

FREELANCE.COM SA

COMPTES ANNUELS

01/01/2008 – 31/12/2008

Bilan Actif

FREELANCE.COM

Période du 01/01/08 au 31/12/08
Edition du 19/05/09

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2008	Net (N-1) 31/12/2007
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	212 216	53 489	158 727	186 286
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	432 717		432 717	432 717
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	644 933	53 489	591 444	619 003
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	304 161	236 503	67 658	11 306
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	304 161	236 503	67 658	11 306
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	5 760 336	1 018 109	4 742 228	4 828 358
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	32 481		32 481	28 701
TOTAL immobilisations financières :	5 792 817	1 018 109	4 774 709	4 857 059
ACTIF IMMOBILISÉ	6 741 911	1 308 101	5 433 811	5 487 368
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	5 310		5 310	310
Créances clients et comptes rattachés	4 856 397	197 227	4 659 170	4 577 170
Autres créances	2 859 424	70 000	2 789 424	2 604 508
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	7 721 130	267 227	7 453 903	7 181 988
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	46		46	46
Disponibilités	1 741 159		1 741 159	1 867 790
Charges constatées d'avance	94 901		94 901	43 125
TOTAL disponibilités et divers :	1 836 106		1 836 106	1 910 961
ACTIF CIRCULANT	9 557 236	267 227	9 290 009	9 092 950
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	16 299 148	1 575 328	14 723 820	14 580 317

Bilan Passif

FREELANCE.COM

Période du 01/01/08 au 31/12/08
Edition du 19/05/09

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2008	Net (N-1) 31/12/2007
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 1 369 998	1 369 998	1 369 998
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	356 730	356 730
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	135 133	135 133
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	16 787	16 787
Report à nouveau	104 157	427 033
Résultat de l'exercice	(303 507)	(48 876)
TOTAL situation nette :	1 679 297	2 256 804
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	113 050	71 110
CAPITAUX PROPRES	1 792 347	2 327 914
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	76 842	168 962
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	76 842	168 962
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	3 512 207	2 280 507
TOTAL dettes financières :	3 512 207	2 280 507
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 945 756	7 734 876
Dettes fiscales et sociales	2 292 316	1 955 968
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 000	
Autres dettes	79 351	112 091
TOTAL dettes diverses :	9 342 424	9 802 935
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES		
DETTES	12 854 631	12 083 442
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	14 723 820	14 580 317

Compte de Résultat (Première Partie)

FREELANCE.COM

Période du 01/01/08 au 31/12/08

Edition du 19/05/09

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2008	Net (N-1) 31/12/2007
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	28 171 972	638 529	28 810 500	28 305 392
Chiffres d'affaires nets	28 171 972	638 529	28 810 500	28 305 392
Production stockée				254 773
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			451 692	535 585
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits			354	17
PRODUITS D'EXPLOITATION			29 262 547	29 095 766
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			27 761 567	27 418 663
TOTAL charges externes :			27 761 567	27 418 663
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			100 458	105 403
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			720 001	496 852
Charges sociales			341 817	214 907
TOTAL charges de personnel :			1 061 818	711 758
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			37 222	24 736
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			32 212	14 178
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			69 433	38 914
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			28 259	22 955
CHARGES D'EXPLOITATION			29 021 535	28 297 693
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			241 012	798 073

Compte de Résultat (Seconde Partie)

FREELANCE.COM

Période du 01/01/08 au 31/12/08
Edition du 19/05/09

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2008	Net (N-1) 31/12/2007
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	241 012	798 073
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 029	13 540
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	9 917	177
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 887	728
	14 833	14 445
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	305 019	
Intérêts et charges assimilées	330 781	221 754
Différences négatives de change	0	1 573
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	635 801	223 327
RÉSULTAT FINANCIER	(620 968)	(208 882)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(379 956)	589 191
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		437 857
Produits exceptionnels sur opérations en capital	95 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges	950 526	18 750
	1 045 526	456 607
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	92 620	51 144
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	689 517	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	186 940	1 024 780
	969 077	1 075 925
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	76 449	(619 317)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		18 750
TOTAL DES PRODUITS	30 322 906	29 566 818
TOTAL DES CHARGES	30 626 413	29 615 695
BÉNÉFICE OU PERTE	(303 507)	(48 876)

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 ;
- 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. Les dotations et reprises de provisions pour dépréciation des titres de participation et créances associées sont inscrites en résultat exceptionnel.

