

Information Financière Semestrielle

2024

IT LINK

Connect & Create
for Change

1 Table des matières

COMPTES CONSOLIDÉS IT LINK AU 30 JUIN 2024	3
A- ETAT DE LA SITUATION FINANCIERE CONSOLIDEE.....	3
B- COMPTE DE RESULTAT	4
C- TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE	5
D- VARIATION DES CAPITAUX PROPRES	6
E- ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES SEMESTRIELS	7
NOTE 1 INFORMATIONS GÉNÉRALES	7
1.1. Evénements significatifs de la période.....	7
1.2. Evénements postérieurs à la date de clôture des comptes.....	7
NOTE 2 RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES.....	8
NOTE 3 COMPLÉMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AUX ÉTATS FINANCIERS.....	9
3.1. Ecart d'acquisition.....	9
3.1.1 Acquisitions en 2024	9
3.1.2 Tests de dépréciation de l'écart d'acquisition	9
3.2. Contrat de locations.....	9
3.3. Dettes Financières (y compris dette « factor »).....	10
3.4. Engagements hors bilan	11
3.5. Etat des provisions	11
3.6. Analyse du Chiffre d'Affaires.....	12
3.7. Résultat Financier.....	12
3.8. Impôts sur le résultat.....	14
NOTE 4 PERIMETRE ET METHODES DE CONSOLIDATION	15
NOTE 5 COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL.....	16
RAPPORT D'ACTIVITÉ SEMESTRIEL.....	17
ATTESTATION DU RESPONSABLE	19

2 COMPTES CONSOLIDÉS IT LINK AU 30 JUIN 2024

A- ETAT DE LA SITUATION FINANCIERE CONSOLIDEE

(en milliers d'euros)	Notes	30/06/2024	31/12/2023
Actif			
Ecart d'acquisition	3.1	11 053	7 814
Immobilisations incorporelles	3.2	82	2
Immobilisations corporelles	3.3	1 682	1 873
Droits d'utilisation des actifs loués	3.4	2 782	3 143
Autres actifs financiers	3.5	1 027	590
Impôts différés	3.17	500	472
TOTAL ACTIFS NON COURANTS		17 125	13 893
Créances clients & autres Débiteurs	3.6	31 822	32 639
Trésorerie et équivalents de trésorerie	3.7	9 355	13 031
TOTAL ACTIFS COURANTS		41 177	45 670
TOTAL ACTIF		58 303	59 563
Passif			
Capital		882	882
Primes liées au capital		1 481	1 481
Actions propres		-790	-756
Autres réserves		23 374	20 269
Résultat de l'exercice		1 788	3 423
Capitaux propres, part du groupe		26 734	25 299
Participations ne donnant pas le contrôle			
CAPITAUX PROPRES TOTAUX		26 734	25 299
Emprunts et dettes financières	3.8	4 530	5 088
Dettes sur obligations locatives non-courants	3.4	2 036	2 412
Engagements envers le personnel	3.10	726	767
Autres provisions	3.10	11	47
Autres passifs non courants			250
PASSIFS NON COURANTS		7 302	8 563
Fournisseurs et autres créditeurs	3.11	18 086	18 003
Autres passifs courants		4 519	6 378
Emprunts (part à moins de 1 an)	3.8	897	551
Dettes sur obligations locatives courants	3.4	765	769
PASSIFS COURANTS		24 267	25 701
Total Passifs liés à un groupe d'actifs destinés à être cédés			
TOTAL PASSIF		58 303	59 563

B- COMPTE DE RESULTAT

(en milliers d'euros)	Notes	30/06/2024	30/06/2023
Ventes de prestations de services	3.12	41 940	37 576
Autres produits de l'activité	3.13	797	541
Total des Produits des activités ordinaires		42 738	38 117
Achats & Charges externes		-11 154	-8 979
Charges de personnel	3.14	-27 356	-24 951
Impôts et taxes		-610	-637
Autres produits et charges d'exploitation	3.15	2	-52
Dotations nettes de reprises aux amortissements et aux Provisions		-652	-653
Dotations aux dépréciations et provisions			-47
Total des Charges d'exploitation		-39 771	-35 320
Résultat opérationnel courant		2 967	2 798
Autres produits et charges opérationnels	3.15	-45	50
Résultat opérationnel		2 922	2 848
Coût de l'endettement financier brut		-148	-149
Coût de l'endettement financier net		-148	-149
Autres charges et produits financiers		-116	-19
Résultat Financier	3.16	-264	-168
Résultat avant impôt		2 658	2 680
Impôts sur les bénéfices	3.17	-871	-833
RESULTAT NET TOTAL		1 788	1 847
Dont Part du groupe		1 788	1 847
Résultat par action en euros		1,03	1,06
Résultat dilué par action en euros		1,04	1,07

