

RCS : MONTPELLIER

Code greffe : 3405

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de MONTPELLIER atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 03184

Numéro SIREN : 528 915 465

Nom ou dénomination : FREENESS

Ce dépôt a été enregistré le 07/12/2017 sous le numéro de dépôt 19465

12 03 3184

17 13 19465

07 NOV. 2017

FREENESS

Société par actions simplifiée au capital de 160 500 €

Siège social : 7 rue du Carignan
34430 SAINT-JEAN-DE-VEDAS
528 915 465 RCS MONTPELLIER

* * *

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2017

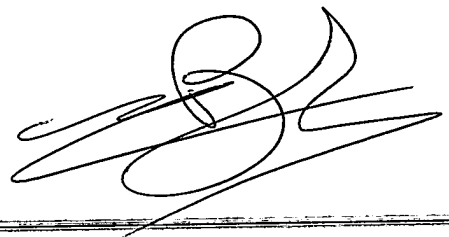
BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

* * *

*Pour copie conforme,
Le Président de la Société.*



Bilan Actif

Bilan Actif	Au 30/06/2017			Au 30/06/2016
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	144 564	63 282	81 282	102 994
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	20 978	4 978	16 000	16 000
Fonds commercial	1 614 384	501 000	1 113 384	1 112 384
Autres immobilisations incorporelles	11 421	9 789	1 633	
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 484 455	481 102	1 003 354	1 093 224
Installations tech., matériels et outillages industriels	455 924	364 604	91 321	107 031
Autres immobilisations corporelles	825 342	421 989	403 354	477 005
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	81 000		81 000	81 000
Créances rattachées à des participations	1 578 681		1 578 681	1 161 347
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	208 001		208 001	208 001
TOTAL (II)	6 424 750	1 848 743	4 576 007	4 358 985
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 575		1 575	9 120
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	99 664	2 000	97 664	60 324
Autres	150 952		150 952	221 082
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	12 102		12 102	29 626
Charges constatées d'avance	159 706		159 706	144 711
TOTAL (III)	423 998	2 000	421 998	484 862
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL ACTIF (II & V)	6 848 748	1 848 743	5 000 005	4 823 847

Bilan Passif

	Net Au 30/06/2017	Net Au 30/06/2016
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel dont versé : 160 500	160 500	160 500
Prime d'émission, de fusion, d'apport	1 073 084	1 073 084
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	16 050	16 050
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	(463 316)	74 259
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	200 786	(537 575)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
(1)	987 105	786 319
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
(1 bis)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	195 915	127 084
Provisions pour charges		
(2)	195 915	127 084
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles	749 984	749 984
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 699 414	1 771 917
Emprunts et dettes financières diverses	231 686	245 474
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	260 794	441 396
Dettes fiscales et sociales	568 230	528 673
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	30 517	3 358
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	276 361	169 641
(3)	3 816 985	3 910 444
Ecart de conversion passif (4)		
Total général ((1)+(2)+(3)+(4))	5 000 005	4 823 847

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

179 617

112 520

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2016 au 30/06/2017	Du 01/07/2015 Au 30/06/2016
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	5 588 729	4 246 246
Produits d'exploitation	5 588 729	4 246 246
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Dons		
Cotisations		
Legs et Donations		
Produits liés à des financements réglementaires		
Autres produits	280	239
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	49 928	21 070
TOTAL (II)(1)	5 638 937	4 267 555
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	31 888	(764)
Variation de stock de marchandises	7 545	(9 120)
Achats de matières premières et autres approvisionnements	126 275	511 751
Variation de stock matières premières et autres appro.		
Autres achats et charges externes (2)	3 255 075	2 284 789
Impôts, taxes et versements assimilés	125 378	109 309
Salaires et traitements	1 150 055	1 043 692
Charges sociales	283 269	280 743
Dotations aux amortissements sur immobilisations	314 057	215 086
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations des actifs circulants	2 000	
Dotations aux provisions	12 000	
Autres charges	2 198	542
TOTAL (II)(3)	5 309 739	4 438 029
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	329 198	(168 474)
Excédent ou déficit transféré (III)		
Déficit ou excédent transféré (IV)		
Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun (III-IV)		
Produits financiers		
Produits financiers de participation (4)	26 476	405 185
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)		
Reprise sur provisions et transferts de charges	151 000	
Différence positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL (VI)	177 476	405 185
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et dépréciations	222 331	574 331
Intérêts et charges assimilées (5)	88 302	86 629
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements		
TOTAL (VII)	310 633	660 960
RESULTAT FINANCIER (V-VII)	(133 157)	(255 775)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II-III-IV-V-VI)	196 041	(424 248)

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/07/2016 Au 30/06/2017	Du 01/07/2015 Au 30/06/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	48 282	2 000
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
(VII)	48 282	2 000
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	43 536	8 330
Sur opérations en capital		78 190
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		34 540
(VIII)	43 536	121 060
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	4 745	(119 060)
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		(5 733)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	5 884 694	4 674 740
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	5 663 908	5 212 315
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	200 786	(537 575)

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		2 000
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		428
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2017 dont le total du bilan avant répartition est de 5 000 005 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 200 786 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2016 au 30/06/2017.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Comparabilité des comptes annuels:

Les sociétés suivantes ont fait l'objet d'une transmission universelle de patrimoine à la SAS FREENESS en date d'effet comptable et juridique au 30/09/2015:

- MBFM
- MBFM AGEN
- MBFM BORDEAUX
- MBFM CARCASSONNE
- MBFM CLERMONT-FERRAND
- MBFM PERPIGNAN
- MBFM SAINT JEAN DE VEDAS
- MBFM TOULOUSE.

La société KFM a fait l'objet d'une transmission universelle de patrimoine à la SAS FREENESS en date d'effet comptable et juridique du 30/06/2016.

Ces opérations sont à prendre en compte pour la lisibilité des comptes annuels clos au 30/06/2017 et leur comparabilité avec les comptes annuels clos au 30/06/2016.

Faits caractéristiques

Suivi de la valorisation du mali technique:

Les opérations décrites ci-dessus avaient donné lieu à la constatation lors de la clôture des comptes annuels au 30/06/2016 :

- d'un mali technique comptabilisé à l'actif du bilan relatif aux opérations décrites ci-dessus.

Des tests de dépréciations ont été réalisés au 30/06/2016 sur les centres de fitness anciennement filiales de FREENESS donnant lieu à la dépréciation des clubs de sport suivants : AGEN pour 237 000 euros, BORDEAUX pour 67 000 euros, TOULOUSE pour 190 000 euros et CLERMONT FERRAND pour 8 000 euros.

