 182 250	2 871 368
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-385 967	-469 687

COMPTES DE RESULTAT (2/2)

	30/09/2021	30/09/2020
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	4 896 667	2 092 908
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4 942	7 748
Reprises sur provisions et transfert de charges	10 320	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		10
Total V	4 911 929	2 100 666
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions	662 964	1 500 677
Intérêts et charges assimilées	53 723	97 155
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	22 204
Total VI	716 687	1 620 036
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	4 195 243	480 631
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	3 809 276	10 944
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 500
Produits exceptionnels sur opérations en capital	77 554	10 361 699
Reprises sur provisions et transferts de charges	295 087	110 000
Total VII	372 640	10 474 198
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	121 953	372 944
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	14 569	3 879 173
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	38 605	216 061
Total VIII	175 126	4 468 177
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	197 514	6 006 021
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	-92 772	-278 250
Total des produits (I + III + V + VII)	8 080 853	14 976 546
Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX + X)	3 981 291	8 681 331
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	4 099 562	6 295 215

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE

	30/09/2021	30/09/2020
FLUX NETS DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE		
Résultat net	4 099 562	6 295 215
Plus values/moins values de cession d'immobilisations	0	-6 493 276
Amortissements et provisions nets de reprises	446 448	1 699 304
Marge brute d'autofinancement	4 546 011	1 501 243
<i>Variation du besoin en fonds de roulement (BFR)</i>		
Variation des clients	579 762	-395 144
Variation des dettes fournisseurs	17 177	-505 631
Variation des autres dettes et créances	1 572 713	-336 531
Total Variation du BFR	2 169 652	-1 237 306
Flux nets de trésorerie d'exploitation	2 376 359	2 738 549
FLUX NETS DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations incorporelles et corporelles	-17 445	-7 905
Acquisition d'immobilisations financières	-797 917	-6 605 666
Remboursement d'immobilisations financières	0	148 990
Cession d'immobilisations	5 000	10 815 091
Flux nets de trésorerie liés aux opérations d'investissement	-810 362	4 350 510
FLUX NET DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Augmentation/ réduction de capital	0	999 999
Dividendes versés	0	0
Augmentation des emprunts et dettes financières	750 000	5 648 698
Remboursement des emprunts et dettes financières	-6 141 568	-12 404 540
Flux nets de trésorerie liés aux opérations de financement	-5 391 568	-5 755 843
VARIATION DE TRESORERIE	-3 825 570	1 333 218
VARIATION DE TRESORERIE	-3 825 570	1 333 218
Trésorerie d'ouverture	8 909 005	7 575 787
Trésorerie de clôture	5 083 435	8 909 005
Détail de la trésorerie de clôture	5 083 435	8 909 005
Disponibilités	1 361 308	4 954 258
Valeurs mobilières de placement	1 961 992	673 281
Disponibilités et valeurs mobilières nanties	1 760 135	3 281 466

I. Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2021 ont été établis en conformité avec les dispositifs du Code de Commerce, ainsi que le plan comptable général (PCG) adapté en novembre 2016 par l'autorité des normes comptables (ANC) et entré en vigueur le 29 décembre 2016 selon l'arrêté du 26 décembre 2016 portant sur l'homologation des règlements n° 2016-04 du 01/07/2016, n° 2016-05 du 05/10/2016, n° 2016-06 du 14/10/2016, n° 2016-07 du 04/11/2016, n° 2016-08 du 02/12/2016, n° 2016-09 du 02/12/2016, n° 2016-10 du 12/12/2016, n° 2016-11 du 12/12/2016 et n° 2016-12 du 12/12/2016 de l'ANC.

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

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

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

Faits marquants de l'exercice :

L'exercice 2020 / 21 a été marqué par :

- La société Statum, spécialisée dans le SEO, a fait l'objet d'une Transmission Universelle de Patrimoine au profit de la société G5K, spécialisée dans le SEO, fin mars 2021.
- La part du minoritaire de Meet your Data (12,4%) a été achetée à la fin du premier semestre portant la participation du groupe à 100% dans la société.
- Un nouvel emprunt de 750 000€ a été mis en place au mois d'avril afin de financer une partie des achats d'actions Qwamplify sur le marché. Ces achats ont été réalisés avec l'objectif de financer des engagements de compléments de prix et d'achat de parts minoritaires.
- Au cours du mois de mai le Prêt Garanti par l'Etat de 4M€ a été remboursé.

