QWAMPLIFY SA

Société anonyme

14 Place Marie-Jeanne Bassot

92300 LEVALLOIS-PERRET

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2020

Sacor Audit
13, rue Auber
75009 PARIS

Deloitte & Associés
Immeuble Castel Office
7 boulevard Jacques Saadé, Quai de la Joliette
13235 MARSEILLE CEDEX 02

QWAMPLIFY SA

Société anonyme

14 Place Marie-Jeanne Bassot

92300 LEVALLOIS-PERRET

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2020

À l'assemblée générale de la Société QWAMPLIFY SA

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société QWAMPLIFY SA relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

La société a procédé à des tests de perte de valeur selon les modalités décrites dans la note 1.2.b de l'annexe sur les comptes annuels pour :

- les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 30 septembre 2020 s'établit à 28.403.054 euros.

Nous avons examiné les modalités de mise en œuvre de ces tests de perte de valeur ainsi que les prévisions de flux de trésorerie et hypothèses utilisées et nous avons vérifié que la note 1.2.b de l'annexe donne une information appropriée.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Paris et Marseille, le 28 janvier 2021

SACOR AUDIT	Deloitte & Associés
Claire DISSEZ	Anne-Marie MARTINI

QWAMPLIFY

14 place Marie Jeanne Bassot
92300 LEVALLOIS-PERRET

COMPTES ANNUELS - Exercice clos au 30 septembre 2020

SOMMAIRE

Bilan ……..……..4

Compte de résultat……..…….……..6

Tableau de flux de trésorerie…….……..……..8

I. Principes et méthodes comptables 9

1.1. Faits marquants de l'exercice et faits postérieurs à l'exercice 9

1.2. Principes comptables et méthodes d'évaluation 10

II - Explications des postes du bilan et du compte de résultat et de leurs variations 12

2.1 Immobilisations et amortissements 12

2.2 Créances 16

2.3 Trésorerie 17

2.4 Capital social 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 20

2.10 Autres produits 21

2.11 Autres achats et charges externes 21

2.12 Effectif moyen en fin de période 22

2.13 Amortissements et provisions d'exploitation 22

2.14 Résultat financier 22

2.16 Produits et charges exceptionnels 23

2.17 Impôt sur les bénéfices 23

2.18 Résultat par action 23

2.19 Politique de risques de change 23

III - Informations diverses 24

3.1 Dirigeants 24

3.2 Principaux engagements 24

3.3 Dettes garanties par des sûretés réelles 25

3.4 Tableau des filiales et participations 26

3.5 Informations concernant les parties liées 27

3.6 Situation fiscale différée ou latente 27

3.7 Instruments financiers 28

3.8 Honoraires des Commissaires aux Comptes 28

BILAN ACTIF

	30/09/2020			30/09/2019
	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	64 750	64 749	1	500
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	40 880	40 243	637	4 327
Autres immobilisations corporelles	970 511	868 303	102 208	182 680
Immobilisations financières				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	34 447 376	6 044 322	28 403 054	26 884 892
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 790 713	0	3 790 713	5 372 320
Total II	**39 314 229**	**7 017 618**	**32 296 611**	**32 444 718**
ACTIF CIRCULANT				
Créances				
Clients et comptes rattachés	884 240		884 240	1 273 226
Autres créances	3 102 052	1 440 115	1 661 937	733 375
Valeurs mobilières de placement	673 281	327 077	346 204	2 245 307
Disponibilités	5 474 229		5 474 229	1 414 639
Charges constatées d'avance	121 963		121 963	38 248
Total III	**10 255 766**	**1 767 191**	**8 488 573**	**5 704 794**
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)	**49 569 995**	**8 784 809**	**40 785 184**	**38 149 513**