Les tests de dépréciation réalisés lors de la clôture des comptes annuels au 30/06/2017 ont donné lieu aux constatations suivantes:

- BORDEAUX: complément de la provision pour dépréciation du mali technique à hauteur de 59 000 euros, portant ainsi la dépréciation de 67 000 euros à 126 000 euros
- AGEN: reprise de provision pour dépréciation du mali technique à hauteur de 143 000 euros, portant ainsi la dépréciation de 237 000 euros à 94 000 euros
- CLERMONT-FERRAND: reprise de la provision pour dépréciation du mali technique à hauteur de 8 000 euros, portant ainsi la dépréciation de 8 000 euros à 0 euros
- TOULOUSE: complément de la provision pour dépréciation du mali technique à hauteur de 13 000 euros, portant ainsi la dépréciation de 190 000 euros à 203 000 euros
- CARCASSONNE: dotation d'une provision pour dépréciation du mali technique de 78 000 euros, portant ainsi la dépréciation de 0 euros à 78 000 euros.

La provision pour dépréciation du mali technique s'élève par conséquent à 501 000 euros au 30/06/2017 contre 502 000 euros au 30/06/2016.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Un contrôle URSSAF a débuté sur le mois de Septembre 2017 mais il est trop tôt pour apprécier et valoriser un risque éventuel. Aucune provision n'a été constituée à ce titre.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Frais d'émission de titres

Les frais d'émission d'obligations convertibles et d'augmentation de capital s'élèvent à 138 564 euros, comprenant des coûts externes directement liés à l'opération. Ces coûts ont été inscrits à l'actif en frais d'établissement et étalés sur une durée de 5 ans.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|--------------------------------------|-------------|
| • Licences et logiciels | 1 à 3 ans |
| • Agencements et aménagements divers | 8 à 10 ans, |
| • Matériel de salle | 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 5 ans, |
| • Matériel de bureau et informatique | 3ans. |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Provisions pour risques et charges

Prime de non conversion des obligations:

La SAS FREENESS a émis un emprunt obligataire le 20/03/2015 d'un montant de 749 984, 40 euros par l'émission de 3 210 obligations convertibles en actions.

Lors de l'émission d'un emprunt obligataire, la prime de non conversion des obligations peut être comptabilisée selon deux approches:

- Approche dite de "deux opérations distinctes" dans laquelle la prime de remboursement est constatée à l'actif et au passif et est amortie.
- Approche dite d'"une opération unique" dans laquelle s'agissant d'une dette éventuelle, la prime de remboursement est constatée sous forme de provision pour risque lorsque la non conversion est probable.

La SAS FREENESS a retenu la 2ème approche et a constitué une provision pour risque à hauteur de 164 875 euros au 30/06/2017 en vue de faire face à la charge liée au remboursement car celui-ci est jugé probable pour les raisons suivantes:

- engagement de non conversion sur emprunt obligataire de 500 000 euros
- activité économique inférieure aux prévisions sur emprunt obligataire de 250 000 euros.

Provision pour litiges:

Les litiges en cours donnent lieu à une provision de 31 040 euros.

Litige entre la SCI PERPIGNAN OUEST et la SAS FREENESS:

Le départ de la salle de PERPIGNAN a engendré un litige avec la SCI PERPIGNAN OUEST, bailleur des locaux quittés. La SCI PERPIGNAN OUEST a constaté par voie d'huissier que les aménagements et embellissements réalisés par l'ancienne société MBFM PERPIGNAN ont été détruits lors du déménagement alors que le bail prévoyait que "tous embellissements, améliorations et installations (...) faits par le PRENEUR dans les lieux loués resteront en fin de jouissance du PRENEUR, la propriété du BAILLEUR...". La SCI PERPIGNAN OUEST demande réparation à hauteur de 165 842,03 euros (montant après déduction du dépôt de garantie retenu de 17 979,07 euros).

Ce litige étant très récent et le montant demandé paraissant disproportionné, la direction a choisi de ne pas provisionner ce litige car il n'est pas chiffrable à ce stade.

Provision pour indemnités de départ en retraite:

En raison du peu d'ancienneté de la masse salariale de la SAS FREENESS, la provision pour indemnité de départ en retraite est peu significative.

Conventions avec les entreprises liées

Une convention de trésorerie a été signée avec MBFM PARIS et FREENESS Licence, les opérations de trésorerie sont rémunérées au taux fiscalement déductible (1,83% au 30/06/17). Le produit financier lié à cette rémunération s'élève de façon globale à 26476 euros.

Une convention de gestion a été signée avec MBFM PARIS et FREENESS Licence.

Les honoraires de gestion facturés par la SAS FREENESS sur l'exercice sont détaillés ci-après:

- MBFM PARIS : 257 530 euros
- FREENESS Licence : 42 634 euros

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 été constaté au compte 444 - Etat - impôt sur les bénéfices pour un montant de 68 536 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le crédit d'impôt compétitivité emploi théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture a été constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 37 798 €.
Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le CICE perçu au titre de l'année civile 2015 d'un montant de 67 021 euros a été utilisé par la société pour le renforcement de ses fonds propres et le développement de son activité.

Reconnaissance des revenus

Le fait générateur de la constatation des revenus de la SAS FREENESS est la réalisation de la prestation.

3 types de revenus sont distingués :

- Les revenus relatifs aux frais d'inscriptions et aux renouvellements des badges sont constatés dès l'inscription ou lors du renouvellement annuel de badge.

- Les revenus relatifs aux abonnements faisant l'objet de prélèvements mensuels sont constatés au fur et à mesure des encaissements puisque ces derniers correspondent à la réalisation de la prestation.

- S'agissant des abonnements réglés en une seule fois « abonnements cash », la comptabilisation de cet encaissement est effectué en totalité en compte de produit et il est ensuite procédé à un retraitement comptable : les abonnements dits payés "Cash" sont retraités par le biais de la comptabilisation d'un produit constaté d'avance permettant le rattachement des produits à l'exercice concerné.

Produits et charges constatés d'avance relatifs aux contrats dits "KEM" et aux abonnements dits "Cash"

Contrats dits "KEM"

La SAS FREENESS a eu recours de façon ponctuelle aux services de call center de la société KEM pour promouvoir des offres promotionnelles attractives auprès de nouveaux adhérents. Ces offres consistent à proposer un abonnement de 24 mois à un tarif préférentiel à condition que l'abonné règle en 1 ou 2 fois l'abonnement. Par conséquent, à la clôture de l'exercice, un produit constaté d'avance est calculé au 30/06/2017 au prorata des 24 mois.