Résultat par action

Le résultat par action correspond au résultat net part du groupe divisé par le nombre d'actions. Le résultat dilué par action correspond au résultat net part de groupe, divisé par le nombre d'actions émises sans tenir compte de l'auto-détention et augmenté du nombre d'actions gratuites attribuées au 30 juin 2024.

C- TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE

<i>(en milliers d'euros)</i>	<i>Notes</i>	30/06/2024	31/12/2023
Résultat net total consolidé		1 788	3 423
Elim. des amortissements et provisions		701	1 052
Elim. des profits / pertes sur actualisation			6
Elim. des résultats de cession et des pertes et profits de dilution		17	-96
Charges et produits calculés liés aux paiements en actions		162	337
Capacité d'autofinancement après coût de l'endettement financier net et impôt		2 667	4 721
Elim. de la charge (produit) d'impôt		871	1 240
Elim. du coût de l'endettement financier net		148	291
Capacité d'autofinancement avant coût de l'endettement financier net et impôt		3 686	6 252
<i>Incidence de la variation des stocks</i>			
<i>Incidence de la variation des créances d'exploitation</i>		1 374	-5 394
<i>Incidence de la variation des dettes d'exploitation</i>		-4 449	3 909
Incidence de la variation du besoin en fonds de roulement		-3 075	-1 485
Flux de trésorerie provenant des impôts sur le résultat		159	-997
Flux de trésorerie liés à l'exploitation		771	3 770
Incidence des variations de périmètre		-3 416	-3 215
Acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles		-118	-422
Variation des prêts et avances consentis		45	-3
Cession d'immobilisations corporelles et incorporelles		13	528
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement		-3 476	-3 113
Cession (acquisition) nette d'actions propres		-35	-329
Emission d'emprunts			
Remboursement d'emprunts		-784	-6 505
Intérêts financiers nets versés		-148	-291
Dividendes payés aux actionnaires du groupe			-505
Autres flux liés aux opérations de financement			-7
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		-967	-7 637
Incidence de la variation des taux de change		-4	-21
VARIATION DE LA TRÉSORERIE		-3 676	-7 000
Trésorerie d'ouverture		13 031	20 031
Trésorerie de clôture		9 355	13 031
Variation de la trésorerie		-3 676	-7 000

D-VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

(en milliers d'euros)	Nombre d'actions	Capital	Primes liées au capital	Réserves de conversion	Autres éléments (exclu. Conv.)	Total OCI	Autres Reserves hors OCI	Résultat	Total Capitaux Propres	Part du Groupe	Part des NCI
CAPITAUX PROPRES 31/12/2022	1 736 000	882	1 481	-17	116	98	16 903	3 078	22 442	22 442	
Affectation du résultat de la période précédente							3 078	-3 078			
Dividendes distribués							-505		-505		-505
Actions propres							-329		-329		-329
Transactions avec les actionnaires							-834		-834		-834
Résultat global de l'exercice								3 423	3 423		3 423
Gains et pertes actuariels (IAS 19)					-66	-66			-66		-66
Ecart de conversion				-3		-3			-3		-3
Paievements en actions							337		337		337
total Autres							337		337		337
CAPITAUX PROPRES 31/12/2023	1 736 000	882	1 481	-20	49	29	19 484	3 423	25 299	25 299	
Affectation du résultat de la période précédente			-	-	-	-	3 423	-3 423			
Dividendes distribués							-592		-592		-592
Actions propres							-35		-35		-35
Transactions avec les actionnaires							-627		-627		-627
Résultat de l'exercice								1 788	1 788		1 788
Gains et pertes actuariels (IAS 19)					94	94			94		94
Ecart de conversion				18		18			18		18
Paievements en actions							162		162		162
CAPITAUX PROPRES 30/06/2024	1 736 000	882	1 481	-2	143	141	22 442	1 788	26 734	26 734	

E- ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES SEMESTRIELS

NOTE 1 INFORMATIONS GÉNÉRALES

1.1. Evénements significatifs de la période

Acquisition de 100% des titres de CIAO

Cette acquisition permet au Groupe IT Link de renforcer sa présence en Amérique du Nord avec un peu plus de 100 collaborateurs au Canada, ce qui en fait la seconde géographie du Groupe. Le prix de cette acquisition (4,5MCAD) a été auto financée par le Groupe IT Link.

