

FREELANCE.COM

Société Anonyme

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013

Le 12 juin 2014

Le présent document contient 24 pages

Brigitte NEHLIG
Commissaire aux Comptes
Compagnie Régionale de Versailles

23, rue du Château
92250 LA GARENNE COLOMBES



comptabilité audit développement
Société d'Expertise comptable
Commissaire aux comptes
Compagnie Régionale de Paris

23/25, avenue Mac Mahon
75017 Paris

FREELANCE.COM

SOMMAIRE

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Comptes annuels

Brigitte NEHLIG
Commissaire aux Comptes
Compagnie Régionale de Versailles

23, rue du Château
92250 LA GARENNE COLOMBES



comptabilité audit développement
Société d'Expertise comptable
Commissaire aux comptes
Compagnie Régionale de Paris

23/25, avenue Mac Mahon
75017 Paris

FREELANCE.COM

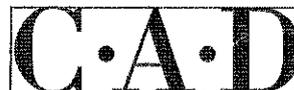
Siège social : 3, rue Bellanger – 92300 LEVALLOIS PERRET
Société Anonyme au capital de 1 369 998 euros
N° Siren : 384 174 348

Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013

Brigitte NEHLIG
Commissaire aux Comptes
Compagnie Régionale de Versailles

23, rue du Château
92250 LA GARENNE COLOMBES



comptabilité audit développement
Société d'Expertise comptable
Commissaire aux comptes
Compagnie Régionale de Paris

23/25, avenue Mac Mahon
75017 Paris

FREELANCE.COM

Siège social : 3, rue Bellanger – 92300 LEVALLOIS PERRET
Société Anonyme au capital de 1 369 998 euros
N° Siren : 384 174 348

Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2013

Aux Actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société FREELANCE.COM, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Compte tenu de la situation financière de la société et de certaines de ses filiales, les perspectives de continuité d'exploitation requièrent des financements complémentaires pour, d'une part, faire face aux importants investissements en cours en attendant qu'ils ne produisent leurs effets, et, d'autre part, soutenir les filiales.

En l'absence de tels financements, l'application des règles et principes comptables français dans un contexte normal de poursuite des activités, concernant notamment l'évaluation des actifs et des passifs, pourraient s'avérer inappropriée. Ces éléments auraient dû être mentionnés dans l'annexe.

Sous cette réserve, 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « Participations, et autres titres immobilisés », page 6 de l'annexe, concernant l'évaluation des titres PROVIGIS qui n'est appréciée qu'en fonction de ses perspectives de croissance.

2 Justifications des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations auxquelles nous avons procédé, outre celles ayant conduit à la réserve mentionnée ci-dessus :

- Une note spécifique de l'annexe aux comptes annuels expose les principes, règles et méthodes comptables (page 1 et 2 de l'annexe). Dans le cadre de nos travaux, nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes comptables et nous sommes assurés de leur correcte application.
- Comme indiqué dans la note « Passifs éventuels », en page 15 de l'annexe, votre société est engagée dans une procédure contentieuse pour laquelle aucune provision n'a été enregistrée. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons examiné le traitement comptable retenu et les informations fournies dans l'annexe et nous sommes assurés de leur caractère approprié.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 Vérifications et informations spécifiques

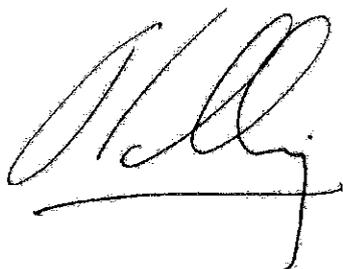
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence éventuelle des faits exposés dans la première partie de ce rapport, 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 documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à La Garenne Colombes et à Paris, le 12 juin 2014

Les Commissaires aux Comptes

Brigitte NEHLIG
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie régionale de Versailles

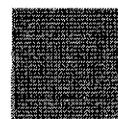


Comptabilité Audit Développement
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie régionale de Paris



