



COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2017

IT LINK
SOCIETE ANONYME AU CAPITAL DE 882.173 €
SIEGE SOCIAL : 57 AVENUE DE FONTAINEBLEAU -94270 LE KREMLIN BICETRE
412 460 354 RCS PARIS

I Comptes annuels IT Link au 31 décembre 2017

A – Bilan

ACTIF

Rubriques	31/12/2017			31/12/2016
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
Actif immobilisé	3 643 765	154 227	3 489 538	3 326 152
Immobilisations Incorporelles	80 450	78 765	1 685	8 221
Immobilisations Corporelles	59 187	50 462	8 725	8 467
Immobilisations Financières	3 504 128	25 000	3 479 128	3 309 464
Actif circulant	10 206 166	240 000	9 966 166	6 524 042
Clients et Comptes rattachés	1 564 311	0	1 564 311	269 025
Autres créances	8 496 719	240 000	8 256 719	6 166 371
Disponibilités	25 895	0	25 895	6 763
Charges constatées d'avance	119 241		119 241	81 883
TOTAL ACTIF	13 849 931	394 227	13 455 704	9 850 194

PASSIF

	31/12/2017	31/12/2016
Capitaux Propres	3 220 985	4 029 583
Capital	882 173	882 173
Primes d'émission	1 480 517	1 480 517
Réserve légale	88 217	28 847
Report à nouveau	1 578 675	(143 081)
Résultat de l'exercice	(808 597)	1 781 127
Avances conditionnées		
Provisions pour Risques et Charges	304 694	210 025
Dettes	9 930 025	5 610 588
Emprunts et Dettes auprès établisst crédits	1 909 486	2 005 816
Emprunts et Dettes Financières	6 568 894	2 821 642
Fournisseurs et Comptes Rattachés	674 252	239 372
Dettes fournisseurs immobilisations		152 867
Dettes Fiscales et Sociales	404 482	380 860
Autres dettes	372 911	
Produits constatés d'avance		10 031
TOTAL PASSIF	13 455 704	9 850 196

B – Compte de résultat

En milliers d'Euros	2017	2016
Chiffre d'Affaires	1 719	1 373
Production stockée	0	0
Subventions d'exploitation	0	0
Reprises sur Amorts. Provs. et Transf. de Charges	18	20
Production Immobilisée	0	0
Autres Produits	1	1
Produits d'exploitation	1 738	1 394
Achats et Autres Services Externes	1 463	1 106
Charges de Personnel	1 099	853
Impôts et Taxes	161	28
Dotations aux Amortissements et aux provisions	107	53
Autres charges	1	1
Charges d'exploitation	2 831	2 041
Résultat d'exploitation	(1 093)	(647)
Produits financiers	436	2 323
Charges financières	319	75
Résultat Financier	117	2 248
Produits exceptionnels	7	
Charges exceptionnels	9	
Résultat Exceptionnel	(2)	0
Impôt sur les bénéfices	(170)	(180)
Participation des salariés	0	0
Résultat Net	(808)	1 781

C - Annexes aux comptes annuels

1 - Faits majeurs

➤ Généralités

IT Link, introduite en Bourse de Paris le 7 mai 1999, est la société holding du groupe IT Link, groupe de sociétés spécialisées dans le Digital Industriel et les Systèmes Connectés :

- ⇒ IT LINK France, filiale opérationnelle dans le domaine des prestations de services informatiques spécialisation en conseil et assistance technique dans les domaines de l'électronique et informatique embarquées), implantée en région parisienne, dans l'Est et l'Ouest de la France. Elle est détenue par IT LINK à 99,7% au 31/12/2017, étant observé que la société IT Link France est la dénomination sociale nouvellement adoptée suite à la fusion-absorption de la filiale IPSIS 1 par la filiale IT Link System le 30 novembre 2017. Les résultats présentés sont ceux découlent de la fusion-absorption.
- ⇒ IT LINK Benelux (S.P.R.L.) filiale opérationnelle dans le domaine des prestations de services informatiques, créée en avril 2013 et implantée à Bruxelles. Chargée du développement du Nord de l'Europe, détenue à 99% par IT Link et 1% par IPSIS.
- ⇒ NRX (S.A.S), filiale opérationnelle de Services Numériques, capable de proposer le déploiement à grande échelle des technologies et produits Google Enterprise auprès des acteurs des secteurs industriels et tertiaires en quête de productivité et d'innovation, rachetée par IT Link le 28 février 2014, détenue à 100 % par IT Link.
- ⇒ Accélérateur Innovation Inc., filiale opérationnelle dans les prestations informatiques, créée en mars 2016 et implantée à Montréal Québec et chargée du développement Nord-Américain. Détenue à 100% par IT LINK.
- ⇒ IT LINK Germany (GmbH), filiale opérationnelle dans le conseil et les technologies digitales, créée en avril 2016 et implantée à Stuttgart. Chargée du développement en Allemagne, détenue à 100% par IT LINK.

