

**FREELANCE.COM**

**42 avenue Sainte Foy  
92200 NEUILLY SUR SEINE**

**Comptes annuels au 31 décembre 2006**

## BILAN ACTIF

<i>Rubriques</i>	<i>Montant Brut</i>	<i>Amortissements</i>	<i>31/12/2006</i>	<i>31/12/2005</i>
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	19 300	12 150	7 150	7 417
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	370 860		370 860	171 000
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	234 206	215 885	18 322	22 646
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	5 646 049	605 775	5 040 274	2 939 423
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	27 458		27 458	23 511
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>6 297 874</b>	<b>833 810</b>	<b>5 464 064</b>	<b>3 163 998</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	310		310	20 310
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	3 830 058	196 441	3 633 617	3 133 405
Autres créances	2 604 322		2 604 322	2 018 551
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )	46		46	172 675
Disponibilités	1 192 659		1 192 659	2 907 424
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	64 619		64 619	47 685
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>7 692 014</b>	<b>196 441</b>	<b>7 495 573</b>	<b>8 300 050</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>13 989 889</b>	<b>1 030 251</b>	<b>12 959 638</b>	<b>11 464 048</b>

## BILAN PASSIF

Rubriques	31/12/2006	31/12/2005
Capital social ou individuel ( dont versé : 1 351 339 )	1 351 339	268 132
Primes d'émission, de fusion, d'apport	270 117	1 292 989
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	26 813	23 900
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )	16 787	16 787
Report à nouveau	535 191	11 522
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>135 406</b>	<b>795 401</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	29 170	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>2 364 822</b>	<b>2 408 732</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	102 592	144 909
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS</b>	<b>102 592</b>	<b>144 909</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )	1 744 573	114 948
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 586 441	6 742 401
Dettes fiscales et sociales	1 961 804	1 977 912
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	90 250	
Autres dettes	109 155	75 147
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>10 492 224</b>	<b>8 910 408</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>12 959 638</b>	<b>11 464 048</b>

*Résultat de l'exercice en centimes*

135 405,75

*Total du bilan en centimes*

12 959 637,57

## COMPTE DE RESULTAT (en liste)

<i>Rubriques</i>	<i>France</i>	<i>Exportation</i>	<i>31/12/2006</i>	<i>31/12/2005</i>
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services	26 355 261	117 988	26 473 248	26 617 939
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>26 355 261</b>	<b>117 988</b>	<b>26 473 248</b>	<b>26 617 939</b>
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges Autres produits			199 860 138 899 21	171 000 176 294 193
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>26 812 028</b>	<b>26 965 427</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane) Variation de stock (marchandises) Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) Variation de stock (matières premières et approvisionnements) Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales			25 451 229 91 435 515 973 213 480	25 534 776 70 807 434 082 187 816
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux dépréciations Sur actif circulant : dotations aux dépréciations Dotations aux provisions Autres charges			14 257 52 516 27 805	18 018 40 349 80 442 96 812
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>26 366 695</b>	<b>26 463 101</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>445 334</b>	<b>502 326</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b> Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			10 812 3 725	1 832 1 573 1 10 127
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>14 537</b>	<b>13 532</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			107 093 1 383	98 831 13
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>108 476</b>	<b>98 844</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>(93 940)</b>	<b>(85 312)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>351 394</b>	<b>417 014</b>

## COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2006</i>	<i>31/12/2005</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 182	151 339
Produits exceptionnels sur opérations en capital	25	54
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	42 317	304 571
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>56 525</b>	<b>455 964</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	24 593	26 509
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	229 170	32 317
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>253 763</b>	<b>58 826</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(197 239)</b>	<b>397 138</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	18 750	18 750
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>26 883 090</b>	<b>27 434 923</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>26 747 684</b>	<b>26 639 522</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>135 406</b>	<b>795 401</b>

**ANNEXE**

## PRINCIPES, REGLES et METHODES

### PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels ont été établis en application des règles générales comptables et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont notamment été respectées :

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, étant précisé que l'application, depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2005, des règlements du Comité de Réglementation Comptable sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (CRC 2002-10), n'a pas eu d'incidence significative ;
- indépendance des exercices.

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.

La valeur d'inventaire de notre filiale propriétaire des marques, noms de domaine et logiciels utilisés par la société et ses filiales opérationnelles est appréciée, pour ce qui concerne les marques, en fonction des données du business plan à 3 ans du groupe et, pour ce qui concerne les logiciels, en fonction de leur valeur de remplacement estimée par des experts indépendants.

La valeur d'inventaire des filiales opérationnelles est appréciée en fonction de critères d'évaluation habituellement retenus par le marché français appliqués aux données de leur business plan à 3 ans et de leurs performances réalisées, étant précisé que, compte tenu du stade de développement de ces filiales, les critères de rentabilité ne sont pas jugés déterminants au profit de critères qualitatifs et quantitatifs d'activité et de création de fonds de commerce locaux.