André DAMIENS

Bilan



Bilan Actif

FREELANCE.COM

Période du 01/01/13 au 31/12/13

Edition du 12/06/14

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2013	Net (N-1) 31/12/2012
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	636 285	594 027	42 258	1 037 056
Fonds commercial	30 000	30 000		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	666 285	624 027	42 258	1 037 056
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	249 321	185 452	63 870	23 200
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	249 321	185 452	63 870	23 200
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	5 314 735	47 500	5 267 235	5 267 235
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	60 619		60 619	35 206
TOTAL immobilisations financières :	5 375 354	47 500	5 327 854	5 302 441
ACTIF IMMOBILISÉ	6 290 960	856 979	5 433 981	6 362 697
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	4 669 815	128 512	4 541 303	4 763 535
Autres créances	3 567 129	102 938	3 464 191	2 042 334
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	8 236 944	231 451	8 005 494	6 805 869
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	51 464		51 464	175 706
Charges constatées d'avance	192 979		192 979	455 531
TOTAL disponibilités et divers :	244 443		244 443	631 237
ACTIF CIRCULANT	8 481 387	231 451	8 249 937	7 437 106
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	14 772 347	1 088 429	13 683 918	13 799 803

Bilan Passif

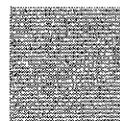
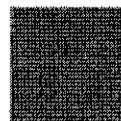
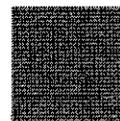
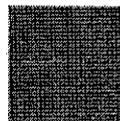
FREELANCE.COM

Période du 01/01/13 au 31/12/13

Edition du 12/06/14

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2013	Net (N-1) 31/12/2012
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 1 369 998	1 369 998	1 369 998
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	356 730	356 730
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	135 133	135 133
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	16 787	16 787
Report à nouveau	(984 024)	(1 747 264)
Résultat de l'exercice	732 789	763 240
TOTAL situation nette :	1 627 413	894 624
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	209 690	209 690
CAPITAUX PROPRES	1 837 103	1 104 314
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	32 400	32 400
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	32 400	32 400
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	144 044	749 088
Emprunts et dettes financières divers	1 452 299	431 474
TOTAL dettes financières :	1 596 343	1 180 562
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 185 071	9 174 410
Dettes fiscales et sociales	1 775 974	2 040 002
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	257 026	268 116
TOTAL dettes diverses :	10 218 072	11 482 527
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	11 814 415	12 663 089
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	13 683 918	13 799 803

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

FREELANCE.COM

Période du 01/01/13 au 31/12/13

Edition du 12/06/14

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2013	Net (N-1) 31/12/2012
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	28 809 413	1 365 976	30 175 389	34 129 687
Chiffres d'affaires nets	28 809 413	1 365 976	30 175 389	34 129 687
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			147 476	758 109
Autres produits			71	3 487
PRODUITS D'EXPLOITATION			30 322 935	34 891 283
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			28 086 408	32 545 525
TOTAL charges externes :			28 086 408	32 545 525
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			128 908	138 701
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			778 763	1 048 616
Charges sociales			379 179	499 902
TOTAL charges de personnel :			1 157 943	1 548 518
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			144 921	238 424
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			43 221	79 481
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			188 142	317 905
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			407 951	148 434
CHARGES D'EXPLOITATION			29 969 351	34 699 084
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			353 584	192 199

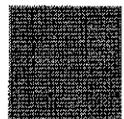
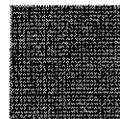
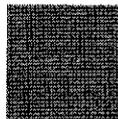
Compte de Résultat (Seconde Partie)

FREELANCE.COM

Période du 01/01/13 au 31/12/13
Edition du 12/06/14

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2013	Net (N-1) 31/12/2012
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	353 584	192 199
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	1 817	1 100 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 557	13 890
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	3	65
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	3 377	1 113 956
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	1 500	148 938
Intérêts et charges assimilées	93 600	113 297
Différences négatives de change	3 019	203
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	98 118	262 439
RÉSULTAT FINANCIER	(94 742)	851 517
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	258 842	1 043 716
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	190 525	23 006
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 283 176	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	1 473 701	23 006
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	61 967	6 894
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	929 736	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		286 987
	991 704	293 881
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	481 997	(270 875)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	8 051	9 600
TOTAL DES PRODUITS	31 800 013	36 028 244
TOTAL DES CHARGES	31 067 223	35 265 004
BÉNÉFICE OU PERTE	732 789	763 240

Annexe



PRINCIPES, REGLES et METHODES

PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels ont été établis en application des règles générales comptables applicables en France.

Les conventions suivantes ont notamment été respectées :

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices.

Le contexte économique et les conséquences de la crise financière n'ont pas eu d'incidence significative sur l'évaluation des actifs et des passifs présentés au bilan.