IT Link est à la tête d'un groupe intégré fiscalement. Ce groupe d'intégration fiscale est constitué au 31 décembre 2017 des sociétés IT Link Benelux, IT Link France, et NRX, IT Link Germany, et Accélérateur Innovation Inc.

Elle est également la société mère, consolidant les comptes du groupe IT Link.

➤ **Activité au cours de l'exercice**

IT Link assure les prestations de management et de support administratif et ressources humaines pour l'ensemble des filiales.

Elle procède donc à la facturation de ces prestations en fonction du temps passé par chacun des membres de son équipe sur un sujet ou un dossier pour telle ou telle filiale.

Elle négocie également avec les principaux fournisseurs communs aux filiales et procède aux refacturations en adoptant pour chaque type de prestations externes la clé de répartition la plus judicieuse.

En 2017, IT Link a donc effectué pour ses filiales pour 1,73 M€ de prestations de services et de coûts engagés.

Les coûts liés à la gestion de la cotation du groupe et à la promotion de l'image du groupe restent à la charge de la holding.

Des dividendes ont été versés à IT LINK par ses filiales en 2017 :

IT LINK France 5, 291 M€

2 Événements postérieurs à la date d'arrêté des comptes

Révocation du Président Directeur Général

Les fonctions de Président directeur général des sociétés IT Link SA et IT Link France de Monsieur Serge Benchimol ont pris fin le 23 janvier 2018 sur décision des Conseils d'administration des deux sociétés. Monsieur Serge Benchimol est l'un des fondateurs du Groupe It Link, et a dirigé la Société depuis sa création en 1986.

Le conseil d'administration de la société IT Link SA a désigné Monsieur Éric Guillard, jusqu'ici Directeur général du développement et administrateur de la société, en tant que Président directeur général.

Le conseil d'administration de la société IT Link France a désigné Monsieur Robert Zribi, jusqu'ici Directeur général délégué et administrateur de la société, en tant que Président directeur général.

3 Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2017 ont été établis conformément au Plan Comptable Général adopté par le règlement ANC 2016-07 homologué par arrêté du 26 décembre 2016 et aux principes généralement admis. Ces annexes font partie intégrante des comptes annuels clos au 31 décembre 2017, faisant ressortir un total bilan de 13.455 K€ et une perte de 0.808 K€.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base énoncées ci-dessous et conformément aux règles générales de présentation et d'établissement des comptes annuels :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

3.1 Immobilisations Incorporelles :

A leur date d'entrée dans le patrimoine, les immobilisations incorporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, à l'exception des intérêts d'emprunt).

Les immobilisations incorporelles sont amorties selon le mode linéaire sur des périodes qui correspondent à leur durée d'utilisation prévue.

- ♦ Concessions, brevets et droits similaires

Logiciels acquis

Le coût des licences de logiciels acquis est amorti sur une durée de 12 mois. Cette règle prend fin au 31 décembre 2017 et est remplacée par la possibilité d'amortir sur la durée d'utilisation.

3.2 Immobilisations Corporelles :

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition (prix d'achat majoré des frais accessoires).

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire appliqués à la durée d'utilisation estimée. Les durées moyennes d'amortissement retenues pour les principaux types d'immobilisations sont les suivantes :

Agencements, aménagements divers 8 ans

Matériel de transport 5 ans

Matériel de bureau et informatique 3 à 5 ans

Mobilier

8 ans

3.3 Immobilisations Financières :

Les titres figurent au bilan à leur coût d'acquisition ou à leur valeur actuelle si celle-ci est inférieure.

Au 31 décembre 2017, IT Link détient les titres mentionnés aux § 1, 4.3 et 4.10 index (2) de cette annexe.