Evènements postérieurs à la clôture :

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

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

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

1.2. 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 25 mars 2021, la Société a été autorisée dans les limites fixée par la loi à procéder à l'achat de ses propres actions.

Les actions détenues en propres sont valorisées au cours de bourse moyen constaté sur le mois précédent la date de clôture du 30 septembre 2021.

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, par contre, la constitution d'une provision pour risque de change.

Provisions pour risques et charges

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

Pensions et indemnités assimilées.

Les engagements de retraite ont été estimés sur la base de la méthode rétrospective au 30 septembre 2021, ils s'élèvent à 44 087 €. Ils ne sont pas comptabilisés. Ils sont inscrits en engagements hors bilan.

Les hypothèses retenues pour cette évaluation sont les suivantes :

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

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 2020, le groupe fiscalement intégré est constitué des sociétés Qwamplify, Qwamplify Activation, Scale Media, Advisers, Seekr, Kamdem Media, Highten et G5K.

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

Immobilisations Incorporelles en €	Ouverture 01/10/2020	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/09/2021
Concessions, brevets et droits similaires	64 750			64 750
Fonds commercial	-			-
Mali technique	-			-
Total	64 750	-	-	64 750

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

Immobilisations Corporelles en €	Ouverture 01/10/2020	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/09/2021
Instal. Techn., matériel outillage industriels	40 243	637		40 880
Instal., agencement, aménagements divers	730 344	38 463		768 807
Matériel de transport	50 287		25 023	25 264
Matériel de bureau, mobilier	86 919	11 221		98 140
Total	907 793	50 321	25 023	933 091

Les principales composantes des immobilisations corporelles sont les suivantes :

- Installations, agencements, aménagements divers

Ce poste comprend essentiellement les racks et rayonnages des entrepôts.

- Matériel de transport

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

- Matériel de bureau, mobilier

Ce poste comprend essentiellement le matériel informatique.

Amortissements et dépréciations des Immobilisations Incorporelles en €	Ouverture 01/10/2020	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/09/2021
Frais d'établissement et de développement Concessions, brevets et droits similaires Mali technique	64 748			64 748
Total des amortissements	64 748	-	-	64 748

Amortissements et dépréciations des Immobilisations Corporelles en €	Ouverture 01/10/2020	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/09/2021
Instal. Techn., matériel outillage industriels	40 243	5 725		45 968
Instal., agencement, aménagements divers	730 344	32 739		763 083
Matériel de transport	51 041		25 023	26 018
Matériel de bureau, mobilier	86 919	11 221		98 140
Total des amortissements	908 547	49 686	25 023	933 209

Immobilisations Financières en €	Ouverture 01/10/2020	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/09/2021
Titres de participation	34 447 376	279 557	5 000	34 721 933
Dépôts et cautionnements versés	230 994			230 994
Trésorerie et valeurs mobilières nanties	3 366 454	464 031	1 972 296	1 858 189
Actions propres	193 263	828 079	322 782	698 560
Total	38 238 087	1 571 667	2 300 078	37 509 676

Dépréciations des Immobilisations Financières en €	Ouverture 01/10/2020	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/09/2021
Titres de participation	6 044 322			6 044 322
Dépôts et cautionnements versés				
Actions propres				
Total des dépréciations	6 044 322	-	-	6 044 322

Ces postes comprennent au 30 septembre 2021 :

- Les titres de participation à savoir :
 - Les titres de la société française Q3 détenue à hauteur de 23,75 %. Ces titres sont intégralement provisionnés.
 - Les titres de la société finlandaise LOYALTIC, détenue à 100 %
 - Les titres de la société française HIGTHEN, détenue à 100 %. Ces titres sont provisionnés à hauteur de 1 603 k€.
 - Les titres de la société QWAMPLIFY ACTIVATION, détenue à hauteur de 100%.

