

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

Société Anonyme

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2014

29 avril 2015

Le présent document contient 32 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 au 31 décembre 2014

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

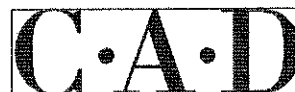
Société Anonyme au capital de 1 369 998 euros

N° Siren : 384 174 348

**Rapport des commissaires aux comptes sur les
comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2014**

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 2014

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 2014, 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.

I - 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 ses 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 9 de l'annexe, concernant l'évaluation des titres PROVIGIS qui n'est appréciée qu'en fonction de ses perspectives de croissance.

II - JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L823-9 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 :

- 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.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

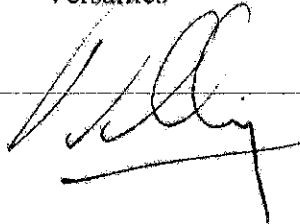
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 29 avril 2015

Les Commissaires aux Comptes

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

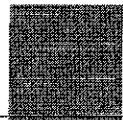
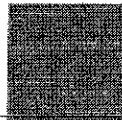
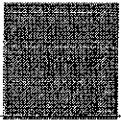
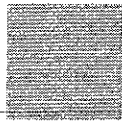
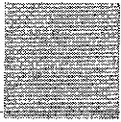


Comptabilité Audit Développement
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie régionale de
Paris



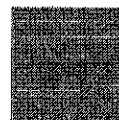
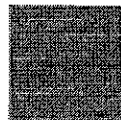
André DAMIENS

FREELANCE.COM
3, RUE BELLANGER
92309 LEVALLOIS PERRET CEDEX
0155620076

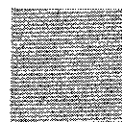
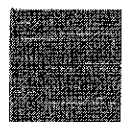
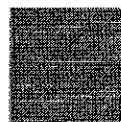
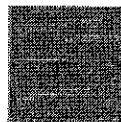


Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2014



Bilan



Bilan Actif

FREELANCE.COM

Période du 01/01/14 au 31/12/14

Edition du 14/04/15

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2014	Net (N-1) 31/12/2013
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	646 587	613 548	33 039	42 258
Fonds commercial	30 000	30 000		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	676 587	643 548	33 039	42 258
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	250 996	205 984	45 012	63 870
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	250 996	205 984	45 012	63 870
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	6 014 735	47 500	5 967 235	5 267 235
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	34 099		34 099	60 619
TOTAL immobilisations financières :	6 048 834	47 500	6 001 334	5 327 854
ACTIF IMMOBILISE	6 976 417	897 031	6 079 385	5 433 981
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	2 882 781	120 495	2 762 286	4 541 303
Autres créances	3 501 593	102 938	3 398 655	3 464 191
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	6 384 374	223 433	6 160 941	8 005 494
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	725 699		725 699	51 464
Charges constatées d'avance	120 998		120 998	192 979
TOTAL disponibilités et divers :	846 697		846 697	244 443
ACTIF CIRCULANT	7 231 071	223 433	7 007 638	8 249 937
Frais d'émission d'emprunts à étaier				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	14 207 488	1 120 465	13 087 023	13 683 918

Bilan Passif

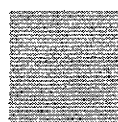
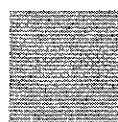
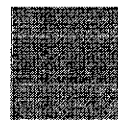
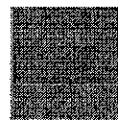
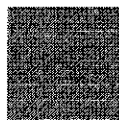
FREELANCE.COM

Période du 01/01/14 au 31/12/14

Edition du 14/04/15

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2014	Net (N-1) 31/12/2013
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	(251 235)	(984 024)
Résultat de l'exercice	419 723	732 789
TOTAL situation nette :	2 047 136	1 627 413
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	209 690	209 690
CAPITAUX PROPRES	2 256 826	1 837 103
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		32 400
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		32 400
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	40 185	144 044
Emprunts et dettes financières divers	1 373 385	1 452 299
TOTAL dettes financières :	1 413 570	1 596 343
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 344 253	8 185 071
Dettes fiscales et sociales	1 823 140	1 775 974
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	249 235	257 026
TOTAL dettes diverses :	9 416 628	10 218 072
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	10 830 197	11 814 415
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	13 087 023	13 683 918