Les autres immobilisations financières figurent également au bilan à leur coût d'acquisition ou à leur valeur actuelle si celle-ci est inférieure.

Pour les sociétés acquises, le prix d'acquisition des titres est en fonction de la valeur des parts de marché et/ou des technologies achetées, appréciées en fonction des chiffres d'affaires et des cash-flows prévisionnels. La valeur actuelle est examinée en fonction de l'évolution de ces paramètres depuis l'acquisition ainsi que de la situation nette.

Pour les sociétés créées, la valeur des titres est fonction de la prise de participation dans le capital. La valeur actuelle de ces sociétés est fonction de la situation nette, et si besoin est, déprécié à hauteur de celle-ci si elle est négative.

3.4 Stocks et encours :

Aucun stock et encours ne sont à constater dans le cours de l'activité de la holding IT Link.

3.5 Evaluation des créances et dettes :

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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, en fonction du risque encouru.

Les transactions réalisées en devises étrangères sont converties au cours des devises à la date des transactions. Les soldes de ces transactions sont convertis au cours des devises au 31/12/2017 et les écarts de conversion nécessaires sont constatés. Les pertes éventuelles résultant de la conversion des soldes au cours du 31/12/2017 sont portées au compte de résultat via une provision pour risque de change.

3.6 Valeurs mobilières de placement :

Les valeurs de placement sont évaluées à leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3.7 Indemnités de départ à la retraite :

Au 31.12.2017, la provision pour indemnités de départ à la retraite a été évaluée à 305 K€, elle était de 210 K€ en 2016. IT LINK applique la méthode préférentielle et comptabilise cette provision. (cf. §4.10)

Les engagements au titre des indemnités de fin de carrière sont provisionnés au bilan. Ils sont évalués à chaque clôture selon la méthode des unités de crédit projetées.

Les hypothèses actuarielles utilisées pour déterminer les engagements sont réajustées chaque année en fonction des conditions économiques de l'exercice. La comptabilisation de chaque régime est effectuée séparément.

A leur départ en retraite, les salariés du groupe reçoivent une indemnité dont le montant varie en fonction de l'ancienneté et du salaire de l'employé au moment de son départ. Ces indemnités sont définies par la convention collective Syntec.

Les indemnités de fin de carrière ne sont pas financées par des actifs de régime.

3.8 Provisions pour risques et charges :

Elles sont destinées à couvrir des risques et des charges que des événements survenus ou en cours rendent probables, nettement précisées quant à leur objet mais dont la réalisation, l'échéance et le montant sont incertains mais néanmoins estimables. Aucun litige prud'homal n'a été engagé contre IT Link SA.

3.9 Chiffre d'affaires :

La reconnaissance du chiffre d'affaires s'effectue comme suit :

- ♦ Prestations réalisées dans le cadre des contrats de prestations de services signés avec les filiales.
Les prestations réalisées par les équipes font l'objet de relevés de temps qui sont utilisés pour la facturation des prestations par thème de travail. Les facturations des prestations sont actuellement effectuées au trimestre.
Des évaluations mensuelles des prestations sont cependant remises aux filiales chaque mois afin de leur permettre d'estimer les coûts engagés pour elles.
- ♦ Refacturations de frais engagés pour le compte des filiales
Celles-ci sont effectuées au moment de la réception par IT Link de la facture concernée en utilisant la clé de répartition la plus judicieuse compte-tenu du type de frais engagé.

3.10 Impôt sur les sociétés :

La société faisant partie d'un groupe d'intégration fiscale, l'impôt est calculé et comptabilisé comme si la société était indépendante d'un point de vue fiscal.

L'impôt exigible éventuellement comptabilisé correspond à l'impôt que la société aurait dû payer si elle avait été imposée séparément.

3.11 Rémunérations allouées aux dirigeants et jetons de présence :

Le montant des sommes allouées à la rémunération des dirigeants au cours de l'année 2017 s'est élevé à 455.385 €.

Les jetons de présence alloués aux administrateurs de la Société au cours de l'exercice 2017 s'élèvent à 1.000 €.

3.12 Composition du capital social :

Le capital social est composé de 1.736.000 actions pour un montant global de 882.173 €.

