



# 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				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>676 587</b>	<b>643 548</b>	<b>33 039</b>	<b>42 258</b>
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				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>250 996</b>	<b>205 984</b>	<b>45 012</b>	<b>63 870</b>
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
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>6 048 834</b>	<b>47 500</b>	<b>6 001 334</b>	<b>5 327 854</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>6 976 417</b>	<b>897 031</b>	<b>6 079 385</b>	<b>5 433 981</b>
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				
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>				
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				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>6 384 374</b>	<b>223 433</b>	<b>6 160 941</b>	<b>8 005 494</b>
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	725 699		725 699	51 464
Charges constatées d'avance	120 998		120 998	192 979
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>846 697</b>		<b>846 697</b>	<b>244 443</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>7 231 071</b>	<b>223 433</b>	<b>7 007 638</b>	<b>8 249 937</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>14 207 488</b>	<b>1 120 465</b>	<b>13 087 023</b>	<b>13 683 918</b>

# 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
<b>SITUATION NETTE</b>		
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)
<b>Résultat de l'exercice</b>	419 723	732 789
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>2 047 136</b>	<b>1 627 413</b>
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	209 690	209 690
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>2 256 826</b>	<b>1 837 103</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		32 400
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>32 400</b>
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
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
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>1 413 570</b>	<b>1 596 343</b>
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
<b>DETTES DIVERSES</b>		
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
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>9 416 628</b>	<b>10 218 072</b>
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
<b>DETTES</b>	<b>10 830 197</b>	<b>11 814 415</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>13 087 023</b>	<b>13 683 918</b>

# 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
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>28 714 628</b>	<b>562 283</b>	<b>29 276 911</b>	<b>30 175 389</b>
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges Autres produits			132 756 11	147 476 71
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>29 409 678</b>	<b>30 322 935</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b> 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
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>27 086 825</b>	<b>28 086 408</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			125 584	128 908
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b> Salaires et traitements Charges sociales			795 935 407 931	778 763 379 179
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>1 203 866</b>	<b>1 157 943</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b> Dotations aux amortissements sur immobilisations Dotations aux provisions sur immobilisations Dotations aux provisions sur actif circulant Dotations aux provisions pour risques et charges			40 053 21 375	144 921 43 221
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>61 428</b>	<b>188 142</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			347 083	407 951
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>28 824 785</b>	<b>29 969 351</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>584 893</b>	<b>353 584</b>

# 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
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>584 893</b>	<b>353 584</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation	6 729	1 817
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		1 557
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		
	<b>10 311</b>	<b>3 377</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
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		
	<b>88 499</b>	<b>98 118</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>(78 188)</b>	<b>(94 742)</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>506 705</b>	<b>258 842</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
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	
	<b>49 815</b>	<b>1 473 701</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	131 990	61 967
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		929 736
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	<b>131 990</b>	<b>991 704</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(82 175)</b>	<b>481 997</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	4 807	8 051
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>29 469 804</b>	<b>31 800 013</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>29 050 080</b>	<b>31 067 223</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>419 723</b>	<b>732 789</b>

# 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
<b><i>s/total immobilisations incorporelles</i></b>	<b>666 285</b>	<b>10 302</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>676 587</b>
<i>Installations agencements</i>	58 687	1 675			60 362
<i>Matériel de bureau, informatique, mobilier</i>	190 633				190 633
<b><i>s/total immobilisations corporelles</i></b>	<b>249 320</b>	<b>1 675</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>250 995</b>
<b><i>Participations</i></b>					
<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
<b><i>s/total participations</i></b>	<b>5 314 736</b>	<b>700 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 014 736</b>
<i>Dépôts et cautionnements</i>	60 619	2 260	28 780		34 099
<b><i>s/total immobilisations financières</i></b>	<b>60 619</b>	<b>2 260</b>	<b>28 780</b>	<b>0</b>	<b>34 099</b>
<b><i>ACTIF IMMOBILISE BRUT</i></b>	<b>6 290 960</b>	<b>714 237</b>	<b>28 780</b>	<b>0</b>	<b>6 976 417</b>