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

FREELANCE.COM

Période du 01/01/14 au 31/12/14
Edition du 14/04/15

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2014	Net (N-1) 31/12/2013
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	28 714 628	562 283	29 276 911	30 175 389
Chiffres d'affaires nets	28 714 628	562 283	29 276 911	30 175 389
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			132 756	147 476
Autres produits			11	71
PRODUITS D'EXPLOITATION			29 409 678	30 322 936
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			27 086 825	28 086 408
TOTAL charges externes :			27 086 825	28 086 408
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			125 584	128 908
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			795 935	778 763
Charges sociales			407 931	379 179
TOTAL charges de personnel :			1 203 866	1 157 943
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			40 053	144 921
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			21 375	43 221
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			61 428	188 142
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			347 083	407 951
CHARGES D'EXPLOITATION			28 824 786	29 969 351
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			584 893	353 584

Compte de Résultat (Seconde Partie)

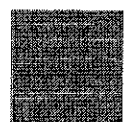
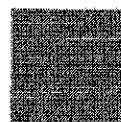
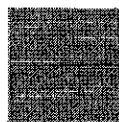
FREELANCE.COM

Période du 01/01/14 au 31/12/14

Edition du 14/04/15

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2014	Net (N-1) 31/12/2013
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	584 893	353 584
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	6 729	1 817
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		1 557
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	3 582	3
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	10 311	3 377
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		1 500
Intérêts et charges assimilées	88 369	93 600
Différences négatives de change	130	3 019
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	88 499	98 118
RÉSULTAT FINANCIER	(78 188)	(94 742)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	506 705	258 842
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	17 415	190 525
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 283 176
Reprises sur provisions et transferts de charges	32 400	
	49 815	1 473 701
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	131 990	61 967
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		929 736
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	131 990	991 704
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(82 175)	481 997
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	4 807	8 051
TOTAL DES PRODUITS	29 469 804	31 800 013
TOTAL DES CHARGES	29 050 080	31 067 223
BÉNÉFICE OU PERTE	419 723	732 789

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 18.219 euros pour l'exercice 2014 (12K€ en 2013), il est utilisé dans le cadre du financement de son fond de roulement.

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 mise en place en fin d'année 2013 du nouveau contrat de factoring a répondu parfaitement à nos attentes et a permis de baisser nos charges financières et d'améliorer sensiblement notre besoin en fonds de roulement ainsi que notre trésorerie.

CIRCONSTANCES EMPECHANT LA COMPARAISON

Néant

DEROGATIONS AUX PRESCRIPTIONS COMPTABLES

Néant

AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

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

Valeur brute des immobilisations	31/12/2013	Acquisitions	Cessions	Reclassement	31/12/2014
<i>Logiciel acquis</i>	29 014				29 014
<i>Fonds de commerce</i>	30 000				30 000
<i>Marques</i>	5 900				5 900
<i>Logiciel spécifique</i>	220 322	10 302			230 624
<i>Logiciel développé Prower</i>	381 049				381 049
<i>s/total Immobilisations incorporelles</i>	666 285	10 302	0	0	676 587
<i>Installations agencements</i>	58 687	1 675			60 362
<i>Matériel de bureau, informatique, mobilier</i>	190 633				190 633
<i>s/total immobilisations corporelles</i>	249 320	1 675	0	0	250 995
<i>Participations</i>					
<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	700 000			1 866 366
<i>Prower SAS</i>	47 500				47 500
<i>Freelance Man</i>	2 134 286				2 134 286
<i>s/total participations</i>	5 314 736	700 000	0	0	6 014 736
<i>Dépôts et cautionnements</i>	60 619	2 260	28 780		34 099
<i>s/total immobilisations financières</i>	60 619	2 260	28 780	0	34 099
ACTIF IMMOBILISE BRUT	6 290 960	714 237	28 780	0	6 976 417