BILAN PASSIF

	30/09/2020	30/09/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	5 649 346	5 506 489
Primes d'émission, de fusion, d'apport	9 339 931	8 482 789
Ecarts de réévaluation		
Réserves :		
- Réserve légale	550 649	489 903
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	6 724 725	5 434 662
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**6 295 215**	**1 350 809**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	276 967	254 203
Total I	**28 836 832**	**21 518 856**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II	**-**	**-**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	435 087	373 465
Provisions pour charges	101 675	
Total III	**536 762**	**373 465**
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts auprès d'établissements de crédit	9 104 049	8 439 951
Concours bancaires courants	519 971	588 325
Emprunts et dettes financières diverses	464 887	6 323 439
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	254 581	114 989
Dettes fiscales et sociales	689 772	740 584
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	369 331	9 807
Autres dettes	8 998	36 461
Produits constatés d'avance		3 636
Total IV	**11 411 590**	**16 257 192**
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**40 785 184**	**38 149 513**

COMPTES DE RESULTAT (1/2)

	30/09/2020	30/09/2019
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	1 663 062	1 876 147
Chiffres d'affaires net	**1 663 062**	**1 876 147**
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	609	130 705
Autres produits	738 010	897 582
Total des produits d'exploitation (I)	**2 401 681**	**2 904 434**
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	970 950	975 359
Impôts, taxes et versements assimilés	65 393	88 566
Salaires et traitements	852 913	893 806
Charges sociales	339 205	360 058
Dotations d'exploitation :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	92 565	104 689
- Sur immobilisations : dotations aux provisions		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	550 342	596 958
Total des charges d'exploitation (II)	**2 871 368**	**3 019 436**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-469 687**	**-115 002**

COMPTES DE RESULTAT (2/2)

	30/09/2020	30/09/2019
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	2 092 908	1 666 186
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	7 748	8 780
Reprises sur provisions et transfert de charges		132 685
Différences positives de change		2 053
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	10	
Total V	**2 100 666**	**1 809 704**
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions	1 500 677	656 654
Intérêts et charges assimilées	97 155	137 311
Différences négatives de change		241
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	22 204	1 336
Total VI	**1 620 036**	**795 542**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**480 631**	**1 014 162**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	**10 944**	**899 159**
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 500	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 361 699	26 856
Reprises sur provisions et transferts de charges	110 000	45 703
Total VII	**10 474 198**	**72 559**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	372 944	82 900
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 879 173	25 491
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	216 061	179 207
Total VIII	**4 468 177**	**287 598**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**6 006 021**	**-215 039**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	-278 250	-666 689
Total des produits (I + III + V + VII)	**14 976 546**	**4 786 697**
Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**8 681 331**	**3 435 887**
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	**6 295 215**	**1 350 809**

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE

	30/09/2020	30/09/2019
FLUX NETS DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE		
Résultat net	6 295 215	1 350 809
Plus values/moins values de cession d'immobilisations	-6 493 276	-5 327
Amortissements et provisions nets de reprises	1 699 304	631 457
Marge brute d'autofinancement	**1 501 243**	**1 976 939**
Variation du besoin en fonds de roulement (BFR)		
Variation des clients	-395 144	-588 767
Variation des dettes fournisseurs	-505 631	150 384
Variation des autres dettes et créances	-336 531	278 521
Total Variation du BFR	**-1 237 306**	**-159 862**
Flux nets de trésorerie d'exploitation	**2 738 549**	**2 136 801**
FLUX NETS DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations incorporelles et corporelles	-7 905	-2 426
Acquisition d'immobilisations financières	-6 605 666	-1 716 935
Remboursement d'immobilisations financières	148 990	-65 389
Cession d'immobilisations	10 815 091	11 663
Flux nets de trésorerie liés aux opérations d'investissement	**4 350 510**	**-1 773 087**
FLUX NET DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Augmentation/ réduction de capital	999 999	-4 646
Frais augmentation de capital	0	0
Dividendes versés	0	0
Augmentation des emprunts et dettes financières	5 648 698	0
	-12 404	
Remboursement des emprunts et dettes financières	540	-2 825 569
Flux nets de trésorerie liés aux opérations de financement	**-5 755 843**	**-2 830 215**
VARIATION DE TRESORERIE	**1 333 218**	**-2 466 500**

VARIATION DE TRESORERIE	**1 333 218**	**-2 466 500**
Trésorerie d'ouverture	7 575 787	10 042 287
Trésorerie de clôture	8 909 005	7 575 787

Détail de la trésorerie de clôture	8 909 005	7 575 787
Disponibilités	4 954 258	826 314
Valeurs mobilières de placement	673 281	2 547 702
Disponibilités et valeurs mobilières nanties	3 281 466	4 201 771

I. Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2020 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 :

- Rachat de 15% des actions de la société ADVERTISE ME (pour atteindre 84,83% de détention) en décembre 2019.