- Les titres de la société SCALE MEDIA, détenue à hauteur de 100 % et provisionnés à 100%.
- Les titres de la société ADVERTISE ME, détenue à hauteur de 85 %.
- Les titres de la société ADSVISERS, détenue à hauteur de 100%.
- Les titres de la société SEEKR, détenue à hauteur de 100%.
- Les titres de la société KAMDEM MEDIA, détenue à hauteur de 100%
- Les titres de la société G5K France détenue à hauteur de 100%
- Les titres de la société MEET YOUR DATA détenue à hauteur de 100%, étant rappelé que la société a acquis au cours de l'exercice les 12,40% restant du capital pour 118 K€

La participation de 100 % détenue dans la société STATUM a été intégralement cédée à la société G5K au cours de l'exercice pour un montant de 5 K€, ne générant aucune plus-value puis a été dissoute avec transmission universelle de patrimoine dans G5K.

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

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

Les principales hypothèses utilisées sont les suivantes :

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

Aux vues des résultats obtenus, il n'existe au 30 septembre 2021 aucune perte de valeur.

- Autres titres immobilisés

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

Au 30 septembre 2021, la société détenait 112 383 de ses propres titres (coût d'acquisition 797 K€).

Au 30 septembre 2021, la valeur de marché s'établit à 1 020 K€, ne nécessitant aucune provision pour dépréciation.

- Les Prêts et autres immobilisations financières

Il s'agit principalement :

- des dépôts de garantie versés aux bailleurs des locaux dans le cadre des dispositions des baux commerciaux
- des fonds détenus par le gestionnaire du contrat de liquidité

- des dépôts à terme et valeurs mobilières de placement bloqués et donnés en nantissement aux établissements financiers en garantie des emprunts souscrits par QWAMPLIFY et des découverts bancaires.

2.2 Créances

Etat des créances en €	Montant brut au 30/09/2021	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<u>De l'actif immobilisé</u>			
Autres immobilisations financières	2 787 741	-	2 787 741
<u>De l'actif circulant</u>			
Créances clients	1 487 664	1 487 664	
Fournisseurs	32 600		
Personnel et comptes rattachés	10 541	10 541	
Taxe sur la valeur ajoutée	123 681	123 681	
Groupe et associés	4 514 844	4 514 844	
Débiteurs divers	21 068	21 068	
Charges constatées d'avance	138 620	138 620	
<u>Compte de régularisation</u>			
Différences de conversion - actif	-	-	
Total	9 116 759	6 296 418	2 787 741

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

➤ Créance clients

Ce poste se compose :

Clients en €	30/09/2021		
	Brut	Provision	Net
Créances clients	1 239 545		1 239 545
Clients factures à établir	248 119		248 119
Total	1 487 664	-	1 487 664

➤ Dépréciation des autres créances

Provisions pour dépréciation des autres créances	Ouverture 01/10/2020	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/09/2021
Dépréciation des comptes courants	1 440 115	662 964		2 103 079
Autres dépréciations			-	-
Total	1 440 115	662 964	-	2 103 078

Au 30 septembre 2021 :

- l'avance consentie à la filiale SCALE MEDIA pour 2 103 079 € a été intégralement dépréciée

2.3 Trésorerie

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

Libellé	30/09/2021	30/09/2020
Disponibilités	1 361 308	4 954 258
Valeurs mobilières de placement	1 961 992	673 281
Disponibilités et valeurs mobilières nanties	1 760 135	3 281 466
Total	5 083 435	8 909 005

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	2 106
Sicav obligataires	640 000	648 418
Dépôts à terme	1 304 000	1 304 000
Provision pour dépréciation	- 316 757	
Total	2 645 524	2 645 524

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

2.4 Capital social

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

Plan de stock option et actions gratuites

Il n'existe pas de plan de stock option.

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

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

- Date d'attribution : 1^{er} 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 : 1^{er} avril 2023 ou 1^{er} avril 2024

2.5 Variation des capitaux propres

(en euros)	Capital	Prime	Réserve légale	Report à nouveau	Résultat	Total
Clôture 30/09/2019	5 506 489	8 482 788	489 903	5 434 663	1 350 809	21 264 651
Affectation du résultat N-1			60 746	1 290 063	- 1 350 809	-
Résultat de l'exercice 2020					6 295 215	6 295 215
Dividendes						-
Augmentation de capital	142 857	857 142				999 999
Clôture 30/09/2020	5 649 346	9 339 930	550 649	6 724 726	6 295 215	28 559 864
Affectation du résultat N-1			14 286	6 280 929	- 6 295 215	-
Résultat de l'exercice 2021					4 099 562	4 099 562
Dividendes						-
Augmentation de capital						-
Clôture 30/09/2021	5 649 346	9 339 930	564 935	13 005 655	4 099 562	32 659 425