Amortissements et dépréciations	31/12/2013	Dotations	Reprises	Reclassement	31/12/2014
<i>Logiciel acquis et autres incorporels</i>	28 102	475			28 577
<i>Fonds de commerce</i>	30 000				30 000
<i>Logiciel spécifique</i>	184 877	19 046			203 923
<i>Logiciel développé Prower</i>	381 049				381 049
<i>s/total immobilisations incorporelles</i>	624 028	19 521	0	0	643 549
<i>Installations agencements</i>	8 803	11 923			20 726
<i>Matériel de bureau, informatique, mobilier</i>	176 648	8 609			185 258
<i>s/total immobilisations corporelles</i>	185 451	20 532	0	0	205 984
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	856 979	40 053	0	0	897 033

Créances et dettes d'exploitation :

Créances d'expl. et comptes de régul	Val. Brute 31/12/2014	Dépréciation	Valeur Nette 31/12/2014	Valeur Nette 31/12/2013
Clients et comptes rattachés	2 882 781	120 495	2 762 286	4 541 303
Avances et acomptes sur commandes	0		0	0
Créances sur l'état	1 211 640		1 211 640	1 435 321
RRR à obtenir	4 777		4 777	13 682
Organismes sociaux	1 547		1 547	1 085
Groupe et associés	1 781 171	102 938	1 678 233	132 420
Comptes de Factor	502 459		502 459	598 507
Débiteurs divers	0		0	1 283 176
Charges constatées d'avance	120 998		120 998	192 979
Total autres créances & comptes de régul.	3 622 591	102 938	3 519 653	3 657 170

La société a recours aux services d'un factor. Au 31 décembre 2014, le solde des créances transmises au factor et non encore réglées par les clients s'élève à 5.237.834 euros contre 4.288.209 euros à fin 2013.

Les créances en compte courant détenues sur les filiales représentent, au 31 décembre 2014, une valeur brute de 1.781.171 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 2014 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	40 297	40 297	0
Dettes intra groupe	1 373 273	1 373 273	0
Avances et acomptes reçus	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés	7 344 253	7 344 253	0
Personnel et comptes rattachés	100 497	100 497	0
Sécurité sociale et organismes sociaux	152 403	152 403	0
Etat, TVA et autres taxes	1 570 240	1 570 240	0
Autres dettes (y/c associés)	249 235	249 235	0
TOTAL	10 830 198	10 830 198	0

Les dettes en compte courant contractées auprès de filiales représentent 1.373.273 euros au 31 décembre 2014. 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 2014 conformément aux conventions de trésorerie existant au sein du groupe.

Provisions réglementées, pour risques et charges et pour dépréciation :

Provisions	31/12/2013	Augment. Dotations	Diminutions		31/12/2014
			Reprises utilisation	Reprises non utilisation	
Provisions réglementées	209 690				209 690
pour risques	32 400		32 400		0
pour charges	0				0
s/total	32 400	0	32 400	0	0
Provisions pour dépréciation					
sur fonds de commerce	30 000				30 000
sur immobilisations financières	47 500				47 500
sur comptes clients	128 512	21 375	29 392		120 495
sur autres créances	102 938				102 938
sur valeurs mobilières de placement	0				0
s/total	308 950	21 375	29 392	0	300 933
TOTAL	551 040	21 375	61 792	0	510 623
Ventilation					
Résultat d'exploitation		21 375	29 392	0	
Résultat Financier		0	0	0	
Résultat exceptionnel		0	32 400	0	
		21 375	61 792	0	

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	31/12/2014	31/12/2013
Production immobilisée	0	0
Subvention d'exploitation (CIR)	0	0
Reprise provisions clients et risques	29 392	63 796
Divers	5 381	2 176
Loyers et services Valor + Provigis + Prower	97 982	81 504
S/TOTAL	132 756	147 476
Autres produits	11	71
Total reprises de provisions, transferts de charges et autres	132 767	147 547