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

REGLES et METHODES D'EVALUATION

Participations, et autres titres immobilisés

La valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat incluant les frais accessoires, notamment d'avocats.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. Les dotations et reprises de provisions pour dépréciation des titres de participation et créances associées sont inscrites en résultat exceptionnel.

La valeur d'inventaire de notre filiale propriétaire des marques, noms de domaine et logiciels utilisés par la société et ses filiales opérationnelles dépend principalement des marques, évaluées par rapport aux prévisions d'activité.

La valeur d'inventaire des filiales opérationnelles est appréciée en fonction de critères de rentabilité et de développement. Pour Valor SAS, société gestionnaire du pôle de portage salarial, ces critères sont appliqués à l'ensemble de ses filiales.

La valeur d'inventaire de Provigis est appréciée en fonction de ses perspectives de croissance.

Immobilisations incorporelles et corporelles

La valeur brute des éléments incorporels et corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée ou de production des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Les actifs non amortissables de l'actif immobilisé sont, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de la valeur actuelle de ces biens.

Les amortissements sont calculés sur la durée normale d'utilisation des biens selon le mode linéaire.

Les durées d'amortissements les plus généralement retenues sont les suivantes :

- | | |
|--|------------|
| - logiciels | 4 ans |
| - logiciel spécifique | 7 ans |
| - installations générales, agencements, aménagements | 5 ans |
| - matériel de bureau et informatique | 3 ou 4 ans |
| - mobilier | 8 ans |

Provisions pour risques et charges

Ces provisions sont destinées à couvrir les risques et les charges que des événements survenus ou en cours rendent probables à la date d'établissement des comptes, dès lors que leur montant peut être estimé avec une précision suffisante.

Les provisions sont évaluées à chaque clôture et font l'objet d'une reprise lors de leur utilisation (comptabilisation des charges correspondantes) ou de la disparition du risque initialement prévu.

Créances et dettes

Les créances et dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont inscrites au bilan à leur coût d'acquisition.

Elles font, lorsque nécessaire, l'objet d'une provision calculée pour chaque ligne de titre d'une même nature, afin de ramener leur valeur au cours de bourse moyen du dernier mois, ou à leur valeur de négociation probable pour les titres non cotés. Conformément au principe de prudence, les plus values latentes ne sont pas comptabilisées en compte de résultat.

Reconnaissance du chiffre d'affaires

Les factures de prestations de services sont émises chaque mois au vu du rapport d'intervention signé du client et du prestataire concernant les prestations du mois précédent. Aucun revenu n'est constaté pour des missions non encore réalisées quelle qu'en soit la durée.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leurs montants.

Indemnités de départ en retraite

Les engagements liés aux indemnités de départ en retraite dues au personnel en activité sous contrat à durée indéterminée ne sont pas constatés sous forme de provision, ni mentionnés en engagements hors bilan du fait de leur caractère non significatif.

Crédit Impôt compétitivité entreprise (CICE)

Le CICE est comptabilisé au crédit d'un compte de charge de personnel avec pour contrepartie le compte produit à recevoir pour un montant de 12.122 euros pour l'exercice 2013.

Le CICE venant en diminution des charges de personnel, il n'a aucun impact sur la Contribution sur la Valeur Ajoutée des Entreprises (CVAE).

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES DE L'ANNEXE

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société Freelance.com a changé de factor lors du 4^{ème} trimestre 2013. La Banque Postale Crédit Entreprises est dorénavant son nouveau partenaire.

Le groupe Freelance a transféré son siège social à Levallois-Perret à la fin du 1^{er} trimestre 2013.

CIRCONSTANCES EMPECHANT LA COMPARAISON

Néant

DEROGATIONS AUX PRESCRIPTIONS COMPTABLES

Néant

MODIFICATIONS SUR LES METHODES

Le groupe Freelance.com a opéré un changement de plan comptable, afin d'harmoniser la présentation des comptes du groupe et améliorer la préparation et la présentation de son reporting.

De ce fait, la refacturation des services à ses filiales est enregistrée dorénavant en chiffre d'affaires dans les produits annexes, alors qu'elle se trouvait précédemment dans les comptes de transferts de charge.

AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

Mouvements ayant affecté les divers postes de l'actif immobilisé :

Valeur brute des immobilisations	31/12/2012	Acquisitions	Cessions	Reclassement	31/12/2013
<i>Logiciel acquis</i>	41 689		12 675		29 014
<i>Fonds de commerce</i>	30 000				30 000
<i>Marques</i>	5 900				5 900
<i>Logiciel spécifique (1)</i>	553 507	5 338		-338 523	220 322
<i>Logiciel développé NG (2)</i>	1 233 400	49 776	1 283 176		0
<i>Logiciel développé Pwver (1)</i>	42 526			338 523	381 049
s'total immobilisations incorporelles	1 907 022	55 114	1 295 851	0	666 285
<i>Installations agencements (3)</i>	64 781	58 687	64 781		58 687
<i>Matériel de bureau, informatique, mobilier</i>	183 906	6 727			190 633
s'total immobilisations corporelles	248 687	65 414	64 781	0	249 320
Participations					
<i>Freelance Maroc</i>	15 732				15 732
<i>Valor SAS</i>	1 950 851				1 950 851
<i>Provigis SAS</i>	1 166 366				1 166 366
<i>Pprower SAS</i>	47 500				47 500
<i>Freelance Man</i>	2 134 286				2 134 286
s'total participations	5 314 736	0	0	0	5 314 736
<i>Dépôts et cautionnements</i>	35 206	55 420	30 007		60 619
s'total immobilisations financières	35 206	55 420	30 007	0	60 619
ACTIF IMMOBILISE BRUT	7 505 651	175 948	1 390 639	0	6 290 960

(1) Un reclassement a été opéré du poste de logiciel spécifique au logiciel développé Prower pour 338.523 euros.

(2) Les nouveaux logiciels développés par Freelance.com depuis 2009 ont été cédés à sa filiale Freelance Man afin de réaffecter ces logiciels dans la structure détenant les logiciels, les marques et les noms de domaines.

(3) Mise au rebus des installations et agencements des locaux de Neuilly-sur-Seine suite au transfert du siège social à Levallois-Perret.

Amortissements et dépréciations	31/12/2012	Dotations	Reprises	Reclassement	31/12/2013
<i>Logiciel acquis et autres incorporels</i>	32 596	1 032	5 526		28 102
<i>Fonds de commerce</i>	30 000				30 000
<i>Logiciel spécifique (1)</i>	492 106	31 294		-338 523	184 877
<i>Logiciel développé NG (2)</i>	272 739	89 862	362 601		0
<i>Logiciel développé Prower (1)</i>	42 526			338 523	381 049
<i>s/total immobilisations incorporelles</i>	869 967	122 188	368 127	0	624 028
<i>Installations agencements (3)</i>	62 495	9 077	62 769		8 803
<i>Matériel de bureau, informatique, mobilier</i>	162 992	13 656			176 648
<i>s/total immobilisations corporelles</i>	225 487	22 733	62 769	0	185 451
Participations					
<i>Freelance Maroc</i>	0				0
<i>Valor SAS</i>	0				0
<i>Provigis SAS</i>	0				0
<i>Prower SAS</i>	47 500				47 500
<i>Freelance Man</i>	0				0
<i>s/total participations</i>	47 500	0	0	0	47 500
AMORTISSEMENTS et DEPRECIATIONS	1 142 954	144 921	430 896	0	856 979

(1) Un reclassement a été opéré du poste de logiciel spécifique au logiciel développé Prower pour 338.523 euros. Suite à la décision de mise en sommeil de notre filiale Prower SAS en 2012, ces logiciels ont été intégralement dépréciés.

(2) Les nouveaux logiciels développés par Freelance.com depuis 2009 ont été cédés à sa filiale Freelance Man afin de réaffecter les logiciels dans la structure détenant les marques et les noms de domaines.

(3) Mise au rebus des installations et agencements des locaux de Neuilly-sur-Seine suite au transfert du siège social à Levallois-Perret.

Créances et dettes d'exploitation :

Créances d'expl. et comptes de régul	Val. Brute	Dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette
	31/12/2013		31/12/2013	31/12/2012
Clients et comptes rattachés	4 669 815	128 512	4 541 303	4 763 535
Avances et acomptes sur commandes	0		0	0
Créances sur l'état	1 435 321		1 435 321	1 339 792
RRR à obtenir	13 682		13 682	33 054
Organismes sociaux	1 085		1 085	3 980
Groupe et associés	235 358	102 938	132 420	144 055
Comptes de Factor	598 507		598 507	519 841
Débiteurs divers	1 283 176		1 283 176	1 611
Charges constatées d'avance	192 979		192 979	455 531
Total autres créances & comptes de régul.	3 760 108	102 938	3 657 170	2 497 864

La société a recours aux services d'un factor. Au 31 décembre 2013, le solde des créances transmises au factor et non encore réglées par les clients s'élève à 4.288.209 euros contre 4.624.569 euros à fin 2012.