Paiement du complément de prix « BUSINESS » fin mars 2024

Conformément au protocole de cession des titres de la société RADÈS, le complément de prix business au titre du S2 2023 a été versé à hauteur de 356K€ à la fin du premier trimestre 2024.

1.2. Evénements postérieurs à la date de clôture des comptes

Distribution de Dividende 2024

Le 8 juillet 2024, IT Link SA a procédé au paiement d'un dividende de 0,35€ par action éligible au 27 juin (date de l'Assemblée Générale), soit un montant de 592 k€.

Débouclément du Plan d'Attribution Gratuite d'Actions (AGA) 2022

Au 18 août 2024, le Groupe IT Link a procédé au débouclément du Plan d'AGA 2022 sur la base de la liste des personnes éligibles toujours présentes dans l'effectif à cette même date. Le montant des actions gratuites attribuées aux bénéficiaires du plan s'élève à 20 500.

Complément de prix « Business »

Conformément au protocole de cession des titres de la société RADÈS, une partie du complément de prix business du S1 2024 a été versé à hauteur de 396K€ courant septembre 2024.

NOTE 2 RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

2.1 Référentiel comptable

Les comptes consolidés du Groupe IT Link sont établis suivant les normes comptables internationales IFRS (International Financial Reporting Standards).

Les comptes consolidés au 30 juin 2024 ont été préparés en appliquant les principes de comptabilisation et d'évaluation des transactions formulés dans les normes IFRS adoptées dans l'Union européenne à cette date.

Les principes comptables appliqués par le Groupe au 30 juin 2024 sont identiques à ceux appliqués dans les comptes consolidés au 31 décembre 2023.

Le Groupe n'a adopté de manière anticipée aucune norme ou interprétation dont l'application n'est pas obligatoire au 1er janvier 2024.

2.2 Bases d'évaluation utilisées pour l'établissement des comptes consolidés

Les comptes consolidés sont établis selon la convention du coût historique à l'exception de certaines catégories d'actifs et passifs conformément aux règles édictées par les IFRS. Les catégories concernées sont mentionnées dans les notes suivantes.

2.3 Méthodes de consolidation

Les états financiers consolidés incluent les états financiers de la société mère ainsi que ceux des entreprises contrôlées par la mère à la date de clôture.

Le contrôle s'entend comme le pouvoir de diriger les politiques financière et opérationnelle d'une entreprise afin d'obtenir des avantages de ses activités. Les filiales dont le Groupe détient directement ou indirectement un contrôle exclusif sont consolidées par la méthode de l'intégration globale.

La mise en équivalence s'applique à toutes les entreprises associées dans lesquelles le Groupe exerce une influence notable, laquelle est présumée quand le pourcentage de droits de vote est

supérieur ou égal à 20 %. Le cas échéant, des retraitements sont effectués sur les états financiers des filiales pour aligner les principes comptables utilisés avec ceux des autres entreprises du périmètre de consolidation.

Les transactions internes sont éliminées en totalité pour les entreprises intégrées globalement.

Le résultat des filiales acquises ou cédées au cours de l'exercice est inclus dans le compte de résultat consolidé, respectivement, depuis la date d'acquisition ou jusqu'à la date de cession.

2.4 Estimations et jugements

Pour établir ses comptes, le Groupe est amené à procéder à des estimations et faire des hypothèses qui affectent la valeur comptable de certains éléments d'actif et de passif, des produits et des charges, ainsi que les informations données dans certaines notes de l'annexe. Le Groupe revoit ses estimations et appréciations de manière régulière pour prendre en compte l'expérience passée et les autres facteurs jugés pertinents au regard des conditions économiques. En fonction de l'évolution de ces hypothèses ou de conditions différentes, les montants figurant dans ses états financiers pourraient différer des estimations actuelles.