La valeur d'inventaire de notre filiale propriétaire des marques, noms de domaine et logiciels utilisés par la société et ses filiales opérationnelles 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 |
| - logiciel spécifique | 7 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

- ❑ La société a créé une filiale, STB sas, destinée à apporter des services à la personne. Le capital de 50.000 Euros a été libéré de moitié. Cette filiale n'a pas commencé son activité en 2008.
- ❑ Compte tenu des résultats enregistrés en 2008 par notre filiale espagnole et de sa situation nette, la société lui a consenti un abandon de créances de 264 KE (provisionnée à hauteur de 184 KE en 2007), a souscrit à une augmentation de capital et consenti un prêt sans intérêt de 70 KE. En outre la société a cédé 51% de ses actions au manager local le 5 décembre 2008. Il s'ensuit une diminution de la valeur des titres inscrits au bilan. Les titres et le prêt sont dépréciés en totalité. La dotation aux provisions correspondante, d'un montant de 70 KE, figure en charges exceptionnelles.
- ❑ La société a cédé pour 95.000 Euros, soit le prix de revient, l'intégralité des titres de sa filiale de portage salarial PC SAS à son autre filiale VALOR SAS en charge du pôle de portage afin de constituer un ensemble homogène.

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 31/12/07	Acquisitions	Cessions	au 31/12/08
<i>Logiciel acquis et autres incorporels</i>	19 300			19 300
<i>Logiciel spécifique</i>	192 916			192 916
<i>immobilisations incorporelles en cours</i>	432 717			432 717
s/total immobilisations incorporelles	644 933	0	0	644 933
<i>Installations agencements</i>	59 715	53 368		113 083
<i>Matériel de bureau, informatique, mobilier</i>	178 431	12 647		191 078
s/total immobilisations corporelles	238 146	66 015	0	304 161
Participations				
<i>Freelance Espagne</i>	901 831	263 889	594 517	571 203
<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>	95 000		95 000	0
<i>VALOR SA</i>	1 950 851			1 950 851
<i>WEB PROFILS</i>	489 915			489 915
<i>STB sas</i>	0	50 000		50 000
<i>Freelance Man</i>	2 134 286			2 134 286
s/total participations	6 135 965	313 889	689 517	5 760 337
<i>Prêts</i>	0			0
<i>Dépôts et cautionnements</i>	28 701	3 780		32 481
s/total immobilisations financières	28 701	3 780	0	32 481
ACTIF IMMOBILISE BRUT	7 047 745	383 684	689 517	6 741 912

La phase de programmation et de déploiement du nouveau logiciel s'est poursuivie au cours de l'exercice. Eu égard aux coûts engagés et par mesure de prudence, les frais de développement ont été maintenus en charges. La réception du logiciel et sa mise en service sont prévus fin juin 2009.