- Augmentation de capital de 1M€ en décembre 2019, accompagnée d'une émission d'ABSAANE pouvant apporter un capital supplémentaire maximum de 929 K€.

- Cession des titres BILENDI (25,63% de la société) en février 2020 pour 10,3M€

- Acquisition de 100% des titres de la société G5K France « LA REVANCHE DES SITES » et 87,6% des titres de la société MEET YOUR DATA en avril 2020 puis de 100% des titres de la société KAMDEN en juin 2020.

- Souscription d'un Prêt Garanti par l'Etat en mai 2020 pour 4 M€

- Changements organisationnels :

    - Départ du Directeur Général, Monsieur Julien BRAUN, en juillet 2020 et reprise de la fonction de Directeur Général par le Président, Monsieur Cédric RENY

    - Départ de Madame Carole FAYN, Directrice financière, en avril 2020, remplacée par Madame Solène CLEMENT.

- La crise sanitaire Covid-19 a eu un impact sur l'activité des filiales dès mi-mars. Des mesures exceptionnelles de réduction des coûts ont aussitôt été mises en œuvre avec notamment une réduction des charges de personnel par le recours à l'activité partielle. La société, en tant que holding active, a ainsi adapté son niveau de services auprès des filiales en ayant recours également à l'activité partielle (en moyenne 70% entre mi-mars et fin juin) , mais dans une moindre mesure que dans le reste du groupe. Les salariés ont été incités par ailleurs à prendre des congés / RTT durant cette période. Aucune fermeture de site complète n'a cependant eu lieu.

Evènements postérieurs à la clôture :

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'Assemblées générales du 29 mars 2018, 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 2020.

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 évènement 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 2020, ils s'élèvent à 36 814 €. 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 %
- 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

Le chiffre d'affaires est constitué 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 compte du 1er octobre 2017, la société QWAMPLIFY a opté pour le régime d'intégration fiscale constitué avec certaines filiales du groupe. Au 1er octobre 2019, le groupe fiscalement intégré est constitué des sociétés Qwamplify, Qwamplify Activation, Scale Media, Adsvisers, Seekr, Statum et Highten.

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

2.1 Immobilisations et amortissements

Immobilisations Incorporelles en €	Ouverture 01/10/2019	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/09/2020
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 2020 sont des logiciels.

Immobilisations Corporelles en €	Ouverture 01/10/2019	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/09/2020
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions instal. Agenct aménagement				
Instal. Techn., matériel outillage industriels	40 880			40 880
Instal., agencement, aménagements divers	806 708			806 708
Matériel de transport	574	49 713		50 287
Matériel de bureau, mobilier	105 612	7 905		113 517
Immobilisations mises en concession				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total	953 774	57 618	-	1 011 392

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 01/10/2019**	**Augmentations**	**Diminutions**	**Clôture 30/09/2020**
Frais d'établissement et de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	64 250	498		64 748
Mali technique				
Total des amortissements	64 250	498	-	64 748

Amortissements et dépréciations des Immobilisations Corporelles en €	**Ouverture 01/10/2019**	**Augmentations**	**Diminutions**	**Clôture 30/09/2020**
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions instal. Agenct aménagement				
Instal. Techn., matériel outillage industriels	36 553	3 690		40 243
Instal., agencement, aménagements divers	652 386	77 958		730 344
Matériel de transport	499	50 542		51 041
Matériel de bureau, mobilier	77 329	9 590		86 919
Immobilisations mises en concession	-			-
Immobilisations corporelles en cours	-			-
Avances et acomptes	-			-
Total des amortissements	766 767	141 781	-	908 547