Les principales estimations significatives faites par la direction du Groupe portent notamment sur l'évaluation du chiffre d'affaires au forfait, des goodwill, la provision pour engagements de retraite et les impôts différés.

2.5 Titres d'autocontrôle

Les actions IT Link détenues par la Société sont inscrites à leur coût d'acquisition en diminution des capitaux propres consolidés.

En cas de cession, les plus ou moins-values ainsi que les effets d'impôts correspondants sont enregistrés en variation des capitaux propres consolidés.

NOTE 3 COMPLÉMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AUX ÉTATS FINANCIERS

3.1. Ecart d'acquisition

Les Écarts d'acquisition correspondent à la différence entre la juste valeur de la rémunération transférée et l'évaluation à la juste valeur des actifs identifiables et des passifs repris.

3.1.1 Acquisitions en 2024

Lors du 1^{er} semestre, le Groupe a créé une holding au Canada qui a acquis un sous-groupe « CIAO » composé d'une entité mère et de 2 filiales pour un prix de 5.5M CAD (incluant clauses de earn out). Des opérations de restructuration sont en cours pour optimiser la gestion de ce périmètre canadien, à l'issue de laquelle il ne restera qu'une seule entité au lieu de 4.

L'écart d'acquisition provisoire dégagé lors de l'acquisition de ce sous ensemble appelé CIAO s'élève à 3,2M€ et est principalement lié aux prévisions de croissance et de rentabilité ainsi qu'aux compétences acquises.

Toutefois, l'affectation du prix d'acquisition est toujours en cours et l'écart d'acquisition présenté est provisoire. L'affectation définitive sera finalisée au plus tard dans les douze mois qui suivent la date d'acquisition à savoir fin 2024.

3.1.2 Tests de dépréciation de l'écart d'acquisition

Conformément aux dispositions d'IAS 36, les écarts d'acquisition sont testés une fois par an pour détecter d'éventuelles pertes de valeur. Ce test annuel est effectué au cours du quatrième trimestre de chaque exercice.

3.2. Contrat de locations

L'évolution des droits d'utilisation sur la période s'analyse comme suit à l'actif :

	Valeur brute à l'ouverture	Acquisitions/amortissements	Cessions/Mises au rebut	Reclas.	Valeur brute au
(en milliers d'euros)	31/12/2023				30/06/2024
Valeur brute					
Contrats immobiliers	6 503				6 503
Autres immobilisations corporelles					
Valeur brute	6 503				6 503
Amortissements					
Amt/Dep. Contrats immobiliers	-3 360	-362			-3 722
Amt/Dep. Autres immobilisations corporelles					
Amortissements	-3 360	-362			-3 722
Valeur nette comptable	3 143	-362			2 782

Les obligations locatives s'élèvent au passif à :

	31/12/2023	Augmentation	Remboursement	Impact du change	Autres	30/06/2024
(en milliers d'euros)						
Dettes sur obligations locatives non-courants	2 412				-376	2 036
TOTAL DETTES SUR OBLIGATIONS LOCATIVES NON C	2 412				-376	2 036
Dettes sur immobilisations en location-financement courant	769		-380		376	765
TOTAL DETTES SUR OBLIGATIONS LOCATIVES COUR.	769		-380		376	765
TOTAL DETTES SUR OBLIGATIONS LOCATIVES	3 180		-380			2 800

3.3. Dettes Financières

Ventilation au 31 décembre 2023

(en milliers d'euros)	31/12/2023	Moins de 1 an	Entre 2 et 5 ans	5 ans et au-delà
Emprunts auprès des établissements de crédit non-courants	5 050		5 050	
Dettes sur obligations locatives non-courants	2 412			2 412
Autres emprunts et dettes assimilées non-courants	38		38	
TOTAL PASSIF FINANCIER NON COURANTS	7 500		5 088	2 412
Emprunts auprès des établissements de crédit courants	551	551		
Dettes sur obligations locatives courant	769	769		
Dettes Factor				
Autres emprunts et dettes assimilées courants				
Intérêts courus sur emprunts				
TOTAL PASSIF FINANCIER	8 820	1 320	5 088	2 412

Dans le cadre du rachat des actions de RADès, IT LINK SA a contracté deux emprunts auprès de deux partenaires financiers : la Société Générale pour 3M€ et la BPI pour 2,75M€. Chacun d'une durée de 7 ans.