Amortissements et dépréciations	au 31/12/07	Dotations	Reprises	au 31/12/08
<i>Logiciel acquis et autres incorporels</i>	12 150			12 150
<i>Logiciel spécifique</i>	13 780	27 559		41 339
<i>immobilisations incorporelles en cours</i>	0			0
s/total immobilisations incorporelles	25 930	27 559	0	53 489
<i>Installations agencements</i>	59 101	1 564		60 665
<i>Matériel de bureau, informatique, mobilier</i>	167 740	8 098		175 838
s/total immobilisations corporelles	226 841	9 662	0	236 503
Participations				
<i>Freelance Espagne</i>	901 831	263 889	594 517	571 203
<i>Freelance Maroc</i>	0			0
<i>Freelance Suisse</i>	405 775			405 775
<i>Freelance Belgique</i>	0	41 130		41 130
<i>PC SAS</i>	0			0
<i>VALOR SA</i>	0			0
<i>WEB PROFILS</i>	0			0
<i>STB sas</i>	0			0
<i>Freelance Man</i>	0			0
s/total participations	1 307 606	305 019	594 517	1 018 108
<i>Prêts</i>	0			0
<i>Dépôts et cautionnements</i>	0			0
s/total immobilisations financières	0	0	0	0
AMORTISSEMENTS et DEPRECIATIONS	1 560 377	342 240	594 517	1 308 100

Comme indiqué dans les faits caractéristiques, les 49% de titres de notre filiale en Espagne soit 571.203 Euros sont dépréciés à 100%.

Créances et dettes d'exploitation:

	Val. Brute		Valeur Nette	Valeur Nette
Créances d'expl. et comptes de régul.	au 31/12/08	Dépréciation	au 31/12/08	au 31/12/07
Clients et comptes rattachés	4 856 397	197 227	4 659 170	4 577 170
Créances sur l'état	1 660 658		1 660 658	1 638 827
Personnel et comptes rattachés	0		0	0
Organismes sociaux	0		0	0
Groupe et associés	255 778	70 000	185 778	61 491
Comptes de Factor	791 381		791 381	731 796
Débiteurs divers	151 607		151 607	172 394
Charges constatées d'avance	94 901		94 901	43 125
Total autres créances & comptes de régul	2 954 325	70 000	2 884 325	2 647 633

La société a recours aux services d'un factor. Au 31 décembre 2008, le solde des créances transmises au factor et non encore réglées par les clients s'élève à 5.944.440 Euros.

Les créances en compte courant détenues sur les filiales représentent, au 31 décembre 2008, une valeur brute de 255.778 Euros et une valeur nette de 185.778 Euros après dépréciation du compte courant de l'Espagne.

Ces créances, détaillées dans le tableau des filiales et participations joint en fin de la présente annexe, ont donné lieu à rémunération en 2008 conformément aux conventions de trésorerie existant au sein du groupe.

Etat des dettes	Montant	A 1 an au +	A + d'1 an
Découverts bancaires	0	0	
Autres dettes financières	110 990		110 990
Dettes intra groupe	3 401 217	3 401 217	
Avances et acomptes reçus	0	0	
Fournisseurs et comptes rattachés	6 945 756	6 945 756	
Personnel et comptes rattachés	28 657	28 657	
Sécurité sociale et organismes sociaux	185 662	185 662	
Etat, TVA	2 077 998	2 077 998	
Sur immobilisations	25 000		25 000
Autres dettes (y/c associés AM et autres)	79 351	79 351	
TOTAL	12 854 631	12 718 641	135 990

Les dettes en compte courant contractées auprès de filiales représentent 3.401.217 Euros au 31 décembre 2008. 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 les principales d'entre elles, à rémunération en 2008.

Provisions réglementées, pour risques et charges et pour dépréciation :

	31/12/07	Augment. Dotations	Diminutions		31/12/08
			Reprises utilisation	Reprises non utilisation	
Provisions					
réglementée	71 110	41 940			113 050
pour risques	76 842				76 842
pour charges	92 120		92 120		0
s/total PRC	168 962	0	92 120	0	76 842
Provisions pour dépréciation					
sur comptes clients	195 368	32 211		30 352	197 227
sur immobilisations financières	1 307 606	305 019	594 517		1 018 108
sur autres créances	188 889	70 000	188 889		70 000
sur valeurs mobilières de placement	0				0
s/total	1 691 863	407 230	783 406	30 352	1 285 335
TOTAL	1 931 935	449 170	875 526	30 352	1 475 227
Ventilation					
Résultat d'exploitation		32 211		30 352	
Résultat Financier					
Résultat exceptionnel		416 959	875 526		
		449 170	875 526	30 352	

Les dotations de provisions pour dépréciation, d'un montant de 70.000 Euros en 2008, concernent la provision sur le prêt consenti à notre filiale en Espagne.