La répartition du capital est la suivante au 31/12/2017 :

Actionnaires	Nombre d'actions	% du capital
Dirigeants	766.043	44,13%
Public	889.119	51,21%
Actions auto détenues	80.838	4,66%
Total	1.736.000	100 %

3.14 Capital potentiel :

Tous les plans sont intégralement caducs.

Informations sur les options non exercées au 31 décembre 2017.

Plus aucune option n'est exerçable.

4 – Compléments d'informations relatifs aux états financiers

4.1 Immobilisations incorporelles et amortissements :

(En Euros)

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Brut au 01/01/17	Acquisitions 2017	Autres mouvements	Cessions 2017	Brut au 31/12/17
Frais de publicité (1)	5 275	0	0	0	5 275
Frais de R & D	0	0	0	0	0
Logiciels	74 965	0	0	0	74 965
Autres immob incorporelles	0	0	0	0	0
Avances acomptes	0	0	0	0	0
Fonds de commerce	0	0	0	0	0
TOTAL	80 240	0	0	0	80 240

(1) Il s'agit de panneaux publicitaires mobiles servant principalement sur les salons et que nous avons amortis sur 3 ans.

(En Euros)

AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Cumul au 01/01/17	Dotations de l'exercice	Autres mouvements	Sorties de l'exercice	Cumul au 31/12/17
Frais d'établissement	5 275	0	0	0	5 275
Frais de R & D	0	0	0	0	0
Logiciels	66 744	6 746	0	0	73 490
Autres immob. Incorporelles	0	0	0	0	0
Avance acompte	0	0	0	0	0
Fonds de commerce	0	0	0	0	0
TOTAL	72 019	6 746	0	0	78 765

4.2 Immobilisations corporelles et amortissements :

(En Euros)

IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Brut au 01/01/17	Acquisitions 2017	Autres mouvements	Cessions 2017	Brut au 31/12/17
Installations tech. Mat. Out	0	0	0	0	0
AAI divers	16 185	0	0	0	16 185
Matériel de transport	0	0	0	0	0
Mat. de bur. infor. mobilier	37 395	5 607	0	0	43 002
TOTAL	53 580	5 607	0	0	59 187

(En Euros)

AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Cumul au 01/01/17	Dotations de l'exercice	Autres mouvements	Sorties de l'exercice	Cumul au 31/12/17
Installations tech. Mat. Out	0	0	0	0	0
AAI divers	16 185	0	0	0	16 185
Matériel de transport	0	0	0	0	0
Mat. de bur. infor. mobilier	28 928	5 346	0	0	34 274
TOTAL	45 113	5 346	0	0	50 459

4.3 Immobilisations financières et provisions

(En Euros)

IMMOBILISATIONS FINANCIERES	Brut au 01/01/17	Acquisitions 2017	Autres mouvements	Cessions 2017	Brut au 31/12/17
Participations	2 672 689		0	0	2 672 689
Autres titres immobilisés	0	0	0	0	0
Autres prêts	0	0	0	0	0
Dépôts et cautionnements	22 328	161 997	0	0	184 325
Autres Immobilisations Financières	614 447	95 125	0	62 458	647 114
Provision pour dépréciation		0		0	0
TOTAL NET	3 309 464	257 122	0	62 458	3 504 128

Détail des participations

PARTICIPATIONS	% de capital détenu	Capitaux propres avant affectation des résultats de 2017	Résultat du dernier exercice clos le 31/12/17	Valeur brute des titres au 31/12/2017	Dépréciation des titres au 31/12/2017
* Titres BICS / Banque Populaire	N/S	155	-	156 €	0 €
IT Link France	99,42%	7 987 671 €	1 913 371 €	1 525 283 €	0 €
IT Link Benelux	99,00%	-10 141 €	5 811 €	18 414 €	0 €
NRX	100,00%	1 234 138 €	361 101 €	1 097 023 €	0 €
Accélérateur Innovation Inc.	100,00%	-189 939 €	-210 772 €	6 811 €	0 €
IT Link Germany GmbH	100,00%	191 342 €	-248 497 €	25 000 €	-25 000 €
TOTAL				2 672 687 €	-25 000 €

4.4 Echéances des créances :

(En Euros)