Les agencements et équipements du siège social au Kremlin-Bicêtre ont été financés par deux prêts, l'un de 607 K€ auprès de la Société Générale et l'autre de 480 K€ auprès de HSBC. Le solde de ces prêts est de 253 K€ au 31 décembre 2023.

Ventilation au 30 juin 2024

(en milliers d'euros)	30/06/2024	Moins de 1 an	Entre 2 et 5 ans	5 ans et au-delà
Emprunts auprès des établissements de crédit non-courants	4 492		4 492	
Dettes sur obligations locatives non-courants	2 036			2 036
Autres emprunts et dettes assimilées non-courants	38		38	
TOTAL PASSIF FINANCIER NON COURANTS	6 565		4 530	2 036
Emprunts auprès des établissements de crédit courants	897	897		
Dettes sur obligations locatives courant	765	765		
TOTAL PASSIF FINANCIER COURANTS	1 661	1 661		
TOTAL PASSIF FINANCIER	8 226	1 661	4 530	2 036

Détail des variations des passifs financiers

(en milliers d'euros)	31/12/2023	Augmentation	Remboursement	Variation de périmètre	Impact du change	Autres	30/06/2024
Emprunts auprès des établissements de crédit non-courants	5 050					-558	4 492
Dettes sur obligations locatives non-courants	2 412					-376	2 036
Autres emprunts et dettes assimilées non-courants	38						38
TOTAL PASSIF FINANCIER NON COURANTS	7 500					-934	6 565
Emprunts auprès des établissements de crédit courants	551		-404	191	-1	558	897
Dettes sur obligations locatives courant	769		-380			376	765
Dettes Factor							
Concours bancaires courants							
TOTAL PASSIF FINANCIER COURANTS	1 320		-784	191	-1	934	1 661
TOTAL PASSIF FINANCIER	8 820		-784	191	-1		8 226

Le solde des emprunts contractés auprès de la Société Générale et de la BPI dans le cadre du rachat de la société RADès s'élève à 5.177K€ au 30 juin 2024.

Le solde des prêts finançant les agencements et équipements du siège social au Kremlin-Bicêtre est de 175k€ au 30 juin 2024.

3.4. Engagements hors bilan

<i>(en milliers d'euros)</i>	30/06/2024	31/12/2023
Nantissement des titres RADÈS	3 000	3 000
Total engagements donnés	3 000	3 000
Facilité de caisses BICS	250	250
Découvert autorisé SG	850	850
Découvert autorisé HSBC	150	150
Total engagements reçus	1 250	1 250

3.5. Etat des provisions

Autres Provisions non courantes

	Litiges	Autres provisions pour risques et charges	Total Provisions
<i>(en milliers d'euros)</i>			
Au 31/12/2023	47		47
Augmentation des provisions			
Reprise non utilisées durant l'exercice			
Reprise des montants utilisés durant l'exercice	-36		-36
Ecart de change			
Incidence des changements de			
Variation de périmètre			
Reclassement			
Au 30/06/2024	11		11

Engagement envers le personnel

<i>(en milliers d'euros)</i>	30/06/2024	30/06/2023
Passif à l'ouverture de l'exercice	767	606
Coût des services	85	89
Gains/pertes actuarielles	-126	8
Prestations payées yc charges sociales		-3
À LA CLÔTURE	726	701

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 30 juin 2024 à 726 k€.

Ils ont été calculés selon la méthode actuarielle des unités de crédit projetées. Les principales hypothèses retenues pour l'établissement de ces calculs sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,60 % au 30 juin 2024.
- Mode de départ en retraite : départ volontaire à 65-67 ans pour les non-cadres et les cadres.

3.6. Analyse du Chiffre d'Affaires

Répartition du chiffre d'affaires par nature

<i>(en milliers d'euros)</i>	30/06/2024	30/06/2023
Ventes de solutions	4 162	3 253
Prestations de services	37 778	34 323
CHIFFRES D'AFFAIRES	41 940	37 576

Répartition de la contribution au chiffre d'affaires par pays

<i>(en milliers d'euros)</i>	30/06/2024	30/06/2023
France	35 304	34 813
Belgique	2 016	1 597
Canada	4 620	1 166
CHIFFRES D'AFFAIRES	41 940	37 576

Le chiffre d'affaires est réalisé majoritairement en France.