Passifs éventuels

Au 31 décembre 2008, une procédure concernant un différend nous opposant à un ancien manager commercial est en cours d'appel sans changement depuis 2007 et l'arrêt doit être rendu courant mai 2009. En première instance, la société Freelance.com a été condamnée fin mai 2007 à lui verser 440 KE et lui-même a été condamné à nous verser un montant de 22 KE. Les éléments nouveaux figurant au dossier d'appel portent les demandes financières totales des 2 parties à, respectivement, 1.380 KE pour l'ancien manager et 750 KE pour Freelance.com. La société estimant très faible la probabilité qu'une charge significative résulte de ce litige, aucune provision ne figure à ce titre dans les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2008.

Détail des reprises de provisions et transferts de charges

Reprises de provisions et transferts de charges	au 31/12/08	au 31/12/07
Production immobilisée	0	254 773
Transferts de charges (Mgmt fees)	48 000	48 000
Reprise prov. Clients et risques	30 352	22 251
Rembt ass. en 2007, divers en 2008	2 274	1 446
Loyers et services VALOR + PC + WEB	371 420	463 906
TOTAL	452 046	790 376

Détail des achats et charges externes

Détail des achats et charges externes	au 31/12/08	au 31/12/07
Achats de prestations	23 683 755	23 451 980
Commissions des commerciaux	1 709 453	1 957 967
Honoraires	1 369 157	1 363 439
Autres	999 202	645 277
TOTAL	27 761 567	27 418 663

Détail du résultat financier :

Le résultat financier s'établit à -620.968 Euros (contre -208.882 Euros au cours de l'exercice précédent) dont principalement 305.019 Euros de provisions sur titres Espagne et Belgique, 204.916 Euros de frais financiers de factoring et 124.811 Euros d'intérêts sur les comptes courants de nos filiales.

Détail du résultat exceptionnel :

Le résultat exceptionnel, est un profit de 76.449 Euros (contre -619.317 Euros au cours de l'exercice précédent) comprenant :

- des produits d'un montant de 1.045.526 Euros dont 594.517 de produits suite à reprise de provision sur titres de l'Espagne, 95.000 Euros de produits de cession des titres de PC SAS et 356.009 de reprise de provisions sur compte courant Espagne et pour risque.
- des charges d'un montant de 969.077 Euros dont 834.517 suite à cession des titres de l'Espagne et de la Belgique et abandon de créances, et 92.620 Euros de perte exceptionnelle liée à un litige.

Capitaux propres

Variation des capitaux propres	Capital	Prime d'émission	Réserves	RAN	Dividendes	Résultat	Prov. Régl.	TOTAL
solde au 31/12/07	1 369 998	356 730	151 920	427 032	0	-48 876	71 110	2 327 914
Affectation résultat exercice 2007				-322 876	274 000	48 876		0
Dividendes à payer					-274 000			-274 000
	0	0						0
Résultat 2008						-303 507		-303 507
Provision réglementée							41 940	41 940
Autres								0
solde au 31/12/08	1 369 998	356 730	151 920	104 156	0	-303 507	113 050	1 792 347

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

Déficit reportable

- Au 31 décembre 2008, notre société dispose d'un déficit reportable indéfiniment de 2.043.792 Euros.

Engagements hors bilan

Crédit bail : néant.

Encours d'affacturage : 5.944.440 Euros

Autres engagements :

- une clause de révision du prix d'acquisition des titres VALOR SAS qui ne devrait pas trouver à s'appliquer.
- une promesse d'achat du solde des actions de WEB PROFILS exerçable en septembre 2009 et fonction de l'évolution du chiffre d'affaires.
- Une ligne de crédit ouverte au CIC, d'un montant de 500 KE au 31 décembre 2008, jamais utilisée à ce jour, garantie par un nantissement des titres de la société Valor SAS.

