

FREELANCE.COM

Société Anonyme

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

Le 10 juin 2013

Le présent document contient 23 pages

Brigitte NEHLIG
Commissaire aux Comptes
Compagnie Régionale de Versailles

23, rue du Château
92250 LA GARENNE COLOMBES



comptabilité **audit** développement
Société d'Expertise comptable
Commissaire aux comptes
Compagnie Régionale de Paris

23/25, avenue Mac Mahon
75017 Paris

FREELANCE.COM

SOMMAIRE

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Comptes annuels

Brigitte NEHLIG
Commissaire aux Comptes
Compagnie Régionale de Versailles

23, rue du Château
92250 LA GARENNE COLOMBES



comptabilité • audit • développement
Société d'Expertise comptable
Commissaire aux comptes
Compagnie Régionale de Paris

23/25, avenue Mac Mahon
75017 Paris

FREELANCE.COM

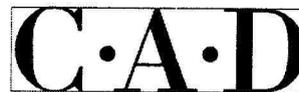
Siège social : 3, rue Bellanger – 92300 LEVALLOIS PERRET
Société Anonyme au capital de 1 369 998 euros
N° Siren : 384 174 348

Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

Brigitte NEHLIG
Commissaire aux Comptes
Compagnie Régionale de Versailles

23, rue du Château
92250 LA GARENNE COLOMBES



comptabilité audit développement
Société d'Expertise comptable
Commissaire aux comptes
Compagnie Régionale de Paris

23/25, avenue Mac Mahon
75017 Paris

FREELANCE.COM

Siège social : 3, rue Bellanger – 92300 LEVALLOIS PERRET
Société Anonyme au capital de 1 369 998 euros
N° Siren : 384 174 348

Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2012

Aux Actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société FREELANCE.COM, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

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.

Compte tenu de la situation financière de la société et de certaines de ses filiales, les perspectives de continuité d'exploitation requièrent des financements complémentaires pour, d'une part, faire face aux importants investissements en cours en attendant qu'ils ne produisent leurs effets, et, d'autre part, soutenir les filiales.

En l'absence de tels financements, l'application des règles et principes comptables français dans un contexte normal de poursuite des activités, concernant notamment l'évaluation des actifs et des passifs, pourraient s'avérer inappropriée. Ces éléments auraient dû être mentionnés dans l'annexe.

Sous cette réserve, nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « Participations, et autres titres immobilisés », page 6 de l'annexe, concernant l'évaluation des titres PROVIGIS qui n'est appréciée qu'en fonction de ses perspectives de croissance.

2 Justifications 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 appréciations auxquelles nous avons procédé, outre celles ayant conduit à la réserve mentionnée ci-dessus :

- Comme indiqué dans la note « Passifs éventuels », en page 12 de l'annexe, votre société est engagée dans une procédure contentieuse pour laquelle aucune provision n'a été enregistrée. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons examiné le traitement comptable retenu et les informations fournies dans l'annexe et nous sommes assurés de leur caractère approprié.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 Vérifications et informations spécifiques

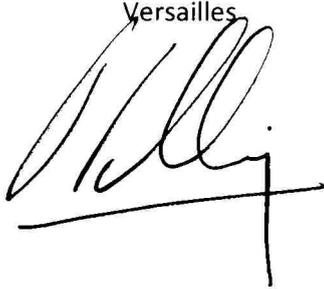
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence éventuelle des faits exposés dans la première partie de ce rapport, nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à La Garenne Colombes et à Paris, le 10 juin 2013

Les Commissaires aux Comptes

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



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



André DAMIENS

FREELANCE.COM SA

COMPTES ANNUELS

01/01/2012 – 31/12/2012

Freelance.com SA au capital de 1.369.998 Euros
Siège social : 3 rue Bellanger, 92300 LEVALLOIS-PERRET RCS Nanterre 384 174 348

Bilan Actif

FREELANCE.COM

Période du 01/01/12 au 31/12/12

Edition du 05/06/13

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	1 877 022	839 965	1 037 056	1 286 227
Fonds commercial	30 000	30 000		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 907 022	869 965	1 037 056	1 286 227
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	248 688	225 488	23 200	24 767
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	248 688	225 488	23 200	24 767
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	5 314 735	47 500	5 267 235	4 664 735
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	35 206		35 206	33 491
TOTAL immobilisations financières :	5 349 941	47 500	5 302 441	4 698 226
ACTIF IMMOBILISÉ	7 505 651	1 142 953	6 362 697	6 009 220
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	4 912 622	149 087	4 763 535	5 296 139
Autres créances	2 143 772	101 438	2 042 334	2 424 431
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	7 056 394	250 526	6 805 868	7 720 570
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	175 706		175 706	236 001
Charges constatées d'avance	455 531		455 531	328 590
TOTAL disponibilités et divers :	631 237		631 237	564 591
ACTIF CIRCULANT	7 687 631	250 526	7 437 106	8 285 162
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	15 193 282	1 393 479	13 799 803	14 294 382