<b>Amortissements et dépréciations</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>Dotations</b>	<b>Reprises</b>	<b>Reclassement</b>	<b>31/12/2014</b>
<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>	<b>624 028</b>	<b>19 521</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>643 549</b>
<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>	<b>185 451</b>	<b>20 532</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>205 984</b>
<b>Participations</b>					
<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>	<b>47 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>47 500</b>
<b>AMORTISSEMENTS et DEPRECIATIONS</b>	<b>856 979</b>	<b>40 053</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>897 033</b>

**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	
<b>Provisions réglementées</b>	209 690				209 690
pour risques	32 400		32 400		0
pour charges	0				0
s/total	32 400	0	32 400	0	0
<b>Provisions pour dépréciation</b>					
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
<b>TOTAL</b>	<b>551 040</b>	<b>21 375</b>	<b>61 792</b>	<b>0</b>	<b>510 623</b>
<b>Ventilation</b>					
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
<b>Solde au 31/12/13</b>	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
<b>Solde au 31/12/14</b>	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 :**

<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	
<b>Charges à payer sur :</b>	<b>au 31/12/14</b>
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
<b>TOTAL</b>	<b>2 053 039</b>

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

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

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

**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 Zerktouni Casablanca Maroc	350.000 Dirham	3.500	2.100 60 %	390 890	15 732	15 732		0	3 793 603	57 855	0
VALOR SA consolidé avec Valor Consultants, PC SAS et VALOR ONE	3, rue Bellanger CS 10041 92300 Levalois Perret	2.830.000 Euros	25.000	25.000 100%	-2 952 571	1 950 851	1 950 851	-1 370 079	0	15 193 257	169 635	0
PROVIGIS SAS	3, rue Bellanger CS 10041 92300 Levalois Perret	700.000 Euros	700.000	700.000 100%	-290 850	1 866 366	1 866 366	100 438	0	755 406	-374 330	0
PROWER SAS	3, rue Bellanger CS 10041 92300 Levalois Perret	50.000 Euros	50.000	47.500 95%	-225 397	47 500	0	102 938	0	0	-1 189	0
Freelance.Man Ltd	Clinch's House Lord Street Douglas IM 99 1 RZ Isle 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
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	666 285		10 302
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>666 285</b>		<b>10 302</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
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			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>249 321</b>		<b>1 675</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
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
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>5 375 354</b>		<b>702 260</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>6 290 960</b>		<b>714 237</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			676 587	
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			<b>676 587</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
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				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>			<b>250 996</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			6 014 735	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		28 780	34 099	
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>		<b>28 780</b>	<b>6 048 834</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>28 780</b>	<b>6 976 417</b>	

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
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>594 027</b>	<b>19 521</b>		<b>613 548</b>
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				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>185 452</b>	<b>20 532</b>		<b>205 984</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>779 479</b>	<b>40 053</b>		<b>819 531</b>

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			
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			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>			
Frais d'acquisition de titres de participations			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			

# 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
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>	<b>209 690</b>			<b>209 690</b>

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. 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	32 400		32 400	
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>32 400</b>		<b>32 400</b>	

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
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>	<b>308 951</b>	<b>21 375</b>	<b>29 392</b>	<b>300 933</b>

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>551 041</b>	<b>21 375</b>	<b>61 792</b>	<b>510 623</b>
----------------------	----------------	---------------	---------------	----------------

# 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
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	34 099		34 099
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>	<b>34 099</b>		<b>34 099</b>
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
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	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>6 384 374</b>	<b>6 384 374</b>	
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	120 998	120 998	

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>6 539 471</b>	<b>6 505 372</b>	<b>34 099</b>
----------------------	------------------	------------------	---------------

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				

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>10 830 197</b>	<b>10 830 197</b>	
----------------------	-------------------	-------------------	--

# Charges à Payer

FREELANCE.COM

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

MONTANT DES CHARGES À 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
<b>TOTAL</b>	<b>2 009 108</b>



# Produits à Recevoir

FREELANCE.COM

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

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

# 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		
<b>TOTAL</b>	<b>120 998</b>	