#### 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           |
| - installations générales, agencements, aménagements | 5 ans ou 10 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.

## **INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES DE L'ANNEXE**

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

- ❑ Ouverture d'un bureau à Dubai (Emirats Arabes Unis) en février 2006.
- ❑ L'AGM du 30 juin 2006 a décidé une augmentation du nominal de l'action, de 0,10 à 0,50 Euro par prélèvement sur la prime d'émission. Le nouveau capital social, compte tenu également de la souscription 21.358 BSA et BSPCE, s'élève au 31 décembre 2006 à 1.351.339 Euros et le nombre d'actions à 2.702.678.
- ❑ Acquisition le 3 juillet de la totalité des actions de la société VALOR SA détenant elle-même à 100% la société VALOR Consultants pour un prix de 1.950.851 y compris frais d'acquisition dont 1.860.601 Euros ont été payés au 31 décembre 2006. Cette société de portage salarial a réalisé un chiffre d'affaires de l'ordre de 15 ME. Les personnels de VALOR ont été regroupés avec ceux de Freelance.com, au siège social à Neuilly dès le 2 septembre 2006.
- ❑ Le Conseil d'administration du 7 décembre 2006 faisant usage de la délégation reçue de l'Assemblée du 20 juin 2005 a créé 30.525 BSPCE pouvant être exercés par tiers au prix de 5,79 Euros à partir du 30 avril 2008 et jusqu'au 7 décembre 2011. Par ailleurs, 38.496 BSPCE ou BSA sont encore exerçables et peuvent permettre la souscription de 38.496 actions au prix de 2,82 Euros par action. Le montant maximal de l'augmentation de capital correspondante est de 69.021 Euros, soit 2,55 % en pourcentage.

### **CIRCONSTANCES EMPECHANT LA COMPARAISON**

Néant

### **DEROGATIONS AUX PRESCRIPTIONS COMPTABLES**

Néant

### **MODIFICATIONS SUR LES METHODES**

Néant

## AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

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

Valeur brute des immobilisations	au 31/12/05	Acquisitions	Cessions	au 31/12/06
<i>Logiciel acquis et autres incorporels</i>	19 300			19 300
<i>immobilisations incorporelles en cours</i>	171 000	199 860		370 860
<b>s/total immobilisations incorporelles</b>	<b>190 300</b>	<b>199 860</b>	<b>0</b>	<b>390 160</b>
<i>Installations agencements</i>	59 715			59 715
<i>Matériel de bureau, informatique, mobilier</i>	164 826	9 665		174 491
<b>s/total immobilisations corporelles</b>	<b>224 541</b>	<b>9 665</b>	<b>0</b>	<b>234 206</b>
<b>Participations</b>				
<i>Freelance Espagne</i>	601 831	300 000		901 831
<i>Freelance Maroc</i>	15 732			15 732
<i>Freelance Suisse</i>	507 219			507 219
<i>Freelance Belgique</i>	41 130			41 130
<i>PC SAS</i>	45 000	50 000		95 000
<i>VALOR SA</i>	0	1 950 851		1 950 851
<i>Freelance Man</i>	2 134 286			2 134 286
<b>s/total participations</b>	<b>3 345 199</b>	<b>2 300 851</b>	<b>0</b>	<b>5 646 050</b>
<i>Prêts</i>	0			0
<i>Dépôts et cautionnements</i>	23 511	3 947		27 458
<b>s/total immobilisations financières</b>	<b>23 511</b>	<b>3 947</b>	<b>0</b>	<b>27 458</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE BRUT</b>	<b>3 783 551</b>	<b>2 514 323</b>	<b>0</b>	<b>6 297 874</b>

Le développement du nouveau logiciel étant entré en phase de programmation, les coûts afférents ont été immobilisés en 2006 à hauteur de 199.860 Euros en immobilisations incorporelles « en cours ». Notre filiale en Espagne a fait l'objet d'une augmentation de capital en numéraire de 300.000 euros.