CREANCES	Solde au 31/12/17	Solde au 31/12/16	Ventilation du solde au 31/12/17	
			Part à moins d'un an	Part à plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE :				
Autres prêts	0	0	0	0
Autres Immobilisations Financières	831 439	636 776	0	831 439
TOTAL	831 439	636 776	0	831 439
DE L'ACTIF CIRCULANT :				
Avances et acomptes sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés (1)	1 564 311	269 025		1 564 311
Organismes sociaux et fiscaux	7 425 489	5 914 237	131 600	7 293 889
Divers	8 247	564	8 247	0
Groupe et associés (2)	1 062 983	251 570	1 062 983	0
TOTAL	10 061 030	6 435 396	1 202 830	8 858 200
Compte de régularisation (3)	119 241	81 883	119 241	
TOTAL GENERAL	11 011 710	7 154 055	1 322 071	9 689 639

(1) dont :

Factures à établir : 0

L'ensemble des créances clients sont vis-à-vis des entreprises liées.

(2) dont :

Comptes-courants et intérêts à recevoir des entreprises liées par la convention de trésorerie

(3) dont :

- Charges constatées d'avance sur opérations de gestion courante : 119.241 €

4.5 Situation fiscale différée :

L'impôt payé d'avance au titre :

- des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation
- des produits latents sur OPCVM

se compose comme suit :

BASE (€)	31/12/2017	31/12/2016
Participation des salariés	0	0
Contribution Sociale de Solidarité	0	0
Ecart sur OPCVM	0	0
Total Base	0	0
Taux d'imposition	33,33%	33,33%
Allègement de la dette future d'impôt	0	0
Amortissements réputés différés	0	0
Déficits reportables	12 225 795	10 995 185
Moins-values à long terme	0	0

L'impôt non comptabilisé à payer au titre :

- des provisions réglementées à réintégrer ultérieurement dans l'assiette
- se compose comme suit :

BASE (€)	31/12/2017	31/12/2016
Charges à répartir	0	0
Total Base	0	0
Taux d'imposition	33,33%	33,33%
Accroissement de la dette future d'impôt	0	0

4.6 Trésorerie

(En Euros)

ACTIF	31/12/2017	31/12/2016
<u>Actions</u>		
Valeur Brute	0	0
Dépréciation	0	0
Valeur Nette	0	0
<u>SICAV CT</u>		
Valeur Brute	0	0
Dépréciation	0	0
Valeur Nette	0	0
<u>Certificats de dépôts</u>		
Valeur	0	0
Intérêts courus non échus	0	0
Total	0	0
Total Valeurs Mobilières de Placement	0	0
Disponibilités	25 895	6 763
TOTAL TRESORERIE ACTIF	25 895	6 763

4.7 Variation des capitaux propres

4.7 Variation des Capitaux Propres

(En K€)	31/12/2016	Affectation du résultat 2016 en Report à nouveau	Variation sur le capital	Div. Distribués / résultat 2016	Résultats 2017	Réintégration de Dividende sur actions propres
Capital	882					
Primes d'émission	1 480					0
Réserve légale	29	60				
Report à nouveau	(142)	1 721				0
Résultat de l'exercice	1 781	(1 781)		0	(808)	
Capitaux propres	4 030	0	0	0	(808)	0

Le capital social est composé de 1.736.000 actions, entièrement libérées et s'élève à 882.172,99 €. Cf § 3.12

Le bénéfice de l'exercice précédent a été affecté conformément au PV d'AG du 30 juin 2017

- en réserve légale pour un montant de 60 k€,
- en report à nouveau pour un montant de 1 721 k€,
- distribué sous forme de dividendes pour 0 k€.

4.8 Avances conditionnées et dettes financières

(En K€)

	31/12/2017	31/12/2016	Ventilation du solde 31/12/17		
			-1 an	1 à 5 ans	+de 5 ans
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES					
Avance conditionnée	0	0	0	0	0
Emprunts, dettes auprès des Ets. de crédit	1 909	2 006	0	1 909	0
Dépôts et cautionnement reçus	0	0	0	0	0
Emprunts et Dettes Financières diverses	6 568	2 822	6 568	0	0
TOTAL DETTES FINANCIERES	8 477	4 828	6 568	1 909	0

Détail de la variation des emprunts aux établissements de crédit et crédit bail mobilier :

. emprunts souscrits en 2017 : 0 €

. emprunts remboursés en 2017 : 0 €

4.9 Engagement hors bilan

	31/12/2017	31/12/2016
Engagements donnés :	Neant	Néant
Engagements reçus :		
Facilités de caisses BICS	50	50
Facilités de caisses SG	50	50