Immobilisations Financières en €	Ouverture 01/10/2019	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/09/2020
Titres de participation	31 701 214	6 605 666	3 859 504	34 447 376
Dépôts et cautionnements versés	229 490	1 504		230 994
Autres créances immobilisées	100 773		100 773	-
Trésorerie et valeurs mobilières nanties	4 201 771		835 317	3 366 454
Actions propres	840 285	647 906	1 294 928	193 263
Total	37 073 533	7 255 076	6 090 522	38 238 087

Dépréciations des Immobilisations Financières en €	Ouverture 01/10/2019	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/09/2020
Titres de participation	4 816 322	1 228 000		6 044 322
Dépôts et cautionnements versés				
Autres créances immobilisées				-
Actions propres				
Total des dépréciations	4 816 322	1 228 000	-	6 044 322

Ces postes comprennent au 30 septembre 2020 :

- 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 LOJAALI, 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 STATUM, 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 87.65%

La participation de 25,63% détenue dans la société BILENDI a été intégralement cédée au cours de l'exercice pour un montant de 10,30 M€ générant une plus-value de 6.5 M€

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

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

Les principales hypothèses utilisées sont les suivantes :

- Nombre d'années sur lequel les flux de trésorerie sont estimés : cinq ans, sur la base des plans d'affaires établis pour chaque société
- Taux de croissance à long terme pour projeter à l'infini les flux de trésorerie de la dernière année estimée de 1% à 2.50%
- Taux d'actualisation : 9.9% à 11,90%

Aux vues des résultats obtenus, une dépréciation complémentaire sur les titres de la société HIGHTEN a été comptabilisée au titre de l'exercice clos au 30 septembre 2020 pour un montant de 1 228 K€.

- Autres titres immobilisés

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

Au 30 septembre 2020, la société détenait 48 509 de ses propres titres (coût d'acquisition 278 253 €).

Au 30 septembre 2020, la valeur de marché s'établit à 300 755 €, 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 30/09/2020	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachés à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 790 713	-	3 790 713
De l'actif circulant			
Créances clients	884 240	884 240	
Avoirs à recevoir			
Fournisseurs			
Personnel et comptes rattachés		-	
Organismes sociaux			
Impôt sur les bénéfices		-	
Taxe sur la valeur ajoutée	43 306	43 306	
Etat - produits à recevoir	15 875	15 875	
Groupe et associés	3 037 229	3 037 229	
Débiteurs divers	5 641	5 641	
Charges constatées d'avance	121 963	121 963	
Compte de régularisation			
Différences de conversion - actif	-	-	
Total	**7 898 967**	**4 108 254**	**3 790 713**

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

- Créance clients

Ce poste se compose :

Clients en €	30/09/2020		
	Brut	Provision	Net
Créance clients	755 698		755 698
Clients factures à établir	128 542		128 542
Total	**884 240**	-	**884 240**

➢ Dépréciation des autres créances

Provisions pour dépréciation des autres créances	Ouverture 01/10/2019	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/09/2020
Dépréciation des comptes courants	1 192 120	247 995		1 440 115
Autres dépréciations			-	-
Total	**1 192 120**	**247 995**	**-**	**1 440 114**

Au 30 septembre 2020 :

- l'avance consentie à la filiale SCALE MEDIA pour 1 440 115 € a été intégralement dépréciée

2.3 Trésorerie

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

Libellé	30/09/2020	30/09/2019
Disponibilités	4 954 258	826 314
Valeurs mobilières de placement	673 281	2 547 702
Disponibilités et valeurs mobilières nanties	3 366 454	4 201 771
Total	8 993 993	7 575 787

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	327 821	4 734
Sicav obligataires	640 000	635 469
Dépôts à terme	1 304 000	1 304 000
Provision pour dépréciation	- 327 077	
Total	2 635 744	2 635 203

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 2019	5 506 489	1 €	5 506 489
Variation pendant l'exercice	142 857	1 €	142 857
Capital social au 30 septembre 2020	**5 649 346**	**1 €**	**5 649 346**

La Société a procédé à une augmentation de capital par décision du Conseil d'administration en date du 20 décembre 2019 par émission de 142 857 actions à bons de souscription et/ou d'acquisition d'actions ordinaires (« ABSAANE) émises au prix de 7 euros et assorties chacune d'un bon de souscription/d'acquisition d'une action ordinaire au prix de 6,50 €.