Bilan Passif

FREELANCE.COM

Période du 01/01/12 au 31/12/12

Edition du 05/06/13

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
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	(1 747 264)	(1 112 936)
Résultat de l'exercice	763 240	(634 328)
TOTAL situation nette :	894 624	131 383
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	209 690	209 690
CAPITAUX PROPRES	1 104 314	341 073
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	32 400	32 400
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	32 400	32 400
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	749 088	530 617
Emprunts et dettes financières divers	431 474	1 396 416
TOTAL dettes financières :	1 180 562	1 927 033
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 174 410	9 594 072
Dettes fiscales et sociales	2 040 002	2 238 921
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	263 116	160 882
TOTAL dettes diverses :	11 482 527	11 993 875
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	12 663 089	13 920 908
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	13 799 803	14 294 382

Compte de Résultat (Première Partie)

FREELANCE.COM

Période du 01/01/12 au 31/12/12
Edition du 05/06/13

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	34 129 687		34 129 687	33 005 527
Chiffres d'affaires nets	34 129 687		34 129 687	33 005 527
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				41 444
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			758 109	849 332
Autres produits			3 487	6 475
PRODUITS D'EXPLOITATION			34 891 283	33 902 778
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			32 545 525	31 959 058
TOTAL charges externes :			32 545 525	31 959 058
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			138 701	118 490
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 048 616	1 032 605
Charges sociales			499 902	495 055
TOTAL charges de personnel :			1 548 518	1 527 661
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			238 424	208 185
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			79 481	29 716
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			317 905	237 901
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			148 434	253 861
CHARGES D'EXPLOITATION			34 699 084	34 096 970
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			192 199	(194 192)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

FREELANCE.COM

Période du 01/01/12 au 31/12/12

Edition du 05/06/13

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	192 199	(194 192)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	1 100 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	13 890	9 299
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	65	954
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 113 956	10 253
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	148 938	
Intérêts et charges assimilées	113 297	143 689
Différences négatives de change	203	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	262 439	143 689
RÉSULTAT FINANCIER	851 517	(133 436)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 043 716	(327 628)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	23 006	108 110
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 907
Reprises sur provisions et transferts de charges		88 025
	23 006	199 043
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 894	468 783
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	286 987	24 860
	293 881	493 643
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(270 875)	(294 601)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	9 600	12 100
TOTAL DES PRODUITS	36 028 244	34 112 074
TOTAL DES CHARGES	35 265 004	34 746 402
BÉNÉFICE OU PERTE	763 240	(634 328)

FREELANCE.COM SA

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

01/01/2012 – 31/12/2012

PRINCIPES, REGLES et METHODES

PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels ont été établis en application des règles générales comptables applicables en France.

Les conventions suivantes ont notamment été respectées :

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

Le contexte économique et les conséquences de la crise financière n'ont pas eu d'incidence significative sur l'évaluation des actifs et des passifs présentés au bilan.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

REGLES et METHODES D'EVALUATION

Participations, et autres titres immobilisés

La valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat incluant les frais accessoires, notamment d'avocats.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. Les dotations et reprises de provisions pour dépréciation des titres de participation et créances associées sont inscrites en résultat exceptionnel.

La valeur d'inventaire de notre filiale propriétaire des marques, noms de domaine et logiciels utilisés par la société et ses filiales opérationnelles dépend principalement des marques, évaluées par rapport aux prévisions d'activité.

La valeur d'inventaire des filiales opérationnelles est appréciée en fonction de critères de rentabilité et de développement. Pour Valor SAS, société gestionnaire du pôle de portage salarial, ces critères sont appliqués à l'ensemble de ses filiales.

La valeur d'inventaire de Provigis SAS est appréciée en fonction de ses perspectives de croissance.

Immobilisations incorporelles et corporelles

La valeur brute des éléments incorporels et corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée ou de production des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Les actifs non amortissables de l'actif immobilisé sont, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de la valeur actuelle de ces biens.

Les amortissements sont calculés sur la durée normale d'utilisation des biens selon le mode linéaire.