Effectif moyen : L'effectif moyen de la société au cours de l'exercice 2008 a été de 12 personnes.

Evénements postérieurs à la clôture :

Notre société a cédé en mars 2009 l'intégralité des titres de sa filiale en Belgique. Les titres d'un montant de 41.130 Euros ont donc été provisionnés au 31 décembre 2008.

Dans le cadre d'une procédure judiciaire opposant, depuis 2005, la société Freelance.com à un de ses anciens Managers Conseil, la Cour d'Appel de Paris a infirmé partiellement, dans son arrêt du 13 mai 2009, le jugement initialement rendu par le Tribunal de Commerce de Paris. Ainsi, elle déboute le Manager Conseil de l'ensemble de ses demandes d'indemnisation au titre de la rupture de son contrat, le condamne à payer à la société Freelance.com la somme de 80.000 € à titre de dommages et intérêts pour non respect de ses obligations et ordonne une expertise destinée à calculer les commissions et honoraires éventuellement et respectivement dues au Manager Conseil et à la société Freelance.com. La Cour confirme, en revanche, le statut d'agent commercial du Manager Conseil. Cet arrêt n'a pas d'impact significatif sur les comptes de la société Freelance.com au 31/12/2008 dans lesquels cette procédure judiciaire en cours est décrite en tant que passif éventuel.

Comptes de régularisations

Charges à payer sur :	au 31/12/08
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières diverses	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 847 859
Dettes sociales	136 002
Dettes fiscales	78 312
Autres dettes	23 028
TOTAL	4 085 201

Produits à recevoir sur :	au 31/12/08
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	437 369
Autres créances	134 177
TOTAL	571 546

Produits constatés d'avance	au 31/12/08
Produits d'exploitation	0
Produits financiers	0
Produits exceptionnels	0
TOTAL	0

Charges constatées d'avance	au 31/12/08
Charges d'exploitation	94 901
Charges financières	0
Charges exceptionnelles	0
TOTAL	94 901

Honoraires des Commissaires aux comptes

Le montant des honoraires des Commissaires aux comptes comptabilisés en charges s'élève à 44.505 Euros au titre de l'exercice 2008 et ne concerne que leur mission légale.

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 Zerktouni Casablanca Maroc	200.000 Dirham	2.000	2.000 100 %	68 931	15 732	15 732	69 510	0	2 593 190	28 284	0
Freelance.com SA	Calle Jorge Juan 29 1°dcha 28001 Madrid Espagne	60.200 Euros	6.020	2.950 49 %	-79 962	571 203	0	70 000 (VNC=0)	0	432 820	-149 943	0
Freelance.com SA	19 boulevard Georges Favon 1204 Genève Suisse	100.000 CHF	1.000	997 99,70 %	-75 275	507 219	101 444	21 008	0	357 927	-26 543	0
Freelance.com sarl	55 avenue de Tervueren Etterbeck 1040 Bruxelles Belgique	61.973 Euros	2.500	2.499 99,96 %	-47 082	41 130	0	0	0	0	-4 597	0
VALOR SA consolidé avec Valor Consultants, PC SAS et VALOR ONE	42 avenue Sainte Foy, 92200 Neuilly	60.000 Euros	25.000	25.000 100%	-621 185	1 950 851	1 950 851	-2 759 958	0	19 721 144	-308 040	0
WEB PROFILS SAS	42 avenue Sainte Foy, 92200 Neuilly	38.999 Euros	38.999	37.050 95%	-21 774	489 915	489 915	-51 199	0	375 088	-18 725	0
STB sasu	42 avenue Sainte Foy, 92200 Neuilly	50.000 Euros	5.000	5.000 100%	0	50 000	50 000	-24 000	0	0	0	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 %	671 025	2 134 286	2 134 286	-470 800	0	0	155 720	0

NOTES : (a) Réserves et report à nouveau antérieur, non compris résultat 2008