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 dans vingt-deuxième résolution a décidé le 1er octobre 2019 de l'attribution d'un nombre total de 30 000 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 octobre 2019
- Durée d'acquisition : 1 an et 6 mois
- Date d'attribution définitive : 31 mars 2021
- Durée de conservation : 2 ans à l'exception des actions attribuées aux Directeurs Généraux qui ont une obligation de conservation d'une partie des actions jusqu'à cessation de leur fonction
- Date de première cession possible : 1er avril 2023

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 30 avril 2020 de l'attribution d'un nombre total de 43 482 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 : 30 avril 2020
- Durée d'acquisition : 1 an et 30 jours
- Date d'attribution définitive : 30 mai 2021
- Durée de conservation : 1 an
- Date de première cession possible : 1er juin 2022

2.5 Variation des capitaux propres

(en euros)	Capital	Prime	Réserve légale	Report à nouveau	Résultat	Total
Clôture 30/09/2018	**5 507 395**	**8 486 530**	**489 903**	**6 885 516**	**- 1 450 853**	**19 918 491**
Affectation du résultat N-1			-	- 1 450 853	1 450 853	-
Autre affectation	- 906	- 3 742				- 4 648
Résultat de l'exercice 2018					1 350 809	1 350 809
Dividendes						-
Augmentation de capital						-
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**

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	535 763	535 763		
- à plus d'un an	9 088 257	6 082 261	3 005 996	
Emprunts et dettes financières diverses	1 748	22 454		
Fournisseurs et comptes rattachés	254 581	254 581		
Personnel et comptes rattachés	132 718	132 718		
Organismes sociaux	91 975	91 975		
Impôts sur les bénéfices	198 564	198 564		
Taxe sur la valeur ajoutée	218 467	218 467		
Autres impôts et taxes	48 047	48 047		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	369 331	369 331		
Groupes et associés	463 140	463 140		
Autres dettes	8 998	8 998		
Produits constatés d'avance		-		
Total	**11 411 589**	**8 426 299**	**3 005 996**	**-**

2.7 Provisions pour risques et charges

Provisions pour risques et charges en €	Ouverture 01/10/2019	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/09/2020
Provision pour litige commercial				-
Provision pour litige prud'homal	373 465	122 622	60 000	436 087
Provision pour charges		101 675		101 675
Total	**373 465**	**224 297**	**60 000**	**537 761**

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
- *Produits à recevoir*		
Clients – factures à établir	128 542	
Etat - produits à recevoir	15 875	
Intérêts à recevoir	19 088	
- *Charges constatées d'avance*	121 963	
- *Ecarts de conversion*		
- *Charges à payer*		
Intérêts à payer		15 792
Fournisseurs – fact. non parvenue		57 600
Dettes fiscales et sociales		243 573
Autres dettes		8 998
- *Produits constatés d'avance*		
- *Ecarts de conversion*		
Total	**285 468**	**325 963**

2.9 Chiffre d'affaires

Information sectorielle

Chiffre d'affaires en K€	Clôture 30/09/2020	Clôture 30/09/2019
Prestations groupe	1 663	1 876
Total	**1 663**	**1 876**

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 30/09/2020	Clôture 30/09/2019
Refacturation charges aux sociétés du groupe	609 165	507 216
Remboursements d'assurance		3 908
Refacturation loyers et sous location	108 279	382 759
Autres produits de gestion courante	20 566	3 698
Total	**738 010**	**897 581**