Les durées d'amortissements les plus généralement retenues sont les suivantes :

- logiciels	4 ans
- logiciel spécifique	7 ans
- installations générales, agencements, aménagements	5 ans 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

L'activité de Freelance.com SA a connu une légère croissance au cours de l'exercice 2012 (+ 3,4 %).

Dans un environnement économique incertain, la société a cherché à limiter les zones de risque et s'est focalisée sur la reconstitution de ses fonds propres par la maîtrise de ses charges, la réduction de ses engagements extérieurs (mise en sommeil de la filiale de recrutement Prower SAS dans laquelle nous sommes entrés au capital en février 2011), la productivité de ses services et une plus forte sélectivité dans les investissements notamment en IT sur nos activités historiques.

Une recapitalisation de la société demeure une solution envisagée pour rééquilibrer le bilan de la société et lui donner les moyens de finaliser ses investissements stratégiques notamment dans freelance.com/direct.

La filiale Freelance.man a procédé à la distribution de ses réserves pour un montant de 1.100 kE.

La décision de mise en sommeil de Prower SAS pèse pour – 508 kE sur le résultat de l'exercice (- 72 kE en exploitation, - 148 kE en financier et – 287 kE en exceptionnel). Elle a en effet été accompagnée de l'amortissement exceptionnel des logiciels développés par Freelance.com et donnés en location à sa filiale.

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 :

4.2.1	Valeur brute des immobilisations	31/12/2011	Acquisitions	Cessions	31/12/2012
	<i>Logiciel acquis</i>	41 689			41 689
	<i>Fonds de commerce</i>	30 000			30 000
	<i>Marques</i>	5 900			5 900
	<i>Logiciel spécifique</i>	536 304	17 203		553 507
	<i>Logiciel développé NG (1)</i>	992 957	240 443		1 233 400
	<i>Logiciel développé Prower</i>	42 526			42 526
	<i>Immobilisations incorporelles en cours</i>	0			0
	s/total immobilisations incorporelles	1 649 376	257 646	0	1 907 022
	<i>Installations agencements</i>	64 781			64 781
	<i>Matériel de bureau, informatique, mobilier</i>	166 975	16 931		183 906
	s/total immobilisations corporelles	231 756	16 931	0	248 687
	Participations				
	<i>Freelance Maroc</i>	15 732			15 732
	<i>Valor SAS</i>	1 950 851			1 950 851
	<i>Provigis SAS (2)</i>	516 366	650 000		1 166 366
	<i>Prower SAS</i>	47 500			47 500
	<i>Freelance Man</i>	2 134 286			2 134 286
	s/total participations	4 664 736	650 000	0	5 314 736
	<i>Prêts</i>	0			0
	<i>Dépôts et cautionnements</i>	33 491	1 715		35 206
	s/total immobilisations financières	33 491	1 715	0	35 206
	ACTIF IMMOBILISE BRUT	6 579 359	926 292	0	7 505 651

Note 1 : Ces logiciels préparent le développement de nouveaux services de certification de vraisemblance sous la marque Provigis et de vente directe sur le marché mondial avec la place de marché freelance.com/direct dont la montée en charge est déjà vérifiée.

Note 2 : Le changement de dénomination sociale de la société Web-Profil SAS en Provigis SAS a été effectué en octobre ainsi qu'une augmentation de capital en décembre 2012 de 650 KE par incorporation du compte courant de la société mère afin de porter le capital à 700 K€.

4.2.2	Amortissements et dépréciations	31/12/2011	Dotations	Reprises	31/12/2012
	<i>Logiciel acquis et autres incorporels</i>	26 738	5 858		32 596
	<i>Fonds de commerce</i>	30 000			30 000
	<i>Logiciel spécifique (1)</i>	180 437	311 766	97	492 106
	<i>Logiciel développé NG</i>	116 765	155 974		272 739
	<i>Logiciel développé Prower (1)</i>	9 209	33 317		42 526
	<i>Immobilisations incorporelles en cours</i>	0			0
	s/total immobilisations incorporelles	363 149	506 915	97	869 967
	<i>Installations agencements</i>	61 401	1 094		62 495
	<i>Matériel de bureau, informatique, mobilier</i>	145 588	17 404		162 992
	s/total immobilisations corporelles	206 989	18 498	0	225 487
	Participations				
	<i>Freelance Maroc</i>	0			0
	<i>Valor SAS</i>	0			0
	<i>Provigis SAS</i>	0			0
	<i>Prower SAS (1)</i>	0	47 500		47 500
	<i>Freelance Man</i>	0			0
	s/total participations	0	47 500	0	47 500
	<i>Prêts</i>	0			0
	<i>Dépôts et cautionnements</i>	0			0
	s/total immobilisations financières	0	0	0	0
	AMORTISSEMENTS et DEPRECIATIONS	570 138	572 913	97	1 142 954

Note 1 : Suite à la décision de mise en sommeil de la société Prower SAS, les titres de participation, les créances associées et les logiciels d'exploitation de cette activité ont été complètement dépréciés.