4.10 Etat des provisions

(En Euros)	<i>Solde au 01/01/2017</i>	<i>Reclassements</i>	<i>Dotation 2017</i>		<i>Reprise 2017 (Provision utilisée)</i>	<i>Reprise 2017 (Provision non utilisée)</i>	<i>Solde au 31/12/2017</i>
<i>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</i>	210 025	0	94 669		0	0	304 694
Provision pour litiges	0		0		0	0	0
Provision pour pensions	210 025		94 669	(1)	0	0	304 694
Provision pour Impôt Forfaitaire Annuel	0		0		0	0	0
<i>PROVISION POUR DEPRECIATION</i>	0	0	265 000		0	0	265 000
Sur Immobilisations Financières			25 000	(2)	0		25 000
Sur Comptes Courants	0		0		0	0	0
Sur Comptes clients	0		0		0	0	0
Sur Valeur mobilières de placement	0		0		0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	0		240 000		0	0	240 000
TOTAL GENERAL	210 025		359 669		0	0	569 694
Résultat d'exploitation			37 038			0	
Résultat financier			25 000			0	
Résultat Exceptionnel						0	

- (1) La société n'a pas contracté d'engagement en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités ou d'allocations en raison de départs à la retraite ou d'avantages similaires à l'égard de son personnel, autres que les engagements relatifs aux indemnités de fin de carrière prévus par la convention collective Syntec.
Les engagements relatifs aux indemnités de fin de carrières s'élèvent au 31 décembre 2017 à 304.694 € dont 215.885€ pour les dirigeants. Ils ont été calculés selon la méthode actuarielle des unités de crédit projetées.
Certains paramètres ont évolué depuis 2016 ce qui explique que la provision ait augmentée de 210 k€ à 304 k€.

Les principales hypothèses retenues pour l'établissement de ces calculs sont les suivantes :

- Taux d'actualisation brut : 1,30 % en 2017
- Mode de départ en retraite : départ volontaire à 60-67 ans pour les non cadres et les cadres.

- (2) Des sommes ont été allouées à différents animateurs dans le cadre de contrats de liquidité et ouverture de comptes de titres.

Au 31 décembre 2017 :

- Le groupe auto détient 83.337 titres soit 4,80% du Capital
- Le total des titres d'autocontrôle a été évalué à 278 K€ et déduits des capitaux propres des comptes consolidés
- Le total des espèces encore détenues, comptabilisées en autres débiteurs, s'élèvent à 200 k€

4.11 Echéances des dettes non financières

(En Euros)

DETTES	Solde au 31/12/17	Solde 31/12/16	Ventilation du solde au 31/12/17	
			-1 an	1 à 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	674 252	239 372	674 252	0
Avance et acompte reçus	0	0	0	0
Dettes fiscales et sociales	404 481	380 860	404 481	0
Dettes fournisseurs d'immo	0	152 867	0	0
Total dettes	1 078 733	773 099	1 078 733	0
Produits constatés d'avance	372 911	10 031	372 911	0
Ecart de conversion passif	0	0	0	0
TOTAL	1 451 644	783 130	1 451 644	0

4.12 Charges à payer et produits à recevoir :

(En Euros)

Charges à payer	(€)	Produits à recevoir	(€)
Intérêts à payer	0	Factures à établir	0
Factures non parvenues	341 184	Avoirs à recevoir	0
Avoirs à émettre	0	Autres Produits à recevoir	0
Créditeurs divers	0	Intérêts à recevoir	0
Provision pour congés payés (charges sociales et fiscales incluses)	6 412		
Provision pour 13ème mois (charges sociales et fiscales incluses)	4 070		
Provision pour réduction du temps de travail (charges sociales et fiscales incluses)	282		
Autres salaires	0		
Organismes sociaux à payer	0		
Etat à payer	54 870		
Total	406 818	Total	0

4.13 Analyse du Chiffre d'Affaires :

(En Euros)

	31/12/2017	31/12/2016
Ventes de marchandises	0	0
Prestations de services	1 719 571	1 372 692
TOTAL	1 719 571	1 372 692

Répartition du chiffre d'affaires par type

	C.A. 2017	%	C.A. 2016	%
Prestations de services hors Groupe	0	0%	0	0%
Prestations de services aux filiales	894 155	52%	1 039 053	76%
Refacturations de frais engagés pour le compte des filiales	825 415	48%	333 639	24%
Refacturations de frais	0,0	0%	0,0	0%
Total	1 719 570	100%	1 372 692	100%

Le chiffre d'affaires est réalisé en France à hauteur de 99%.