Amortissements et dépréciations	au 31/12/05	Dotations	Reprises	au 31/12/06
<i>Logiciel acquis et autres incorporels</i>	11 883	267		12 150
<i>immobilisations incorporelles en cours</i>	0			0
<b>s/total immobilisations incorporelles</b>	<b>11 883</b>	<b>267</b>	<b>0</b>	<b>12 150</b>
<i>Installations agencements</i>	58 939	81		59 020
<i>Matériel de bureau, informatique, mobilier</i>	142 954	13 909		156 863
<b>s/total immobilisations corporelles</b>	<b>201 893</b>	<b>13 990</b>	<b>0</b>	<b>215 883</b>
<b>Participations</b>				
<i>Freelance Espagne</i>	0	200 000		200 000
<i>Freelance Maroc</i>	0			0
<i>Freelance Suisse</i>	405 775			405 775
<i>Freelance Belgique</i>	0			0
<i>PC SAS</i>	0			0
<i>VALOR SA</i>	0			0
<i>Freelance Man</i>	0			0
<b>s/total participations</b>	<b>405 775</b>	<b>200 000</b>	<b>0</b>	<b>605 775</b>
<i>Prêts</i>	0			0
<i>Dépôts et cautionnements</i>	0			0
<b>s/total immobilisations financières</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>AMORTISSEMENTS et DEPRECIATIONS</b>	<b>619 551</b>	<b>214 257</b>	<b>0</b>	<b>833 808</b>

Compte tenu de ses résultats en 2006, une provision de 200.000 euros a été constituée sur les titres de notre filiale en Espagne.

**Créances et dettes d'exploitation:**

Créances d'expl. et comptes de régul	Val. Brute	Dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette
	au 31/12/06		au 31/12/06	au 31/12/05
Clients et comptes rattachés	3 830 058	196 441	3 633 617	3 133 404
Créances sur l'état	1 393 534		1 393 534	1 329 555
Personnel et comptes rattachés			0	0
Organismes sociaux			0	0
Groupe et associés	352 180		352 180	60 297
Comptes de Factor	642 327		642 327	452 345
Débiteurs divers	216 281		216 281	176 353
Charges constatées d'avance	64 619		64 619	47 685
<b>Total autres créances &amp; comptes de régul</b>	<b>2 668 941</b>	<b>0</b>	<b>2 668 941</b>	<b>2 066 235</b>

La société a recours aux services d'un factor. Au 31 décembre 2006, le solde des créances transmises au factor et non encore réglées par les clients s'élève à 3.377.597 Euros.

Les créances en compte courant détenues sur les filiales représentent, au 31 décembre 2006, une valeur brute de 352.180 Euros.

Ces créances, détaillées dans le tableau des filiales et participations joint en fin de la présente annexe, ont donné lieu à rémunération en 2006 conformément aux conventions de trésorerie existant au sein du groupe.

Détail et échéances des dettes	Montant	A 1 an au +	A + d'1 an
Découverts bancaires		0	
Autres dettes financières	64 141	64 141	
Dettes intra groupe	1 680 433	1 680 433	
Avances et acomptes reçus	0	0	
Fournisseurs et comptes rattachés	6 586 441	6 586 441	
Personnel et comptes rattachés	94 358	94 358	
Sécurité sociale et organismes sociaux	112 424	112 424	
Etat, TVA	1 755 022	1 755 022	
Sur immobilisations	90 250	90 250	
Autres dettes (y/c associés AM et autres)	109 155	109 155	
<b>TOTAL</b>	<b>10 492 224</b>	<b>10 492 224</b>	<b>0</b>

Les dettes en compte courant contractées auprès de filiales représentent 1.680.432 Euros au 31 décembre 2006. Elles figurent en 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, pour la principale d'entre elles, à rémunération en 2006.

La dette sur immobilisation de 90.250 Euros correspond au solde du prix d'acquisition contractuel de VALOR.

**Provisions réglementées, pour risques et charges et pour dépréciation :**

	31/12/05	Augment. Dotations	Diminutions		31/12/06
			Reprises utilisation	Reprises non utilisation	
<b>Provisions</b>					
Réglementées	0	29 170			29 170
pour risques	144 909		42 317		102 592
pour charges	0				0
s/total PRC	144 909	0	42 317	0	102 592
<b>Provisions pour dépréciation</b>					
sur comptes c lients	177 313	52 516		33 388	196 441
sur immobilisations financières	405 775	200 000			605 775
sur autres créances (ex INC)	0				0
sur valeurs mobilières de placement	0				0
s/total dépréciation	583 088	252 516	0	33 388	802 216
TOTAL	727 997	281 686	42 317	33 388	933 978
<b>Ventilation</b>					
Résultat d'exploitation		52 516		33 388	
Résultat Financier					
Résultat exceptionnel		229 170	42 317		
		281 686	42 317	33 388	

Les dotations de provisions pour dépréciation, d'un montant de 252.516 Euros en 2006, concernent principalement une provision sur titres de notre filiale en Espagne d'un montant de 200.000 Euros. Il existe au 31 décembre 2006 des procédures qui, après consultation de nos conseils, n'ont pas donné lieu à comptabilisation de provisions.