3.7. Résultat Financier

<i>(en milliers d'euros)</i>	30/06/2024		30/06/2023	
	Charges	Produits	Charges	Produits
Charges d'intérêts sur emprunts	-120		-114	
Intérêts sur contrats de location-financement	-28		-35	
COÛT DE L'ENDETTEMENT FINANCIER BRUT	-148		-149	
Produits et charges de trésorerie				
COÛT DE L'ENDETTEMENT FINANCIER NET	-148		-149	
Composante financière du coût des régimes d'avantages sociaux				
Effets d'actualisation				
Variation de la juste valeur des instruments financiers				
Résultat de change réalisé			-17	
Résultat de change non réalisé				
Autres charges et produits financiers	-164	48	-36	25
AUTRES CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS	-164	48	-53	34
RÉSULTAT FINANCIER	-312	48	-202	34
RÉSULTAT FINANCIER NET		-264		-168

3.8. Impôts sur le résultat

Les entités françaises du Groupe sont intégrées fiscalement. La société IT Link SA est la tête du groupe d'intégration fiscale constituée des sociétés IT Link SA, IT Link France SAS, NRX SAS et RADÈS SAS.

Une charge d'impôt de 877k€ a été enregistrée sur la période.

Ventilation de la charge d'impôt

<i>(en milliers d'euros)</i>	30/06/2024	30/06/2023
Charge ou produit d'impôt taux normal	-837	-741
CVAE	-94	-121
Charge ou produit d'impôts différés	60	31
Autres		-2
CHARGE D'IMPÔTS	-871	-833

Analyse de la différence entre le taux normal d'imposition en France (25%) et le taux calculé par rapport au résultat des sociétés intégrées.

<i>En milliers d'euros</i>	30/06/2024	30/06/2023
Résultat avant impôts	2 658	2 680
Taux théorique d'imposition	25,00%	25,00%
Charge (-) ou produit d'impôt (+) théorique	-665	-670
Rapprochement :		
Différences permanentes	-103	-75
Activation des impôts différés nés sur exercices antérieurs		13
Variation/utilisation des impôts différés actifs non reconnus	-21	-1
Impact du report variable		
Effet des différences de taux d'imposition	-9	-7
Crédit d'impôt et CVAE (1)	-70	-91
Autres	-3	-2
Charge (-) ou produit (+) d'impôt comptabilisé	-871	-833
<i>Taux effectif d'impôt</i>	<i>-32,75%</i>	<i>-31,08%</i>

NOTE 4 PERIMETRE ET METHODES DE CONSOLIDATION

Les comptes consolidés intègrent les comptes de toutes les sociétés contrôlées directement ou indirectement, par le groupe.

Les sociétés consolidées et les pourcentages de contrôle pour la période du 1er janvier au 30 juin 2024, sont les suivantes :

Nom	Siège	Registre du commerce	Secteur d'activité	% de contrôle 31/12/2023	% de contrôle 30/06/2024	Méthode de consolidation au 30/06/2024
IT LINK SA	Kremlin-Bicêtre France	RCS 412 460 354	Holding	Société consolidante	Société consolidante	
IT LINK FRANCE (S.A.S)	Kremlin-Bicêtre France	RCS 338 339 435	Etudes, conseils	100,00	100,00	Intégration globale
IT LINK BENELUX (SPRL)	Bruxelles Belgique	Entreprise n° 0525 739 802	Etudes, conseils	100,00	100,00	Intégration globale
NRX (S.A.S)	Kremlin-Bicêtre France	RCS 452 414 501	Conseil systèmes, logiciels	100,00	100,00	Intégration globale
IT Link Germany	Stuttgart Allemagne	HRB 757333	Etudes, conseils	100,00	100,00	Intégration globale
Accélérateur d'Innovation Inc.	Montréal Québec Canada	Entreprise n° 1171692214	Etudes, conseils	100,00	100,00	Intégration globale
Accélérateur d'Innovation Maroc	Casablanca Maroc	Registre du commerce n°482239	Etudes, conseils	100,00	100,00	Intégration globale
Radès (S.A.S)	Paris	RCS 483 137 717	Etudes, conseils	100,00	100,00	Intégration globale
Ciao Technologies Inc.	Québec Canada	Entreprise n° 1179345781	Etudes, conseils	NA	100,00	Intégration globale

NOTE 5 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 :

Actionnaires	Nombre d'actions	% du capital
Dirigeants	512.686	29,53%
Public	1.179.131	67,92%
Actions auto détenues	44.183	2,55%
Total	1.736.000	100 %

3 RAPPORT D'ACTIVITÉ SEMESTRIEL

1. Événements notables du semestre

Acquisition de 100% des titres de CIAO

Cette acquisition permet au Groupe IT Link de renforcer sa présence en Amérique du Nord avec un peu plus de 100 collaborateurs au Canada, ce qui en fait la seconde géographie du Groupe. Le prix de cette acquisition (4,5M€) a été auto financée par le Groupe IT Link.