Par symétrie, la charge correspondante à savoir la prestation de la société KEM est appréhendée sur 24 mois par le biais de la comptabilisation d'une charge constatée d'avance qui s'élève à 110 644 euros.

Contrats dits "Cash"

Les abonnés qui règlent leur abonnement en 1 seule fois bénéficient de conditions tarifaires préférentielles. Par conséquent, à la clôture de l'exercice, un produit constaté d'avance est calculé au 30/06/2017 au prorata des 12 mois.

Le produit constaté d'avance total de l'exercice clos au 30/06/2017 s'élève à 276 361 euros.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 21 398.67 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	2	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	38	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	40	

Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	16 050	10.00000	160 500
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	16 050	10.00000	160 500

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	700 000
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	863 954
TOTAL	1 563 954

Détail des engagements donnés cf. page suivante

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Cautions	1 023 165
TOTAL	1 023 165

Détail des engagements reçus cf. page suivante

Détail des engagements donnés

Holding FREENESS

- Nantissement du fonds de Clairia commerce de 1er rang : 74 386,00 €

Istres

- Nantissement du fonds de commerce d'Istres 1er rang : 50 000,00 €

Perpignan

- Nantissement du fonds de commerce de Perpignan 1er rang : 232 330,00 €

Bordeaux

- Nantissement du fonds de commerce de Bordeaux 1er rang : 19 811,00 €

Agen

- Nantissement du fonds de commerce d'Agen 1er rang : 48 652,00 €

Clairia

- Nantissement du fonds de commerce de Clairia 1er rang : 65 318,00 €

Clermont-Ferrand

- Nantissement du fonds de commerce de Clermont-Ferrand 1er rang : 70 091,00 €

Carcassonne

- Nantissement du fonds de commerce de Carcassonne 1er rang : 77 676,00 €

Toulouse

- Nantissement du fonds de commerce de Toulouse 1er rang : 81 265,00 €

St Jean de Védas

- Nantissement du fonds de commerce de Toulouse 1er rang : 144 425,00 €

MBFM Paris

- Caution solidaire : 700 000,00 €

Détail des engagements reçus

Perpignan

- Caution solidaire de Monsieur BROUSSARD Michel : 24 000,00 €
- Caution solidaire de Monsieur MARTINEZ Franck : 24 000,00 €
- Garantie OSEO : 4 369,00 € et 92 932,00 €

Bordeaux

- Caution solidaire de Monsieur BROUSSARD Michel : 9 910,00 €
- Caution solidaire de Monsieur MARTINEZ Franck : 9 910,00 €

Agen

- Caution solidaire de Monsieur BROUSSARD Michel : 24 326,00 €
- Caution solidaire de Monsieur MARTINEZ Franck : 24 326,00 €

Claira

- Caution solidaire de Monsieur BROUSSARD Michel : 11 163,00 € et 10 330, 00 €
- Caution solidaire de Monsieur MARTINEZ Franck : 11 163,00 € et 10 330, 00 €

Clermont-Ferrand

- Caution solidaire de la SAS FREENESS : 35 045,00 €

Carcassonne

- Caution solidaire de Monsieur BROUSSARD Michel : 38 838,00 €
- Caution solidaire de Monsieur MARTINEZ Franck : 38 838,00 €

Toulouse

- Caution solidaire de Monsieur BROUSSARD Michel : 40 630,00 €
- Caution solidaire de Monsieur MARTINEZ Franck : 40 630,00 €

St Jean de Védas

- Caution solidaire de Monsieur BROUSSARD Michel : 72 213,00 €
- Caution solidaire de Monsieur MARTINEZ Franck : 72 213,00 €

Holding FREENESS

- Garantie Fonds National de garantie pour les prêts de renforcement de haut de bilan : 350 000, 00 €

Istres

- Caution solidaire de Monsieur BROUSSARD Michel : 39 000,00 €
- Caution solidaire de Monsieur MARTINEZ Franck : 39 000,00 €

Tableaux financiers relatifs aux crédits-bails en cours

	Terrains	Constructions	Mat. & Outill.	Autres Immob.	TOTAL
Valeur d'origine :			216 699		216 699
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs			202 253		202 253
Dotations de l'exercice			14 446		14 446
TOTAL			216 699		216 699
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs			224 541		224 541
Montants de l'exercice			15 757		15 757
TOTAL			240 298		240 298
Redevances restant dues :					
A 1 an au plus					
Entre 1 et 5 ans					
A plus de 5 ans					
TOTAL					
Valeur résiduelle :					
A 1 an au plus					
Entre 1 et 5 ans					
A plus de 5 ans					
TOTAL					
Montant pris en charge dans l'exercice :			17 430		17 430

Liste des filiales et participations

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
MBFM PARIS	.80 000	100.00	10	1 551 046	2 266 816
172 BD VOLTAIRE PARIS	(1 337 404)			700 000	(229 156)
FREENESS LICENCE	1 000	100.00	10	27 634	154 469
7 RUE DU CARIGNAN ST J	27 681				44 449
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES TITRES					

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
Immobilisations incorporelles			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement		138 564		6 000
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 644 944		1 839
TOTAL		1 783 508		7 839
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.		1 435 583		48 872
Installations techniques, matériel et outillages ind.		428 979		26 945
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		631 128		22 313
Mat. de transport		6 980		
Mat. de bureau et info., mobilier		156 145		8 777
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		2 658 815		108 907
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		1 242 347		417 334
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		208 001		
TOTAL		1 450 347		417 334
TOTAL GENERAL		5 892 670		532 080
Cadre B		Diminutions		Réévaluation légale ou évol. par mise en équival.
		Virement	Cession	Valeur d'origine des immo. en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				144 564
Autres postes d'immobilisations incorporelles				1 646 783
TOTAL				1 791 346
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				1 484 455
Installations techniques, matériel et outillages ind.				455 924
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				653 440
Mat. de transport				6 980
Mat. de bureau et info., mobilier				164 922
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				2 765 722
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				1 659 681
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				208 001
TOTAL				1 867 681
TOTAL GENERAL				4 624 750