Créances et dettes d'exploitation :

	Val. Brute 31/12/2012	Dépréciation	Valeur Nette 31/12/2012	Valeur Nette 31/12/2011
Créances d'expl. et comptes de régul				
Clients et comptes rattachés	4 912 622	149 087	4 763 535	5 296 140
Avances et acomptes sur commandes	0		0	0
Créances sur l'état	1 339 792		1 339 792	1 539 453
Personnel et organismes sociaux	3 980		3 980	0
RRR à obtenir	33 054		33 054	0
Groupe et associés	245 493	101 438	144 055	352 813
Comptes de Factor	519 841		519 841	532 165
Débiteurs divers	1 611		1 611	0
Charges constatées d'avance	455 531		455 531	328 590
Total autres créances & comptes de régul	2 599 303	101 438	2 497 865	2 753 021

La société a recours aux services d'un factor ; au 31 décembre 2012, le solde des créances transmises au factor et non encore réglées par les clients s'élève à 4.624.569 Euros contre 5.218.268 Euros à fin 2011.

Les créances en compte courant détenues sur les filiales représentent, au 31 décembre 2012, une valeur brute de 245.493 Euros, dont 101.438 Euros détenues sur Prower SAS et dépréciées en totalité.

Ces créances, détaillées dans le tableau des filiales et participations joint en fin de la présente annexe, ont donné lieu à rémunération en 2012 conformément aux conventions de trésorerie existant au sein du groupe.

Etat des dettes	Montant	A 1 an au +	A + d'1 an
Autres dettes financières	750 670	606 920	143 750
Dettes intra groupe	429 892	429 892	0
Avances et acomptes reçus	0	0	
Fournisseurs et comptes rattachés	9 174 410	9 174 410	
Personnel et comptes rattachés	86 698	86 698	
Sécurité sociale et organismes sociaux	152 372	152 372	
Etat, TVA	1 800 932	1 800 932	
Autres dettes (y/c associés AM et autres)	268 116	268 116	
TOTAL	12 663 090	12 519 340	143 750

Les dettes en compte courant contractées auprès de filiales représentent 429.892 Euros au 31 décembre 2012. Elles figurent en emprunts et dettes financières diverses au passif du bilan. Ces dettes, détaillées dans le tableau des filiales et participations joint en fin de la présente annexe, ont donné lieu, pour les principales d'entre elles, à rémunération en 2012 conformément aux conventions de trésorerie existant au sein du groupe.

Provisions réglementées, pour risques et charges et pour dépréciation :

Provisions	31/12/2011	Augment. Dotations	Diminutions		31/12/2012
			Reprises utilisation	Reprises non utilisation	
réglementée	209 690				209 690
- pour risques	32 400				32 400
- pour charges	0				0
s/total PRC	32 400	0	0	0	32 400
Provisions pour dépréciation					
sur fonds de commerce	30 000				30 000
sur comptes clients	69 606	79 481			149 087
sur immobilisations financières	0	47 500			47 500
sur autres créances	0	101 438			101 438
sur valeurs mobilières de placement	0				0
s/total	99 606	228 419	0	0	328 025
TOTAL	341 696	228 419	0	0	570 115
Ventilation					
Résultat d'exploitation		79 481	0		
Résultat Financier		148 938			
Résultat exceptionnel		0	0		
		228 419	0	0	

Passifs éventuels

Un litige est né consécutivement au départ de Monsieur Vieujot, puis à la rupture en septembre 2009 du contrat de sous-traitance informatique signé avec la SSII de ce dernier, Seanergie.

La société Seanergie réclame une indemnité de résiliation de 200 KE et le paiement intégral de ses factures.

La société Seanergie et M. Vieujot ont été déboutés des actions qu'ils ont intentées au pénal, tant à l'encontre de la société Freelance.com SA, que de son Président M. André Martinie.