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	33 845	33 845		
- à plus d'un an	3 701 301	1 759 921	1 941 380	
Emprunts et dettes financières diverses	750	750		
Fournisseurs et comptes rattachés	605 724	605 724		
Personnel et comptes rattachés	215 687	215 687		
Organismes sociaux	137 622	137 622		
Impôts sur les bénéfices	323 014	323 014		
Taxe sur la valeur ajoutée	232 023	232 023		
Autres impôts et taxes	31 466	31 466		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	33 612	33 612		
Groupes et associés	196 111	196 111		
Autres dettes	73 854	73 854		
Produits constatés d'avance		-		
Total	5 585 009	3 643 629	1 941 380	-

2.7 Provisions pour risques et charges

Provisions pour risques et charges en €	Ouverture 01/10/2020	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/09/2021
Provision pour litige commercial				-
Provision pour litige prud'homal	435 087		295 087	140 000
Provision pour charges	101 675			101 675
Total	536 762	-	295 087	241 674

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	248 119	
Intérêts à recevoir	16 930	
- <u>Charges constatées d'avance</u>	138 620	
- <u>Ecarts de conversion</u>		
- <u>Charges à payer</u>		
Intérêts à payer		3 614
Fournisseurs – fact. non parvenue		104 160
Dettes fiscales et sociales		335 379
Autres dettes		10 303
- <u>Produits constatés d'avance</u>		
- <u>Ecarts de conversion</u>		
Total	403 669	453 456

2.9 Chiffre d'affaires**Information sectorielle**

Chiffre d'affaires en K€	Clôture 30/09/2021	Clôture 30/09/2020
Prestations groupe	1 928	1 663
Total	1 928	1 663

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

Par zone géographique

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

2.10 Autres produits

Autres produits en €	Clôture 30/09/2021	Clôture 30/09/2020
Refacturation charges aux sociétés du groupe	850 385	609 165
Refacturation loyers et sous location	11 873	108 279
Autres produits de gestion courante	5 311	20 566
Total	867 569	738 010

2.11 Autres achats et charges externes

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

Autres achats et charges externes en €	Clôture 30/09/2021	Clôture 30/09/2020
Prestations de services / Sous traitance	68 522	981
Eau gaz électricité	283	25 525
Petit matériel et fournitures	12 789	21 382
Locations	203 719	252 807
Entretien et maintenance	45 121	53 474
Assurances	43 346	68 526
Documentation	243	681
Colloques et séminaires	28 316	3 431
Personnel extérieur	17 124	42 448
Honoraires, commissions et frais d'actes	565 700	316 665
Publicité et communication	80 115	52 294
Transports et déplacements	27 322	43 123
Téléphone, internet et affranchissement	701	1 001
Services bancaires	38 754	58 549
Droits de garde de titres	32 484	12 000
Formation salariés	1 123	17 009
Autres services extérieurs	3 915	1 054
Total	1 169 577	970 950

Autres charges en €	Clôture 30/09/2021	Clôture 30/09/2020
Perte sur créance irrécouvrable		254
Jetons de présence	35 000	27 501
Loyers et charges refacturés	629 989	517 755
Charges diverses de gestion courante	12	4 833
Total	665 001	550 343

2.12 Effectif moyen en fin de période

Effectif	Clôture 30/09/21	Clôture 30/09/20
Total (équivalents temps plein)	11	13

2.13 Amortissements et provisions d'exploitation

Amortissements et provisions d'exploitation en €	Clôture 30/09/2021	
	Dotations	Reprises
Amortissements	50 322	
Provisions d'exploitation	-	-
Clients	-	-
Autres actifs circulants	-	-
Total	50 322	-