Les créances en compte courant détenues sur les filiales représentent, au 31 décembre 2013, une valeur brute de 235.358 euros, dont 102.938 euros détenues sur Prower SAS et dépréciées en totalité.

Ces créances, détaillées dans le tableau des filiales et participations joint en fin de la présente annexe, ont donné lieu à rémunération en 2013 conformément aux conventions de trésorerie existant au sein du groupe.

Etat des dettes	Montant	A 1 an au +	A + d'1 an
Autres dettes financières	144 518	110 548	33 970
Dettes intra groupe	1 451 825	1 451 825	0
Avances et acomptes reçus	0	0	
Fournisseurs et comptes rattachés	8 185 071	8 185 071	
Personnel et comptes rattachés	79 626	79 626	
Sécurité sociale et organismes sociaux	118 591	118 591	
Etat, TVA et autres taxes	1 577 758	1 577 758	
Autres dettes (y/c associés)	257 026	257 026	
TOTAL	11 814 415	11 780 445	33 970

Les dettes en compte courant contractées auprès de filiales représentent 1.451.825 euros au 31 décembre 2013. Elles figurent en emprunts et dettes financières diverses au passif du bilan.

Ces dettes, détaillées dans le tableau des filiales et participations joint en fin de la présente annexe, ont donné lieu à rémunération en 2013 conformément aux conventions de trésorerie existant au sein du groupe.

Provisions réglementées, pour risques et charges et pour dépréciation :

Provisions	31/12/2012	Augment. Dotations	Diminutions		31/12/2013
			Reprises utilisation	Reprises non utilisation	
Provisions réglementées	209 690				209 690
pour risques	32 400				32 400
pour charges	0				0
s/total	32 400	0	0	0	32 400
Provisions pour dépréciation					
sur fonds de commerce	30 000				30 000
sur immobilisations financières	47 500				47 500
sur comptes clients	149 087	43 221	57 712	6 084	128 512
sur autres créances	101 438	1 500			102 938
sur valeurs mobilières de placement	0				0
s/total	328 025	44 721	57 712	6 084	308 950
TOTAL	570 115	44 721	57 712	6 084	551 040
Ventilation					
Résultat d'exploitation		43 221	57 712	6 084	
Résultat Financier		1 500			
Résultat exceptionnel		0	0		
		44 721	57 712	6 084	

Passifs éventuels :

Un litige est né consécutivement au départ de Monsieur Vieujot, puis à la rupture en septembre 2009 du contrat de sous-traitance informatique signé avec la SSII de ce dernier, Seanergie.

La société Seanergie réclame une indemnité de résiliation de 200 KE et le paiement intégral de ses factures.

La société Seanergie et M. Vieujot ont été déboutés des actions qu'ils ont intentées au pénal, tant à l'encontre de la société Freelance.com SA, que de son Président M. André Martinie.

Détail des autres produits d'exploitation :

Reprises de provisions et transferts de charges	31/12/2013	31/12/2012
Production immobilisée	0	0
Subvention d'exploitation (CIR)	0	0
Reprise provisions clients et risques	63 796	97
Divers	2 176	0
Loyers et services Valor + Provigis + Prover	81 504	758 012
S/TOTAL	147 476	758 109
Autres produits	71	3 487
Total reprises de provisions, transferts de charges et autres	147 547	761 596

La comptabilisation des services fournis aux filiales a été modifiée, passant dorénavant en chiffres d'affaires dans les produits annexes.

Détail des achats et charges externes :

Détail des achats et charges externes	31/12/2013	31/12/2012
Achats de prestations	25 464 232	29 818 165
Commissions des commerciaux	1 147 930	1 332 505
Honoraires	238 613	689 529
Autres	1 235 633	705 326
TOTAL	28 086 409	32 545 525

Détail du résultat financier :

Le résultat financier s'établit à -94.742 euros composé principalement par des charges de factoring et les intérêts des comptes courants de ses filiales. En 2012, il comprenait en outre des produits de participation pour 1.100 KE.

Détail du résultat exceptionnel :

Le résultat exceptionnel s'établit à 481 997 euros (contre -270.875 euros au cours de l'exercice précédent) comprenant notamment les opérations résultant de la cession des nouveaux logiciels à la filiale Freelance Man.