Détail des achats et charges externes :

Détail des achats et charges externes	31/12/2014	31/12/2013
Achats de prestations	24 688 693	25 464 232
Commissions des commerciaux	1 034 954	1 147 930
Honoraires	192 300	238 613
Autres	1 170 878	1 235 633
TOTAL	27 086 825	28 086 408

Détail du résultat financier :

Le résultat financier s'établit à -78.188 euros composé principalement par des charges de factoring et les intérêts des comptes courants de ses filiales.

Détail du résultat exceptionnel :

Le résultat exceptionnel s'établit à -82.175 euros (contre 481.997 euros au cours de l'exercice précédent dû à 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 31/12/13	1 369 998	356 730	151 920	-984 024	0	732 789	209 690	1 837 103
Affectation résultat exercice 2013				732 789		-732 789		0
Résultat 2014						419 723		419 723
Provisions réglementées								0
Autres								0
Solde au 31/12/14	1 369 998	356 730	151 920	-251 235	0	419 723	209 690	2 256 826

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

Déficit reportable :

- Au 31 décembre 2014, notre société dispose d'un déficit reportable indéfiniment de 2.890 KE.

Engagements hors bilan :

Crédit bail : La société a eu recours au crédit bail dans le cadre de l'acquisition de photocopieurs. La valeur des biens pris en crédit bail est de 42.500 euros. Le montant des loyers restant à payer à la clôture de l'exercice s'élève à 33.958 euros.

Encours d'affacturage : 5.238 KE

Autres engagements :

Une clause de retour à meilleure fortune liée à la renonciation des administrateurs à leurs jetons de présence en 2011 et 2012, soit un montant maximum de 80KE.

Effectif moyen : L'effectif moyen de la société au cours de l'exercice 2014 a été de 18 personnes.

Evénements postérieurs à la clôture :

Néant

Comptes de régularisations :

COMPTES DE REGULARISATION	
Charges à payer sur :	au 31/12/14
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières diverses	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 805 246
Dettes sociales	147 954
Dettes fiscales	94 510
Autres dettes	5 329
TOTAL	2 053 039

Produits à recevoir sur :	au 31/12/14
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	276 078
Autres créances	22 996
TOTAL	299 074

Produits constatés d'avance :	au 31/12/14
Produits d'exploitation	0
Produits financiers	0
Produits exceptionnels	0
TOTAL	0

Charges constatées d'avance :	au 31/12/14
Charges d'exploitation	120 998
Charges financières	0
Charges exceptionnelles	0
TOTAL	120 998

Honoraires des Commissaires aux comptes :

Le montant des honoraires des Commissaires aux Comptes comptabilisés en charges au cours de l'exercice représentent 48.161 euros au titre de leur mission légale.

Opérations avec les entreprises liées :

Poste	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation
Créances Clients et comptes rattachées	564 461	0
Autres créances	1 783 283	0
Emprunts et dettes financières diverses	1 373 385	0
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	1 380 808	0
Autres produits financiers	6 729	0
Charges financières	29 969	0

Tableau des filiales et des participations :

Société	Adresse	Capital social (devise)	Nb actions	Actions détenues et quote 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 consolidé avec EGO Interim et EGO Recrutement	221 boulevard Zerkouni Casablanca Maroc	350.000 Dirham	3.500	2.100 60 %	390 890	16 732	15 732		0	3 793 603	57 866	0
VALOR SA consolidé avec Valor Consultants, PC SAS et VALOR ONE	3, rue Ballanger CS 10041 92300 Levallois Perret	2.830.000 Euros	25.000	25.000 100%	-2 962 571	1 950 851	1 950 851	-1 370 079	0	15 193 257	169 635	0
PROVIGIS SAS	3, rue Ballanger CS 10041 92300 Levallois Perret	700.000 Euros	700.000	700.000 100%	-290 860	1 866 366	1 866 366	100 438	0	755 406	-374 330	0
PROWER SAS	3, rue Ballanger CS 10041 92300 Levallois Perret	50.000 Euros	50.000	47.500 95%	-226 397	47 500	0	102 938	0	0	-1 189	0
Freelance.Man Ltd	Clinch's House Lord Street Douglas IM 99 1 RZ. Isla of Man	2.000 GBP	2.000	2.000 100 %	-101 083	2 134 286	2 134 286	1 574 601	0	280 862	-265 889	0