2.14 Résultat financier

Résultat financier en €	Clôture 30/09/2021	Clôture 30/09/2020
<i>Produits</i>		
Produits de participation	4 896 667	2 092 908
Intérêts des comptes à terme	4 943	7 748
Reprises sur dépréciations et provisions	10 321	
Gains de change et autres produits financiers		
Produits de cession de valeurs mobilières		10
Total produits financiers	4 911 931	2 100 666
<i>Charges</i>		
Intérêts des emprunts	53 722	75 167
Intérêts sur C/C		
Pertes de change		
Mali de fusion		21 988
Dotations provisions, dépréciations	662 964	1 500 677
Charges nettes sur cession VMP		22 204
Total charges financières	716 686	1 620 035
Résultat financier	4 195 245	480 631

2.16 Produits et charges exceptionnels

Résultat exceptionnel en €	Clôture 30/09/2021	Clôture 30/09/2020
<i>Produits</i>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 500
Produits de cession d'immobilisations corporelles	7 722	
Produits de cession d'immobilisations financières	5 000	10 302 780
Boni sur actions propres	64 832	58 919
Reprises sur provisions pour risques et charges	295 087	110 000
Total produits exceptionnels	372 641	10 474 198
<i>Charges</i>		
Frais de cession d'immobilisations financières		372 556
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	121 953	386
Valeurs comptables des immobilisations corporelles cédées		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	5 000	3 809 504
Mali sur actions propres	9 569	69 668
Dotations pour risques et charges		143 297
Dotations aux amortissements dérogatoires	38 605	72 764
Total charges exceptionnelles	175 127	4 468 175
Résultat exceptionnel	197 514	6 006 023

2.17 Impôt sur les bénéfices

Un produit d'impôt sur les sociétés de 92 772 € a été comptabilisé au 30/09/2021 au titre de l'application de la convention d'intégration fiscale.

2.18 Résultat par action

Résultat par action	Clôture 30/09/2021	Clôture 30/09/2020
Résultat net (€)	4 099 562	6 295 215
Nombre d'actions	5 649 346	5 649 346
Résultat par action (€)	0,73	1,11

2.19 Politique de risques de change

La société ne supporte aucun risque de change significatif.

III - Informations diverses**3.1 Dirigeants**

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

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

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

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

Les membres du conseil d'administration ont perçu 35 000 € 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		
Néant	Néant	Néant
Total (1)		
Autres engagements		
Engagement de retraite	44 087	
Engagement en matière de crédit-bail (redevances non échus)		
Total (2)	44 087	

Total des engagements financiers (1+2)	44 087	
Dont concernant:		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

Les autres principaux engagements sont les suivants :

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

3.3 Dettes garanties par des sûretés réelles

Nature dette	Nature de la Garantie	Emprunts et découverts au 30/09/2021	Montant nanti au 30/09/2021 (VMP & DAT)	Montant nanti au 30/09/2021 (titres de participation)
Emprunts bancaires	Nantissement de valeurs mobilières de placement, dépôts à terme et titres de participation	3 735 146	1 760 135	9 594 221

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% :										
LOYALTIC	16	302	100%	496	496	1	Néant	2 821	-7	Néant
QWAMPLIFY ACTIVATION	3088	-152	100%	3088	3088	96	500	9 125	1 304	Néant
ADVERTISE ME	6	2 722	85%	8 011	8 011	Néant	Néant	9 266	2 121	3 397
ADSVISERS	10	693	100%	11 172	11 172	978	Néant	2 873	515	1 000
HIGHTEN	125	-13	100%	2 411	808	724	Néant	2 471	130	Néant
SCALE MEDIA	59	-2 065	100%	3 690	0	2 103	Néant	1 028	-330	Néant
SEEKR	5	340	100%	5	5	275	Néant	968	255	Néant
KAMDEM MEDIA	1	169	100%	919	919	134	Néant	1 034	10	Néant
G5K France	30	908	100%	2 835	2 835	163	Néant	2 460	476	500
MEET YOUR DATA	1	271	100%	952	952	40	Néant	569	168	Néant
2. Participations (10% et 50%)										
Q3 (1)	46	31	27%	751	0	Néant	Néant	786	31	Néant

(1) Sur la base des derniers comptes annuels au 31/12/2020

3.5 Informations concernant les parties liées

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

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

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

Conventions réglementées nouvelles conclues au cours de l'exercice :

Aucune.

3.6 Situation fiscale différée ou latente

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

3.7 Instruments financiers

Il n'existe pas d'instruments financiers

3.8 Honoraires des Commissaires aux Comptes

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