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 30/09/2020	Clôture 30/09/2019
Prestations de services / Sous traitance	981	322
Eau gaz électricité	25 525	28 834
Petit matériel et fournitures	21 382	28 075
Locations	252 807	289 458
Entretien et maintenance	53 474	92 003
Assurances	68 526	67 531
Documentation	681	819
Colloques et séminaires	3 431	1 192
Personnel extérieur	42 448	8 223
Honoraires, commissions et frais d'actes	316 665	248 898
Publicité et communication	52 294	54 346
Transports et déplacements	43 123	93 440
Téléphone, internet et affranchissement	1 001	4 493
Services bancaires	58 549	42 326
Droits de garde de titres	12 000	14 400
Formation salariés	17 009	-
Autres services extérieurs	1 054	1 000
Total	**970 950**	**975 359**

Autres charges en €	Clôture 30/09/2020	Clôture 30/09/2019
Perte sur créance irrécouvrable	254	-
Jetons de présence	27 501	23 908
Loyers et charges refacturés	517 755	567 106
Charges diverses de gestion courante	4 833	5 944
Total	**550 343**	**596 958**

2.12 Effectif moyen en fin de période

Effectif	Clôture 30/09/20	Clôture 30/09/19
Total	12	13

2.13 Amortissements et provisions d'exploitation

Amortissements et provisions d'exploitation en €	Clôture 30/09/2020	
	Dotations	Reprises
Amortissements	**92 565**	
Provisions d'exploitation	**-**	**-**
Clients	-	-
Autres actifs circulants	-	-
Total	**92 565**	**-**

2.14 Résultat financier

Résultat financier en €	Clôture 30/09/2020	Clôture 30/09/2019
Produits		
Produits de participation	2 092 908	1 666 186
Intérêts des comptes à terme	7 748	8 780
Reprises sur dépréciations et provisions		132 685
Gains de change et autres produits financiers		2 053
Produits de cession de valeurs mobilières	10	
Total produits financiers	**2 100 666**	**1 809 704**
Charges		
Intérêts des emprunts	75 167	123 448
Intérêts sur C/C		13 863
Pertes de change		241
Mali de fusion	21 988	
Dotations provisions, dépréciations	1 500 677	656 654
Charges nettes sur cession VMP	22 204	1 336
Total charges financières	**1 620 036**	**795 541**
Résultat financier	**480 630**	**1 014 163**

2.16 Produits et charges exceptionnels

Résultat exceptionnel en €	Clôture 30/09/2020	Clôture 30/09/2019
Produits		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 500	
Produits de cession d'immobilisations corporelles		11 663
Produits de cession d'immobilisations financières	10 302 780	
Boni sur actions propres	58 919	15 192
Reprises sur provisions pour risques et charges	110 000	45 703
Total produits exceptionnels	**10 474 199**	**72 557**
Charges		
Frais de cession d'immobilisations financières	372 556	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	386	82 900
Valeurs comptables des immobilisations corporelles cédées		11 704
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	3 809 504	
Mali sur actions propres	69 668	13 788
Dotations pour risques et charges	143 297	110 000
Dotations aux amortissements dérogatoires	72 764	69 207
Total charges exceptionnelles	**4 468 175**	**287 599**
Résultat exceptionnel	**6 006 024**	**- 215 042**

2.17 Impôt sur les bénéfices

Un produit d'impôt sur les sociétés de 278 250 € a été comptabilisé au 30/09/2020 au titre de l'application de la convention d'intégration fiscale.

Au 30/09/2020, le déficit fiscal a été intégralement apuré.

2.18 Résultat par action

Résultat par action	Clôture 30/09/2020	Clôture 30/09/2019
Résultat net (€)	6 295 215	1 350 809
Nombre d'actions	5 649 346	5 506 489
Résultat par action (€)	1,11	0,25

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 1er octobre 2017 puis portée à 11 750 € à compter du 1er 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 2019/2020, le Président a perçu une rémunération fixe de 141 000 €, une prime au titre de l'exercice 2018/2019 de 129 881 €, ainsi que 1 333 € d'avantages en nature.