Etat des amortissements

Cadre A

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement	35 569	27 913		63 282
Autres postes d'immo. incorp.	14 560	207		14 767
TOTAL	50 130	28 120		78 049
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agents. et aménag. des constr.	342 360	138 742		481 102
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	321 948	42 656		364 604
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	218 212	74 682		292 894
Matériel de transport	6 980			6 980
Mat. de bureau et informatique, mobilier	92 056	30 059		122 115
Emballages récup. et divers				
TOTAL	981 556	286 139		1 267 694
TOTAL GENERAL	1 031 686	314 259		1 345 743

Cadre B

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Ins. gales., agents. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Cadre C

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes de remboursement des obligations		72 331	72 331	

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges	34 540	12 000	15 500		31 040
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	92 544	72 331			164 875
TOTAL II	127 084	84 331	15 500		196 915
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles	502 000	150 000	151 000		501 000
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients		2 000			2 000
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	502 000	152 000	151 000		503 000
TOTAL GENERAL (I+II+III)	629 084	236 331	166 500		698 915
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		2 000	15 500		
Dont dotations et reprises : - financières		222 331	151 000		
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles		12 000			
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	1 578 681		1 578 681
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	208 001		208 001
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	2 400	2 400	
Autres créances clients	97 264	97 264	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	73 838	73 838	
Taxe sur la valeur ajoutée	34 323	34 323	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	37 798	37 798	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	3 993	3 993	
Charges constatées d'avance	159 706	159 706	
TOTAL	2 197 002	410 321	1 786 681
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	749 984	5 950	744 034	
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	180 983	180 983		
- à plus d'1 an à l'origine	1 518 431	441 424	1 032 951	44 056
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	260 794	260 794		
Personnel et comptes rattachés	144 253	144 253		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	98 109	98 109		
Impôts sur les bénéfices	24 207	24 207		
Taxe sur la valeur ajoutée	266 595	266 595		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	35 065	35 065		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	231 686	231 686		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	30 517	30 517		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	276 361	276 361		
TOTAL	3 816 985	1 995 944	1 776 985	44 056
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	74 600			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	260 152			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	146 500			

Obligations convertibles

Obligations convertibles émises par l'entreprise	Nombre	Valeur
Obligations convertibles émises par l'entreprise	3 210	234
Total	3 210	234

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	786 319
- Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	786 319
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	786 319
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 073 084
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	(537 575)
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	(537 575)
Variations en cours d'exercice	(2 066)
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	784 253
Résultat de l'exercice	200 786
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	985 039

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2017	30/06/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	84 106,60	10 519,40
Autres créances	41 790,87	35 928,00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	125 897,47	46 447,40

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2017	30/06/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	84 106,60	10 519,40
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	84 106,60	10 519,40
Autres créances	41 790,87	35 928,00
40980000 RABAIS REMISES RISTOURNIES	3 992,87	
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	37 798,00	35 928,00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	125 897,47	46 447,40

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2017	30/06/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 121.11	17 070.09
Emprunts et dettes financières diverses	531.00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	112 285.05	88 837.07
Dettes fiscales et sociales	129 075.90	172 377.23
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 517.00	
TOTAL	263 530.06	278 284.39

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2017	30/06/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 121.11	17 070.09
16884000 INT.COUR./EMPRETB CREDIT	11 655.23	12 041.51
51860000 INT COURUS BANQUE	1 465.88	5 028.58
Emprunts et dettes financières diverses	531.00	
45580000 INTERETS COURUS	531.00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	112 285.05	88 837.07
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	112 285.05	88 837.07
Dettes fiscales et sociales	129 075.90	172 377.23
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	71 220.00	80 811.33
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	22 791.00	25 370.58
44820000 CHGE FISCALE SUR CONGE A PAYER		1 752.18
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	17 690.00	50 522.47
44862000 TAXE APPRENTISSAGE	11 700.33	3 660.23
44863000 FORMATION CONTINUE	5 674.57	10 260.44
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 517.00	
41980000 RRR A ACCORDER AV A ETABLIR	8 517.00	
TOTAL	263 530.06	278 284.39

123184

07 NOV. 2017

17319468

GREFFE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

FREENESS

Société par Actions Simplifiée
au capital de 160 500 €
7 rue du Carignan
34430 St Jean de Védas

Exercice clos le 30 juin 2017

Grant Thornton

Commissaire aux Comptes

Immeuble le Phidias
183 rue Henri Becquerel
CS 20312
34961 Montpellier cedex 2

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2017	30/06/2016
Produits d'exploitation	276 361	169 641
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	276 361	169 641

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2017	30/06/2016
Charges d'exploitation	159 706	144 711
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	159 706	144 711

Détail des charges constatées d'avance

[illegible]

Détail des produits constatés d'avance

[illegible]

Détail du résultat exceptionnel

Compte de résultat	Solde		Variation	
	30/06/2017	30/06/2016	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	48 281.69	2 000.00	46 281.69	+1 000.00
77180000 PROD.EXCEPT./OPER.GESTION	33 506.00		33 506.00	
77181000 PR EXCEPTIONNELS / TIERS	14 775.69		14 775.69	
77200000 PROD.EXPLOIT./EXERC.ANTER		2 000.00	-2 000.00	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
TOTAL DES PRODUITS	48 281.69	2 000.00	46 281.69	12314.08
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	43 536.43	8 330.06	35 206.37	422.64
67120000 PENALITES ET AMENDES	6 968.40	5 196.46	1 771.94	34.10
67180000 CHARGES EXCEP./OP.GESTION	35 174.60	2 706.00	32 468.60	+1 000.00
67181000 CH EXCEPTIONNELLES / TIERS	1 393.43		1 393.43	
67200000 CHARGES / EX.ANTERIEURS		427.60	-427.60	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		78 189.86	-78 189.86	-100.00
67500000 VALEUR COMPTA ÉLT ACTIF CÉDÉ		78 189.86	-78 189.86	-100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		34 540.00	-34 540.00	-100.00
68750000 DOT. PROV. RISQUE CHARGES EXCPT.		34 540.00	-34 540.00	-100.00
TOTAL DES CHARGES	43 536.43	121 059.92	(77 523.49)	(64.04)
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(4 745.26)	(119 059.92)	(123 805.18)	(103.99)

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Société FREENESS

Exercice clos le 30 juin 2017

Aux associés,

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 30 juin 2017 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société **FREENESS** 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 Président. 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.

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 suivant exposé dans la note « Provision pour litiges » de l'annexe concernant un litige avec un bailleur.