Détail des autres produits d'exploitation

Reprises de provisions et transferts de charges	31/12/2012	31/12/2011
Production immobilisée	0	0
Subvention d'exploitation (CIR)	0	41 444
Reprise amort/prov. clients et risques	97	189 798
Divers	0	0
Loyers et services VALOR + WEB + PROWER	758 012	659 534
S/TOTAL	758 109	890 776
Autres produits	3 487	6 475
Total reprises d'amort/prov., transferts de charges et autres	761 696	897 251

Détail des achats et charges externes

Détail des achats et charges externes	31/12/2012	31/12/2011
Achats de prestations	29 818 165	28 754 766
Commissions des commerciaux	1 332 505	1 515 806
Honoraires	689 529	940 384
Autres	705 326	748 102
TOTAL	32 545 525	31 959 058

Détail du résultat financier :

Le résultat financier s'établit à 851.517 Euros (contre -133.436 Euros au cours de l'exercice précédent), composé principalement par des produits de participation s'élevant à 1.100 KE, des frais financiers de factoring et de la dépréciation de titres et avances en comptes courants Prower SAS pour 148.938 Euros.

Détail du résultat exceptionnel :

Le résultat exceptionnel, est une perte de -270.875 Euros (contre -294.601 Euros au cours de l'exercice précédent) comprenant notamment les amortissements exceptionnels (287 KE) des logiciels développés par Freelance.com et donnés en location à Prower SAS.

Capitaux propres

Variation des capitaux propres	Capital	Prime d'émission	Réserves	RAN	Dividendes	Résultat	Prov. Régl.	TOTAL
SOLDE AU 31/12/11	1 369 998	356 730	151 920	-1 112 937	0	-634 328	209 690	341 073
Affectation résultat exercice 2011				-634 328		634 328		0
Résultat 2012						763 240		763 240
SOLDE AU 31/12/12	1 369 998	356 730	151 920	-1 747 265	0	763 240	209 690	1 104 313

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

Déficit reportable

- Au 31 décembre 2012, notre société dispose d'un déficit reportable indéfiniment de 4.038 KE.

Engagements hors bilan

Crédit-bail : néant.

Encours d'affacturage : 4.625 KE.

Autres engagements :

- une clause de révision du prix d'acquisition des titres VALOR SAS qui ne devrait pas trouver à s'appliquer,
- une clause de retour à meilleure fortune liée à la renonciation des administrateurs à leurs jetons de présence 2011 et 2012, soit un montant maximum de 80 KE.

Effectif moyen : L'effectif moyen de la société au cours de l'exercice 2012 a été de 17 personnes.

Evénements postérieurs à la clôture :

Le groupe Freelance.com a transféré son siège social à Levallois-Perret à la fin du 1^{er} trimestre 2013.

Comptes de régularisations

Charges à payer sur :	au 31/12/12
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières diverses	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 329 020
Dettes sociales	128 311
Dettes fiscales	76 621
Autres dettes	65 068
TOTAL	2 599 020

Produits à recevoir sur :	au 31/12/12
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	837 234
Autres créances	33 054
TOTAL	870 288

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

Charges constatées d'avance	au 31/12/12
Charges d'exploitation	455 531
Charges financières	0
Charges exceptionnelles	0
TOTAL	455 531

Honoraires des Commissaires aux comptes

Le montant des honoraires des Commissaires aux comptes comptabilisés en charges au cours de l'exercice représentent 57 KE au titre de leur mission légale.

FREELANCE.COM SA

Tableau des filiales et participations au 31/12/2012

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 sart consolidé avec EGO Interim et EGO Recrutement	221 boulevard Zerkouni Casablanca Maroc	350.000 Dirham	3.500	2.100 60 %	291.443	15.732	15.732	38.038	0	4.105.864	14.748	0
VALOR SA consolidé avec Valor Consultants, PC SAS et VALOR ONE	3 rue Bellanger, 92300 Levallois-Perret	60.000 Euros	25.000	25.000 100%	-487.750	1.950.851	1.950.851	-428.406	0	15.270.099	40.657	0
PROVIGIS SAS	3 rue Bellanger, 92300 Levallois-Perret	700.000 Euros	700.000	700.000 100%	-398.831	1.166.366	1.166.366	48.104	0	415.680	-241.015	0
PROWER sas	3 rue Bellanger, 92300 Levallois-Perret	50.000 Euros	50.000	47.500 95%	-146.892	47.500	0	101.438	0	35.749	-74.359	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 %	-46.597	2.134.286	2.134.286	56.425	0	168.875	154.305	1.100.000