Le Directeur Général, qui avait été désigné lors du Conseil d'Administration du 31 mars 2019, a cessé ses fonctions en date du 24 juillet 2020. Le Directeur Général a perçu une rémunération de 143 935 €.

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 27 501 € 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 Engagement en matière de crédit bail (redevances non échus)	36 813	
Total (2)	**36 813**	

Total des engagements financiers (1+2)	**36 813**	
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 2021 puis 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 2021 puis en 2022 sous réserve d'atteindre les performances économiques prévues

- Promesse synallagmatique d'achat et vente de titres MEET YOUR DATA portant sur 12,40% du capital au plus tard le 31 mars 2021

- Engagement de la société QWAMPLIFY à verser des compléments de prix aux anciens associés de la société MEET YOUR DATA en 2021 puis 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 30/09/2020	Montant nanti au 30/09/2020
Emprunt bancaire	Nantissement de valeurs mobilières de placement, dépôts à terme et titres de participation	9 624 020	3,2 M€

3.4 Tableau des filiales et participations

Informations financières en K€ Filiales et participations	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					
A. Filiale à + de 50% :										
LOJAALI	16	297	100%	496	496	101	Néant	3 239	61	Néant
QWAMPLIFY	3088	-1457	100%	3088	3088	Néant	Néant	7045	-1194	Néant
ADVERTISE ME	6	4 667	85%	8 011	8 011	Néant	Néant	7 846	1 238	Néant
ADSVISERS	10	1 178	100%	11 172	11 172	660	Néant	3 185	832	1075
HIGHTEN	125	-143	100%	2 411	808	659	Néant	2 666	-157	997
SCALE MEDIA	59	-1 734	100%	3 690	0	1440	Néant	129	-338	Néant
STATUM	5	25	100%	5	5	70	Néant	231	-27	Néant
SEEKR	5	84	100%	5	5	103	Néant	241	33	Néant
KAMDEM MEDIA	1	160	100%	757	757	Néant	Néant	591	-4	Néant
G5K France	30	959	100%	2 835	2 835	Néant	Néant	1 923	239	Néant
MEET YOUR DATA	1	99	88%	834	834	Néant	Néant	351	-46	Néant
2. Participations (10% et 50%)										
Q3 (1)	194	-148	27%	751	0	Néant	Néant	642	-11	Néant

(1) Sur la base des derniers comptes annuels au 31/12/2019

3.5 Informations concernant les parties liées

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

- Signature le 1er Avril 2010, suite à l'autorisation préalable du Conseil d'Administration en date du 16 mars 2010, d'un bail de location pour une durée de douze années entre la SASU SVIC et la Société. Le loyer a été calculé au prix du marché, soit 311 466 euros annuel hors charges hors taxe pour une surface de 3.700 m². Suite à la vente à un tiers par SVIC d'une parcelle de terrain, un avenant au bail de location conclu le 1er avril 2010 entre la SASU SVIC et la société a été signé le 28 juillet 2017, ayant pour effet de réduire le montant annuel du loyer de 12 000 € HT. Signature d'un nouvel avenant au bail commercial avec la SASU SVIC ayant pour effet de réduire le loyer annuel de 36 000 € HT à compter du 1er avril 2018

Conventions réglementées nouvelles conclues 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

3.6 Situation fiscale différée ou latente

	Variation des impôts différés ou latents					
	Début d'exercice		Variation		Fin d'exercice	
Etat exprimé en €	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. Elément à imputer						
Déficit fiscal	97 609			97 609	0	

3.7 Instruments financiers

Il n'existe pas d'instruments financiers

3.8 Honoraires des Commissaires aux Comptes

	DELOITTE		SACOR	
	2020	**2019**	**2020**	**2019**
Honoraires d'audit				
Certification des comptes individuels et conso.				
Société mère	11 654	11 654	11 654	11 654
Filiales intégrées	10 400	10 400	46 400	46 400
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
Société mère	7140	7140		
Filiales intégrées				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrés				
TOTAL	29 194	29 194	58 054	58 054