2 Justification 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 éléments suivants :

Les fonds de commerce, dont les montants nets figurant au bilan au 30 juin 2017 s'établissent à 1 113 384 euros, sont évalués et dépréciés selon les modalités décrites dans la note « Suivi de la valorisation du mali technique » du paragraphe relatif aux faits caractéristiques de l'annexe aux comptes annuels.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société Freeness, décrite dans cette note, sur la base des éléments disponibles à ce jour et nous avons mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 30 juin 2017 s'établit à 81 000 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues par la direction générale.

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

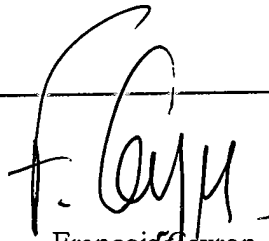
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Montpellier, le 16 novembre 2017,

Le Commissaire aux Comptes
Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton International



François Cayron
Associé

In Extenso

SAS FREENESS

COMPTES ANNUELS

Bilan au 30/06/2017

RUE DU CARIGNAN

34430 ST JEAN DE VEDAS

SIRET : 52891546500025

IN EXTENSO LR MONTPELLIER 770 avenue Alfred Sauvy 34470 PEROLS
Tél : 04 99 13 63 13 - Fax : 04 99 13 63 14

Membre de **Deloitte**

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 30/06/2017			Au 30/06/2016
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	144 564	63 282	81 282	102 994
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	20 978	4 978	16 000	16 000
Fonds commercial	1 614 384	501 000	1 113 384	1 112 384
Autres immobilisations incorporelles	11 421	9 789	1 633	
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 484 455	481 102	1 003 354	1 093 224
Installations tech., matériels et outillages industriels	455 924	364 604	91 321	107 031
Autres immobilisations corporelles	825 342	421 989	403 354	477 005
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	81 000		81 000	81 000
Créances rattachées à des participations	1 578 681		1 578 681	1 161 347
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	208 001		208 001	208 001
TOTAL (I)	6 424 750	1 846 743	4 578 007	4 358 985
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 575		1 575	9 120
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	99 664	2 000	97 664	60 324
Autres	150 952		150 952	221 082
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	12 102		12 102	29 626
Charges constatées d'avance	159 706		159 706	144 711
TOTAL (II)	423 998	2 000	421 998	464 862
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à V)	6 848 748	1 848 743	5 000 005	4 823 847

Bilan Passif

	Net Au 30/06/2017	Net Au 30/06/2016
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel dont versé : 160 500	160 500	160 500
Prime d'émission, de fusion, d'apport	1 073 084	1 073 084
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	16 050	16 050
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	(463 316)	74 259
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	200 786	(537 575)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
(1)	987 105	786 319
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
(1 bis)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	195 915	127 084
Provisions pour charges		
(2)	195 915	127 084
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles	749 984	749 984
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 699 414	1 771 917
Emprunts et dettes financières diverses	231 686	245 474
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	260 794	441 396
Dettes fiscales et sociales	568 230	528 673
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	30 517	3 358
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	276 361	169 641
(3)	3 816 985	3 910 444
Ecarts de conversion passif (4)		
Total général (1 à 5)	5 000 005	4 823 847

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

179 517

112 520

Compte de résultat

Compte de résultat		Du 01/07/2016 au 30/06/2017	Du 01/07/2015 Au 30/06/2016
Produits d'exploitation			
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services		5 588 729	4 246 246
Produits d'exploitation		5 588 729	4 246 246
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Dons			
Cotisations			
Legs et Donations			
Produits liés à des financements réglementaires			
Autres produits		280	239
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges		49 928	21 070
TOTAL (I)(1)		5 638 937	4 267 555
Charges d'exploitation			
Achats de marchandises		31 888	(764)
Variation de stock de marchandises		7 545	(9 120)
Achats de matières premières et autres approvisionnements		126 275	511 751
Variation de stock matières premières et autres appro.			
Autres achats et charges externes (2)		3 255 075	2 284 789
Impôts, taxes et versements assimilés		125 378	109 309
Salaires et traitements		1 150 055	1 043 692
Charges sociales		283 269	280 743
Dotations aux amortissements sur immobilisations		314 057	215 086
Dotations aux dépréciations des immobilisations			
Dotations aux dépréciations des l'actifs circulants		2 000	
Dotations aux provisions		12 000	
Autres charges		2 198	542
TOTAL (II)(3)		5 309 739	4 436 029
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		329 198	(168 474)
Excédent ou déficit transféré (III)			
Déficit ou excédent transféré (IV)			
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)			
Produits financiers			
Produits financiers de participation (4)		26 476	405 185
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprise sur provisions et transferts de charges		151 000	
Différence positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL (V)		177 476	405 185
Charges financières			
Dotation financières aux amortissements et dépréciations		222 331	574 331
Intérêts et charges assimilées (5)		88 302	86 629
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements			
TOTAL (VI)		310 633	660 960
RESULTAT FINANCIER (V - VI)		(133 157)	(255 775)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		196 041	(424 248)

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/07/2016 Au 30/06/2017	Du 01/07/2015 Au 30/06/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	48 282	2 000
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
(VII)	48 282	2 000
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	43 536	8 330
Sur opérations en capital		78 190
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		34 540
(VIII)	43 536	121 060
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	4 745	(119 060)
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		(5 733)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	5 864 694	4 674 740
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	5 663 908	5 212 315
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	200 786	(537 575)
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		2 000
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		428
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2017 dont le total du bilan avant répartition est de 5 000 005 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 200 786 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2016 au 30/06/2017.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Comparabilité des comptes annuels:

Les sociétés suivantes ont fait l'objet d'une transmission universelle de patrimoine à la SAS FREENESS en date d'effet comptable et juridique au 30/09/2015:

- MBFM
- MBFM AGEN
- MBFM BORDEAUX
- MBFM CARCASSONNE
- MBFM CLERMONT-FERRAND
- MBFM PERPIGNAN
- MBFM SAINT JEAN DE VEDAS
- MBFM TOULOUSE.

La société KFM a fait l'objet d'une transmission universelle de patrimoine à la SAS FREENESS en date d'effet comptable et juridique du 30/06/2016.

Ces opérations sont à prendre en compte pour la lisibilité des comptes annuels clos au 30/06/2017 et leur comparabilité avec les comptes annuels clos au 30/06/2016.

Faits caractéristiques

Suivi de la valorisation du mali technique:

Les opérations décrites ci-dessus avaient donné lieu à la constatation lors de la clôture des comptes annuels au 30/06/2016 :

- d'un mali technique comptabilisé à l'actif du bilan relatif aux opérations décrites ci-dessus.