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

Immobilisations

FREELANCE.COM

Période du 01/01/14 au 31/12/14

Edition du 28/04/15

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	666 285		10 302
TOTAL immobilisations incorporelles :	666 285		10 302
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	58 687		1 675
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	190 634		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	249 321		1 675
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	5 314 735		700 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	60 619		2 260
TOTAL immobilisations financières :	5 375 354		702 260
TOTAL GÉNÉRAL	6 290 960		714 237

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			676 587	
TOTAL immobilisations incorporelles :			676 587	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers			60 362	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			190 634	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			250 996	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			6 014 735	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		28 780	34 099	
TOTAL immobilisations financières :		28 780	6 048 834	
TOTAL GÉNÉRAL		28 780	6 976 417	

Amortissements

FREELANCE.COM

Période du 01/01/14 au 31/12/14

Edition du 28/04/15

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	594 027	19 521		613 548
TOTAL immobilisations incorporelles :	594 027	19 521		613 548
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	8 803	11 923		20 726
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	176 648	8 609		185 258
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	185 452	20 532		205 984
TOTAL GÉNÉRAL	779 479	40 053		819 531

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements lineaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Provisions Inscrites au Bilan

FREELANCE.COM

Période du 01/01/14 au 31/12/14
Edition du 28/04/15

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	209 690			209 690
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	209 690			209 690

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil.	32 400		32 400	
Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	32 400		32 400	

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	30 000 47 500 128 512 102 938			30 000 47 500 120 495 102 938
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	308 951	21 375	29 392	300 933

TOTAL GÉNÉRAL	551 041	21 375	61 792	510 623
----------------------	----------------	---------------	---------------	----------------

État des Échéances des Créances et Dettes

FREELANCE.COM

Période du 01/01/14 au 31/12/14
Edition du 28/04/15

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	34 099		34 099
TOTAL de l'actif immobilisé :	34 099		34 099
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	144 193	144 193	
Autres créances clients	2 738 588	2 738 588	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 547	1 547	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	1 193 421	1 193 421	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	18 219	18 219	
État - Divers			
Groupe et associés	1 781 171	1 781 171	
Débiteurs divers	507 235	507 235	
TOTAL de l'actif circulant :	6 384 374	6 384 374	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	120 998	120 998	

TOTAL GÉNÉRAL	6 539 471	6 505 372	34 099
----------------------	------------------	------------------	---------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	40 185	40 185		
Emprunts et dettes financières divers	112	112		
Fournisseurs et comptes rattachés	7 344 253	7 344 253		
Personnel et comptes rattachés	100 497	100 497		
Sécurité sociale et autres organismes	152 403	152 403		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 461 130	1 461 130		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	109 110	109 110		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 373 273	1 373 273		
Autres dettes	249 235	249 235		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	10 830 197	10 830 197		
----------------------	-------------------	-------------------	--	--

Charges à Payer

FREELANCE.COM

Période du 01/01/14 au 31/12/14
Edition du 28/04/15

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	112
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 805 246
Dettes fiscales et sociales	198 420
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	5 329
TOTAL	2 009 108

Produits à Recevoir

FREELANCE.COM

Période du 01/01/14 au 31/12/14
Edition du 28/04/15

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	276 078
Personnel	
Organismes sociaux	
État	18 219
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	4 777
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	299 074

Charges et Produits Constatés d'Avance

FREELANCE.COM

Période du 01/01/14 au 31/12/14
Edition du 28/04/15

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	120 998	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	120 998	