**Détail des reprises de provisions et transferts de charges**

Reprises de provisions et transferts de charges	au 31/12/06	au 31/12/05
Production immobilisée	199 860	171 000
Transferts de charges (Mgmt fees)	36 000	60 000
Reprise provisions sur comptes clients	33 388	113 252
Remboursement assurance. + divers 20 en 2006	2 864	3 042
Loyers VALOR + PC SAS	66 667	
TOTAL	338 779	347 294

**Détail des achats et charges externes**

Détail des achats et charges externes	au 31/12/06	au 31/12/05
Achats de prestations	21 950 696	22 150 180
Commissions des commerciaux	1 663 893	1 924 390
Honoraires	1 211 328	1 002 387
Autres	625 312	457 819
TOTAL	25 451 229	25 534 776

**Détail du résultat financier :**

Il comprend en charges les commissions de financement du Factor (78.622 euros) ainsi que les intérêts versés à notre filiale VALOR Consultants (24.536 euros).

**Détail du résultat exceptionnel :**

Le résultat exceptionnel de -197.239 euros comprend principalement :

- en charges une provision de 200.000 euros sur titres de notre filiale en Espagne, déjà mentionnée ainsi qu'une provision réglementée de 29.170 euros
- en produits des reprises sur provisions pour litiges et pour IFA

**Capitaux propres**

Variation des capitaux propres	Capital	Prime d'émission	Réserves	RAN	Dividendes	Résultat	TOTAL
<b>solde au 31/12/05</b>	<b>268 132</b>	<b>1 292 989</b>	<b>40 687</b>	<b>11 522</b>	<b>0</b>	<b>795 401</b>	<b>2 408 731</b>
Affectation résultat exercice 2005			2 913	523 668	268 820	-795 401	0
Dividendes à payer					-268 820		-268 820
Augmentation de capital BSA/BSPCE	7 929	52 301					60 230
Augmentation du nominal de 0,10 à 0,50	1 075 278	-1 075 278					0
Résultat 2006						135 406	135 406
Provision réglementée							29 170
Autres		105					105
<b>solde au 31/12/06</b>	<b>1 351 339</b>	<b>270 117</b>	<b>43 600</b>	<b>535 190</b>	<b>0</b>	<b>135 406</b>	<b>2 364 822</b>

Le capital est constitué de 2.702.678 actions de 0,50 euro de nominal.

**Déficit reportable**

Au 31 décembre 2006 notre société dispose d'un déficit reportable indéfiniment de 2.550.575 Euros

**Engagements hors bilan**

Crédit bail : néant

Cautions et avals donnés : néant

**Effectif moyen:** L'effectif moyen de la société au cours de l'exercice 2006 a été de 9 personnes.

**Evénements postérieurs à la clôture**

Poursuivant ses objectifs de croissance externe, la société a acquis le 20 mars 2007 95% des actions de la société Web Profils.

**COMPTES DE REGULARISATION**

<b>Charges à payer</b>	<b>au 31/12/06</b>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières diverses	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 940 944
Dettes sociales	133 004
Dettes fiscales	58 951
Autres dettes	180 469
<b>TOTAL</b>	<b>2 313 368</b>

<b>Produits à recevoir</b>	<b>au 31/12/06</b>
Créances rattachées à des participations	59 800
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	641 378
Autres créances	138 437
<b>TOTAL</b>	<b>839 615</b>

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>au 31/12/06</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 31/12/06</b>
Charges d'exploitation	64 619
Charges financières	0
Charges exceptionnelles	0
<b>TOTAL</b>	<b>64 619</b>

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	221 boulevard Zerkoutouni Casablanca Maroc	200.000 Dirham	2.000	2.000 100 %	34 167	15 732	15 732	13 669	0	1 731 683	-5 800	0
Freelance.com SA	Calle Jorge Juan 29 1°dcha 28001 Madrid Espagne	360.200 Euros	360.200	360.200 100 %	-97 807	901 831	701 831	179 220	0	523 003	-197 439	0
Freelance.com SA	19 boulevard Georges Favon 1204 Genève Suisse	100.000 CHF	1.000	997 99,70 %	-69 314	507 219	101 444	18 767	0	498 579	16 044	0
Freelance.com sarl	55 avenue de Tervueren Etterbeck 1040 Bruxelles Belgique	61.973 Euros	2.500	2.499 99,96 %	-31 694	41 130	41 130	-10 000	0	0	-6 419	0
PC SAS (Portage.com)	42 avenue Sainte Foy, 92200 Neuilly	50.000 Euros	5.000	5.000 100%	-24 947	95 000	95 000	120 589	0	4 428 331 dont hors groupe 1 930 785	29 065	0
VALOR SA consolidé avec Valor Consultants	42 avenue Sainte Foy, 92200 Neuilly	60.000 Euros	25.000	24.997 99,99%	-27 245	1 950 851	1 950 851	-1 436 534	0	14 538 217	-219 219	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 %	292 079	2 134 286	2 134 286	-213 965	0	0	142 604	0

NOTES : (a) Report à nouveau antérieur, non compris résultat 2006