4.14 Subventions d'exploitation, Reprises de provision et transferts de charges :

IT Link n'a pas perçu de subvention.

Les transferts de charges s'élèvent à 19 K€ en 2017 et correspondent aux avantages en nature des dirigeants.

4.15 Charges de personnel :

FRAIS DE PERSONNEL	31/12/2017	31/12/2016
Salaires et traitements	722 323	622 744
Charges sociales	376 668	230 008
TOTAL	1 098 991	852 752
EFFECTIF MOYEN	6	6
Cadres	6	6
Agents de maîtrise	0	0

4.16 Résultat financier :

(En Euros)

RESULTAT FINANCIER	31/12/2017	31/12/2016
Produits de participation ⁽¹⁾	403 177	2 208 228
Reprises sur provisions	0	3 233
Autres produits financiers	32 667	111 879
Produits nets de cession de VMP	0	0
Ecart de change	0	0
PRODUITS FINANCIERS	435 844	2 323 340
Intérêts et autres charges financières	0	0
Dotations aux provisions	265 000	0
Autres charges financières	53 845	75 072
Ecart de change	0	0
CHARGES FINANCIERES	318 845	75 072
TOTAL	116 999	2 248 268

⁽¹⁾ En 2016 : Les dividendes perçus, ont été de 2.208.228 €, les intérêts des comptes-courants perçus : 0 €, versés : 17.809 €
En 2017 : Les dividendes perçus, ont été de 403 177€, les intérêts des comptes-courants perçus : 0 €, versés : 32 667€

4.17 Résultat exceptionnel

(En Euros)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	31/12/2017	31/12/2016
Reprises de provisions	0	0
Produits cession immobilisations	7 051	0
Charges exceptionnelles diverses		
Dotations aux provisions	9 829	
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	0	0
TOTAL	(2 778)	0

4.18 Impôt sur les bénéfices

(En Euros)		
IMPÔTS SOCIETES	31/12/2017	31/12/2016
Impôt exigible	(170 227)	(179 813)
TOTAL	(170 227)	(179 813)

Les charges d'impôt sont supportées par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration fiscale. Cette charge est calculée sur leur résultat fiscal propre après imputation de tous leurs déficits antérieurs.

Les économies réalisées par le groupe grâce aux déficits sont conservées chez la société mère et sont considérées comme un gain immédiat de l'exercice. Au titre de l'exercice où les filiales redeviendront bénéficiaires, la société mère supportera alors une charge d'impôt ;

Les économies réalisées par le groupe non liées aux déficits sont également conservées chez la société mère et sont également constatées en produits ou en charges.

Le résultat fiscal d'ensemble du groupe d'intégration fiscale est négatif de 217 K€ pour l'année 2017
La charge d'impôt du groupe d'intégration fiscale pour l'année 2017 est donc de 0 €.

La charge d'impôt figurant au compte de résultat s'analyse ainsi :

	2 017	2 016	2 015
Economies d'impôt dues aux Filiales	0	0	0

4.19 Eléments significatifs concernant les entreprises liées

Une entreprise est considérée comme liée à une autre lorsqu'elle est susceptible d'être incluse par intégration globale dans un même ensemble consolidé.

POSTES	2 017	2 016
Participations	2 647 532	2 672 532
Créances clients et rattachés	1 191 400	268 992
Autres créances	822 980	251 570
Dettes fournisseurs et rattachés	0	34 521
Autres Dettes	6 568 795	1 573 166
Produits constatés d'avance	0	17 602
Produits de participation	0	0
Autres produits financiers	3 175	0
charges financières	14 374	17 809

Les transactions entre les parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché. A ce titre, elles ne nécessitent pas d'informations complémentaires visées à l'article R. 123-198 11 du code de commerce.

4.20 Droits à la formation

Ce dispositif a disparu au 1er janvier 2015 et a été remplacé par le CPF (Compte personnel de formation) géré par la caisse de dépôt et consignation.