Paielement du complément de prix « BUSINESS » fin mars 2024

Conformément au protocole de cession des titres de la société RADÈS, le complément de prix business du S2 2023a été versé à hauteur de 356K€ à la fin du premier trimestre 2024

2. Activité au cours de la période

Résultats

Au 1^{er} semestre 2024, le Groupe IT Link enregistre une croissance de son chiffre d'affaires de 11,6% à 41,94 M€ contre 37,58 M€ en 2023.

De son côté, l'EBITDA* atteint 3,62 M€ et croît de 3,4% par rapport à la même période en 2023.

Le résultat opérationnel représente 7% du chiffre d'affaires à 2,92 M€. L'effet calendaire négatif d'un jour de production sur le semestre (-0,8 pt) a été compensé par la consolidation de la filiale Ciao.

Le résultat net atteint 1,79 M€ (en baisse de 3,2%), après déduction de charges d'IS de 0,87 M€ et de CVAE de 0,09 M€. La légère baisse du résultat net s'explique par une régularisation du complément de prix lié à la surperformance de RADÈS.

* EBITDA désigne Résultat opérationnel courant + dotations aux amortissements et provisions

Trésorerie et endettement

La trésorerie nette du Groupe au 30 juin 2024 conserve un niveau satisfaisant à 4 M€ contre 6,5 M€ au 31 décembre 2023. La baisse du niveau de trésorerie constatée s'explique principalement par l'acquisition de la société Ciao en janvier 2024.

Une dynamique RH à nouveau positive après l'inflexion du 1er semestre

Au 30 juin 2024, l'effectif interne se stabilisait autour de 840 collaborateurs.

La dynamique de recrutement imprimée depuis le mois de juillet doit permettre au Groupe IT Link de renouer, avec la croissance d'effectif dès le 3ème trimestre.

Événements postérieurs à la date d'arrêté des comptes

Distribution de Dividende 2024

Le 8 juillet 2024, IT Link SA a procédé au paiement d'un dividende de 0,35€ par action éligible au 27 juin (date de l'Assemblée Générale), soit un montant de 592 k€.

Débouquement du Plan d'Attribution Gratuite d'Actions (AGA) 2022

Au 18 août 2024, le Groupe IT Link a procédé au débouquement du Plan d'AGA 2022 sur la base de la liste des personnes éligibles toujours présentes dans l'effectif à cette même date. Le montant des actions gratuites attribuées aux bénéficiaires du plan s'élève à 20 500.

Complément de prix « Business »

Conformément au protocole de cession des titres de la société RADèS, une partie du complément de prix business du S1 2024 a été versé à hauteur de 396K€ courant septembre 2024.

3. Perspectives pour le second semestre 2024

La direction du Groupe IT Link est confiante sur l'atteinte de son objectif de chiffre d'affaires annuel compris entre 82 et 84 M€ et prévoit un résultat opérationnel au-delà de 7% du chiffre d'affaires sur l'année 2024.

La direction reste toutefois attentive aux contextes macroéconomique et géopolitique incertains.

4 ATTESTATION DU RESPONSABLE

Paris le 20 Septembre 2024,

J'atteste, à ma connaissance, que les comptes consolidés résumés pour le semestre écoulé sont établis conformément aux normes comptables applicables et donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de la société et de l'ensemble des entreprises comprises dans la consolidation, et que le rapport semestriel d'activité ci-joint présente un tableau fidèle des événements importants survenus pendant les six premiers mois de l'exercice, de leur incidence sur les comptes, des principales transactions entre parties liées ainsi qu'une description des principaux risques et des principales incertitudes pour les six mois restants de l'exercice.

Éric Guillard

Président du conseil d'administration

Directeur général du Groupe IT Link

Responsable de l'information financière