Des tests de dépréciations ont été réalisés au 30/06/2016 sur les centres de fitness anciennement filiales de FREENESS donnant lieu à la dépréciation des clubs de sport suivants : AGEN pour 237 000 euros, BORDEAUX pour 67 000 euros, TOULOUSE pour 190 000 euros et CLERMONT FERRAND pour 8 000 euros.

Les tests de dépréciation réalisés lors de la clôture des comptes annuels au 30/06/2017 ont donné lieu aux constatations suivantes:

- BORDEAUX: complément de la provision pour dépréciation du mali technique à hauteur de 59 000 euros, portant ainsi la dépréciation de 67 000 euros à 126 000 euros
- AGEN: reprise de provision pour dépréciation du mali technique à hauteur de 143 000 euros, portant ainsi la dépréciation de 237 000 euros à 94 000 euros
- CLERMONT-FERRAND: reprise de la provision pour dépréciation du mali technique à hauteur de 8 000 euros, portant ainsi la dépréciation de 8 000 euros à 0 euros
- TOULOUSE: complément de la provision pour dépréciation du mali technique à hauteur de 13 000 euros, portant ainsi la dépréciation de 190 000 euros à 203 000 euros
- CARCASSONNE: dotation d'une provision pour dépréciation du mali technique de 78 000 euros, portant ainsi la dépréciation de 0 euros à 78 000 euros.

La provision pour dépréciation du mali technique s'élève par conséquent à 501 000 euros au 30/06/2017 contre 502 000 euros au 30/06/2016.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Un contrôle URSSAF a débuté sur le mois de Septembre 2017 mais il est trop tôt pour apprécier et valoriser un risque éventuel. Aucune provision n'a été constituée à ce titre.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Frais d'émission de titres

Les frais d'émission d'obligations convertibles et d'augmentation de capital s'élèvent à 138 564 euros, comprenant des coûts externes directement liés à l'opération. Ces coûts ont été inscrits à l'actif en frais d'établissement et étalés sur une durée de 5 ans.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|--------------------------------------|-------------|
| • Licences et logiciels | 1 à 3 ans |
| • Agencements et aménagements divers | 8 à 10 ans, |
| • Matériel de salle | 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 5 ans, |
| • Matériel de bureau et informatique | 3ans. |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Provisions pour risques et charges

Prime de non conversion des obligations:

La SAS FREENESS a émis un emprunt obligataire le 20/03/2015 d'un montant de 749 984, 40 euros par l'émission de 3 210 obligations convertibles en actions.

Lors de l'émission d'un emprunt obligataire, la prime de non conversion des obligations peut être comptabilisée selon deux approches:

- Approche dite de "deux opérations distinctes" dans laquelle la prime de remboursement est constatée à l'actif et au passif et est amortie.
- Approche dite d'"une opération unique" dans laquelle s'agissant d'une dette éventuelle, la prime de remboursement est constatée sous forme de provision pour risque lorsque la non conversion est probable.

La SAS FREENESS a retenu la 2ème approche et a constitué une provision pour risque à hauteur de 164 875 euros au 30/06/2017 en vue de faire face à la charge liée au remboursement car celui-ci est jugé probable pour les raisons suivantes:

- engagement de non conversion sur emprunt obligataire de 500 000 euros
- activité économique inférieure aux prévisions sur emprunt obligataire de 250 000 euros.

Provision pour litiges:

Les litiges en cours donnent lieu à une provision de 31 040 euros.

Litige entre la SCI PERPIGNAN OUEST et la SAS FREENESS:

Le départ de la salle de PERPIGNAN a engendré un litige avec la SCI PERPIGNAN OUEST, bailleur des locaux quittés. La SCI PERPIGNAN OUEST a constaté par voie d'huissier que les aménagements et embellissements réalisés par l'ancienne société MBFM PERPIGNAN ont été détruits lors du déménagement alors que le bail prévoyait que "tous embellissements, améliorations et installations (...) faits par le PRENEUR dans les lieux loués resteront en fin de jouissance du PRENEUR, la propriété du BAILLEUR...". La SCI PERPIGNAN OUEST demande réparation à hauteur de 165 842,03 euros (montant après déduction du dépôt de garantie retenu de 17 979,07 euros).

Ce litige étant très récent et le montant demandé paraissant disproportionné, la direction a choisi de ne pas provisionner ce litige car il n'est pas chiffrable à ce stade.

Provision pour indemnités de départ en retraite:

En raison du peu d'ancienneté de la masse salariale de la SAS FREENESS, la provision pour indemnité de départ en retraite est peu significative.

Conventions avec les entreprises liées

Une convention de trésorerie a été signée avec MBFM PARIS et FREENESS Licence, les opérations de trésorerie sont rémunérées au taux fiscalement déductible (1.83% au 30/06/17). Le produit financier lié à cette rémunération s'élève de façon globale à 26476 euros.

Une convention de gestion a été signée avec MBFM PARIS et FREENESS Licence.

Les honoraires de gestion facturés par la SAS FREENESS sur l'exercice sont détaillés ci-après:

- MBFM PARIS : 257 530 euros
- FREENESS Licence : 42 634 euros

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 été constaté au compte 444 - Etat - impôt sur les bénéfices pour un montant de 68 536 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le crédit d'impôt compétitivité emploi théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture a été constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 37 798 €.
Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le CICE perçu au titre de l'année civile 2015 d'un montant de 67 021 euros a été utilisé par la société pour le renforcement de ses fonds propres et le développement de son activité.

Reconnaissance des revenus

Le fait générateur de la constatation des revenus de la SAS FREENESS est la réalisation de la prestation.

3 types de revenus sont distingués :

- Les revenus relatifs aux frais d'inscriptions et aux renouvellements des badges sont constatés dès l'inscription ou lors du renouvellement annuel de badge.
- Les revenus relatifs aux abonnements faisant l'objet de prélèvements mensuels sont constatés au fur et à mesure des encaissements puisque ces derniers correspondent à la réalisation de la prestation.
- S'agissant des abonnements réglés en une seule fois « abonnements cash », la comptabilisation de cet encaissement est effectué en totalité en compte de produit et il est ensuite procédé à un retraitement comptable : les abonnements dits payés "Cash" sont retraités par le biais de la comptabilisation d'un produit constaté d'avance permettant le rattachement des produits à l'exercice concerné.