Capitaux propres :

Variation des capitaux propres	Capital	Prime d'émission	Réserves	RAN	Dividendes	Résultat	Prov. Régl.	TOTAL
Solde au 31/12/12	1 369 998	356 730	151 920	-1 747 264	0	763 240	209 690	1 104 314
Affectation résultat exercice 2012				763 240		-763 240		0
Résultat 2013						732 789		732 789
Provisions réglementées								0
Autres								0
Solde au 31/12/13	1 369 998	356 730	151 920	-984 024	0	732 789	209 690	1 837 103

Le capital est constitué de 2.739.996 actions de 0,50 euro de nominal.

Déficit reportable :

- Au 31 décembre 2013, notre société dispose d'un déficit reportable indéfiniment de 3.297 KE.

Engagements hors bilan :

Crédit bail : néant.

Encours d'affacturage : 4.288 KE

Autres engagements :

- Une clause de révision du prix d'acquisition des titres Valor SAS qui ne devrait pas trouver à s'appliquer
- Une clause de retour à meilleure fortune liée à la renonciation des administrateurs à leurs jetons de présence 2011 et 2012, soit un montant maximum de 80 KE.

Effectif moyen : L'effectif moyen de la société au cours de l'exercice 2013 a été de 15 personnes.

Le nombre d'heures ouvertes au titre du droit individuel à la formation s'élève à 1.135 heures.

Evénements postérieurs à la clôture :

Néant

Comptes de régularisations :

Charges à payer sur :	au 31/12/13
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières diverses	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 482 062
Dettes sociales	118 477
Dettes fiscales	91 765
Autres dettes	15 615
TOTAL	1 707 919
Produits à recevoir sur :	au 31/12/13
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	693 784
Autres créances	1 313 342
TOTAL	2 007 126
Produits constatés d'avance :	au 31/12/13
Produits d'exploitation	0
Produits financiers	0
Produits exceptionnels	0
TOTAL	0
Charges constatées d'avance :	au 31/12/13
Charges d'exploitation	192 979
Charges financières	0
Charges exceptionnelles	0
TOTAL	192 979

(1) Dont créance sur cession d'immobilisations à Freelance Man

Honoraires des Commissaires aux comptes :

Le montant des honoraires des Commissaires aux Comptes comptabilisés en charges au cours de l'exercice représentent 49.394 euros au titre de leur mission légale.

Opérations avec les entreprises liées :

Postes	Montants concernant les entreprises :	
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation
Créances clients et comptes rattachés	1 013 495	0
Autres créances	1 518 534	0
Dettes financières diverses	1 451 825	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 820 187	0
Produits financiers	1 817	0
Charges financières	23 015	0

Tableau des filiales et des participations :

Société	Adresse	Capital social (devise)	Nombre d'actions	Actions détenues et quota part	Capitaux propres autres que capital (a) (Euros)	Valeur comptable brute des titres (Euros)	VNC des titres (Euros)	Prêts et avances consentis non remboursés (Euros)	Cautions et avals donnés par la société (Euros)	CA HT (Euros)	Résultat net (Euros)	Dividendes encaissés par la société (Euros)
Freelance.com sarl consolidée avec EGO Interim et EGO Recrutement	221 boulevard Zeriktouni Casablanca Maroc	350.000 Dirham	3.500	2.100 60 %	303 444	15 732	15 732	0	0	3 452 367	71 291	0
Valor SAS consolidée avec Valor Consultants, PC et Valor One	3, rue Bellanger CS 10041 92300 Levallois Perret	2.830.000 Euros	25.000	25.000 100%	-3 217 092	1 950 851	1 950 851	-1 450 219	0	15 288 973	264 521	0
Provigis SAS	3, rue Bellanger CS 10041 92300 Levallois Perret	700.000 Euros	700.000	700.000 100%	-639 846	1 166 366	1 166 366	74 389	0	615 078	-351 004	0
Prover SAS	3, rue Bellanger CS 10041 92300 Levallois Perret	50.000 Euros	50.000	47.500 95%	-221 251	47 500	0	102 938	0	-2 050	-4 147	0
Freelance.Man Ltd	Clinch's House Street Douglas IM 99 1 RZ Isle of Man	2.000 GBP	2.000	2.000 100 %	107 708	2 134 286	2 134 286	56 425	0	290 839	-207 107	0

(a) Réserves et report à nouveau antérieur, non compris résultat de l'exercice