Produits et charges constatés d'avance relatifs aux contrats dits "KEM" et aux abonnements dits "Cash"

Contrats dits "KEM"

La SAS FREENESS a eu recours de façon ponctuelle aux services de call center de la société KEM pour promouvoir des offres promotionnelles attractives auprès de nouveaux adhérents. Ces offres consistent à proposer un abonnement de 24 mois à un tarif préférentiel à condition que l'abonné règle en 1 ou 2 fois l'abonnement. Par conséquent, à la clôture de l'exercice, un produit constaté d'avance est calculé au 30/06/2017 au prorata des 24 mois.

Par symétrie, la charge correspondante à savoir la prestation de la société KEM est appréhendée sur 24 mois par le biais de la comptabilisation d'une charge constatée d'avance qui s'élève à 110 644 euros.

Contrats dits "Cash"

Les abonnés qui règlent leur abonnement en 1 seule fois bénéficient de conditions tarifaires préférentielles. Par conséquent, à la clôture de l'exercice, un produit constaté d'avance est calculé au 30/06/2017 au prorata des 12 mois.

Le produit constaté d'avance total de l'exercice clos au 30/06/2017 s'élève à 276 361 euros.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 21 398.67 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	2	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	38	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	40	

Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	16 050	10.00000	160 500
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	16 050	10.00000	160 500

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	700 000
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	863 954
TOTAL	1 563 954

Détail des engagements donnés cf. page suivante

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Cautions	1 129 946
TOTAL	1 129 946

Détail des engagements reçus cf. page suivante

Détail des engagements donnés

Holding FREENESS

- Nantissement du fonds de Claira commerce de 1er rang : 74 386,00 €

Istres

- Nantissement du fonds de commerce d'Istres 1er rang : 50 000,00 €

Perpignan

- Nantissement du fonds de commerce de Perpignan 1er rang : 232 330,00 €

Bordeaux

- Nantissement du fonds de commerce de Bordeaux 1er rang : 19 811,00 €

Agen

- Nantissement du fonds de commerce d'Agen 1er rang : 48 652,00 €

Claira

- Nantissement du fonds de commerce de Claira 1er rang : 65 318,00 €

Clermont-Ferrand

- Nantissement du fonds de commerce de Clermont-Ferrand 1er rang : 70 091,00 €

Carcassonne

- Nantissement du fonds de commerce de Carcassonne 1er rang : 77 676,00 €

Toulouse

- Nantissement du fonds de commerce de Toulouse 1er rang : 81 265,00 €

St Jean de Védas

- Nantissement du fonds de commerce de Toulouse 1er rang : 144 425,00 €

MBFM Paris

- Caution solidaire : 700 000,00 €

Détail des engagements reçus

Perpignan

- Caution solidaire de Monsieur BROUSSARD Michel : 2 621,00 € et 69 699 €
- Caution solidaire de Monsieur MARTINEZ Franck : 2 621,00 € et 69 699 €
- Garantie OSEO : 3 495,00 € et 92 932,00 €

Bordeaux

- Caution solidaire de Monsieur BROUSSARD Michel : 9 910,00 €
- Caution solidaire de Monsieur MARTINEZ Franck : 9 910,00 €

Agen

- Caution solidaire de Monsieur BROUSSARD Michel : 24 326,00 €
- Caution solidaire de Monsieur MARTINEZ Franck : 24 326,00 €

Claira

- Caution solidaire de Monsieur BROUSSARD Michel : 14 885,00 € et 10 330, 00 €
- Caution solidaire de Monsieur MARTINEZ Franck : 14 885,00 € et 10 330, 00 €
- Caution solidaire de Monsieur MOTIS Kevin : 14 885,00 €
- Garantie OSEO : 22 328,00 €

Clermont-Ferrand

- Caution solidaire de la SAS FREENESS : 35 045,00 €

Carcassonne

- Caution solidaire de Monsieur BROUSSARD Michel : 38 838,00 €
- Caution solidaire de Monsieur MARTINEZ Franck : 38 838,00 €

Toulouse

- Caution solidaire de Monsieur BROUSSARD Michel : 40 630,00 €
- Caution solidaire de Monsieur MARTINEZ Franck : 40 630,00 €

St Jean de Védas

- Caution solidaire de Monsieur BROUSSARD Michel : 72 213,00 €
- Caution solidaire de Monsieur MARTINEZ Franck : 72 213,00 €

Holding FREENESS

- Garantie Fonds National de garantie pour les prêts de renforcement de haut de bilan : 350 000, 00 €

Istres

- Caution solidaire de Monsieur BROUSSARD Michel : 22 179,00 €
- Caution solidaire de Monsieur MARTINEZ Franck : 22 179,00 €

Tableaux financiers relatifs aux crédits-bails en cours

	Terrains	Constructions	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine :			216 699		216 699
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs			202 253		202 253
Dotations de l'exercice			14 446		14 446
TOTAL			216 699		216 699
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs			224 541		224 541
Montants de l'exercice			15 757		15 757
TOTAL			240 298		240 298
Redevances restant dues :					
A 1 an au plus					
Entre 1 et 5 ans					
A plus de 5 ans					
TOTAL					
Valeur résiduelle :					
A 1 an au plus					
Entre 1 et 5 ans					
A plus de 5 ans					
TOTAL					
Montant pris en charge dans l'exercice :			17 430		17 430

Liste des filiales et participations

Dénomination	Capital	Q. P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
MBFM PARIS	80 000	100.00	10	1 551 046	2 266 816
172 BD VOLTAIRE PARIS	(1 337 404)			700 000	(229 156)
FREENESS LICENCE	1 000	100.00	10	27 634	154 469
7 RUE DU CARIGNAN ST J	27 681				44 449
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES TITRES					

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations			
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements		
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de développement		138 564		6 000		
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 644 944		1 839		
TOTAL		1 783 508		7 839		
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Inst. gales., agencs. et aménagt. const.					1 435 583	48 872
Installations techniques, matériel et outillages ind.					428 979	26 945
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers					631 128	22 313
Mat. de transport					6 980	
Mat. de bureau et info., mobilier					156 145	8 777
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL					2 658 815	
Immobilisations financières						
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations					1 242 347	417 334
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières					208 001	
TOTAL		1 450 347		417 334		
TOTAL GENERAL		5 892 670		532 080		

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice	
	Virement	Cession			
Frais d'établissement et de développement			144 564		
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 646 783		
TOTAL			1 791 346		
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencs. et aménagt. const					1 484 455
Installations techniques, matériel et outillages ind.					455 924
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers					653 440
Mat. de transport					6 980
Mat. de bureau et info., mobilier					164 922
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL			2 765 722		
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					1 659 681
TOTAL			208 001		
TOTAL GENERAL			1 867 681		
TOTAL GENERAL			6 424 750		

Etat des amortissements

Cadre A

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement	35 569	27 913		63 282
Autres postes d'immo. incorp.	14 560	207		14 767
	50 130	28 120		78 049
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.	342 360	138 742		481 102
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	321 948	42 656		364 604
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	218 212	74 682		292 894
Matériel de transport	6 980			6 980
Mat. de bureau et informatique, mobilier	92 056	30 059		122 115
Emballages récup. et divers				
	981 556	286 139		1 267 694
TOTAL GENERAL	1 031 685	314 259		1 345 743

Cadre B

Cadre 5

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Cadre C

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations		72 331	72 331	

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE MONTPELLIER

C.J.M. 9 RUE DE TARRAGONE
34070 MONTPELLIER
www.infogreffe.fr

RECEPISSE DE DEPOT

CABINET AVOCAT HERLEMONT

7 impasse DES PRAIRIES
IMM ALPHA PAE LES GLASINS
74940 Annecy-le-Vieux

V/REF :

N/REF : 2012 B 3184 / 2017-B-19465

Le greffier du tribunal de commerce de Montpellier certifie qu'il a reçu le 07/12/2017,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 30/06/2017.

Rapport du commissaire aux comptes

Extrait de procès-verbal d'assemblée en date du 30/11/2017

Concernant la société

FREENESS

Société par actions simplifiée

7 rue du Carignan

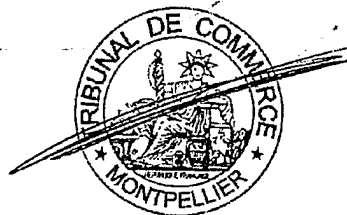
34430 Saint-Jean-de-Vedas

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-19465 le 07/12/2017

R.C.S. MONTPELLIER 528 915 465 (2012 B 3184)

Fait à MONTPELLIER le 07/12/2017,

LE GREFFIER



12033186

07 NOV. 2017

171319465

FREENESS

Société par actions simplifiée au capital de 160 500 €

Siège social : 7 rue du Carignan

34430 SAINT-JEAN-DE-VEDAS

528 915 465 RCS MONTPELLIER

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
SOUMISE A L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE ORDINAIRE ANNUELLE ET
EXTRAORDINAIRE
DU 30 NOVEMBRE 2017**

Résultat net bénéficiaire de l'exercice : 200 785,77 €.

Affectation à l'apurement partiel du compte Report à nouveau débiteur.

**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE ORDINAIRE ANNUELLE ET
EXTRAORDINAIRE
DU 30 NOVEMBRE 2017**

Conforme à la proposition ci-dessus.

*Pour copie conforme,
Le Président de la Société.*



Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges	34 540	12 000	15 500		31 040
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	92 544	72 331			164 875
TOTAL II	127 084	84 331	15 500		195 915

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles	502 000	150 000	151 000		501 000
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients		2 000			2 000
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	502 000	152 000	151 000		503 000
TOTAL GENERAL (I+II+III)	629 084	236 331	166 500		698 915
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		2 000	15 500		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>		222 331	151 000		
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>		12 000			
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	1 578 681		1 578 681
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	208 001		208 001
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	2 400	2 400	
Autres créances clients	97 264	97 264	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	73 838	73 838	
Taxe sur la valeur ajoutée	34 323	34 323	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	37 798	37 798	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	3 993	3 993	
Charges constatées d'avance	159 706	159 706	
TOTAL	2 197 002	410 321	1 786 681
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	749 984	5 950	744 034	
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	180 983	180 983		
- à plus d'1 an à l'origine	1 518 431	441 424	1 032 951	44 056
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	260 794	260 794		
Personnel et comptes rattachés	144 253	144 253		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	98 109	98 109		
Impôts sur les bénéfices	24 207	24 207		
Taxe sur la valeur ajoutée	266 595	266 595		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	35 065	35 065		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	231 686	231 686		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	30 517	30 517		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	276 361	276 361		
TOTAL	3 816 985	1 995 944	1 776 985	44 056
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	74 600			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	260 152			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	146 500			

Obligations convertibles

Obligations convertibles émises par l'entreprise	Nombre	Valeur
Obligations convertibles émises par l'entreprise	3 210	234
Total	3 210	234

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	786 319
- Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	786 319
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	786 319
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 073 084
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	(537 575)
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	(537 575)
Variations en cours d'exercice	(2 066)
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	784 253
Résultat de l'exercice	200 786
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	985 039

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2017	30/06/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	84 106.60	10 519.40
Autres créances	41 790.87	35 928.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	125 897.47	46 447.40

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2017	30/06/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	84 106.60	10 519.40
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	84 106.60	10 519.40
Autres créances	41 790.87	35 928.00
40980000 RABAIS REMISES RISTOURNIES	3 992.87	
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	37 798.00	35 928.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	125 897.47	46 447.40

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2017	30/06/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 121.11	17 070.09
Emprunts et dettes financières diverses	531.00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	112 285.05	88 837.07
Dettes fiscales et sociales	129 075.90	172 377.23
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 517.00	
TOTAL	263 530.06	278 284.39

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2017	30/06/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 121.11	17 070.09
16884000 INT.COUR./EMPR.ETB CREDIT	11 655.23	12 041.51
51860000 INT COURUS BANQUE	1 465.88	5 028.58
Emprunts et dettes financières diverses	531.00	
45580000 INTERETS COURUS	531.00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	112 285.05	88 837.07
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	112 285.05	88 837.07
Dettes fiscales et sociales	129 075.90	172 377.23
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	71 220.00	80 811.33
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	22 791.00	25 370.58
44820000 CHGE FISCALE SUR CONGÉ À PAYER		1 752.18
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	17 690.00	50 522.47
44862000 TAXE APPRENTISSAGE	11 700.33	3 660.23
44863000 FORMATION CONTINUE	5 674.57	10 260.44
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 517.00	
41980000 RRR A ACCORDER AV A ETABLIR	8 517.00	
TOTAL	263 530.06	278 284.39

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2017	30/06/2016
Produits d'exploitation	276 361	169 641
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	276 361	169 641

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2017	30/06/2016
Charges d'exploitation	159 706	144 711
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	159 706	144 711