

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 22 JUIN 2023**

L'an deux mille vingt-trois
Le vingt-deux juin
A 11h00

La société DTZ INVESTORS (HOLDINGS) LIMITED, société de droit anglais immatriculée sous le numéro 9173976, dont le siège social est situé 125 Old Broad Street, Londres, EC2N 1AR, Royaume Uni représentée par Monsieur Christopher Cooper, agissant en qualité d'associé unique (ci-après dénommée l'« **Associé Unique** ») de la société DTZ Investors France, société par actions simplifiée au capital de 122.944 euros ayant son siège social 185-189 Avenue Charles de Gaulle 92200 Neuilly sur Seine, identifiée au répertoire SIREN sous le numéro 423 250 257 et immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Nanterre (ci-après dénommée la « **Société** »),

1. Après avoir rappelé que :

Sur demande du Président de la Société, l'Associé Unique a été convoqué à l'effet d'adopter des décisions sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de gestion du Président sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- Examen et approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- Conventions visées à l'article L. 227-10 et suivant du Code de commerce ;
- Quitus au Président et aux membres du Comité de direction ;
- Pouvoir à conférer en vue de l'accomplissement des formalités légales.

2. Après avoir constaté que :

- La société KPMG SA, commissaire aux comptes titulaire de la Société, régulièrement convoquée, est absente et excusée ;
- L'ensemble des documents prévus dans de cadre de la réunion par les articles R. 223-18, R. 223-19 et R. 223-25 du Code de commerce et les statuts de la Société ont été communiquées à l'Associé Unique ou tenus à sa disposition au siège social dans les conditions et délais fixés par les textes ;
- Compte tenu de l'urgence des décisions à prendre, le délai de convocation légal n'a pas pu être respecté. L'Associé Unique renonce au délai de convocation et décharge le Président de toute responsabilité à cet égard, se déclarant parfaitement informé. Il reconnaît que ces éléments ne sauraient remettre en cause les décisions prises ce jour.

Adopte les décisions suivantes :

PREMIERE DECISION

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport général du commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels (le bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2022 tels qu'ils lui ont été présentés et qui font apparaître une perte nette de 1.963.768 €.

En application de l'article 223 quater et quinquies du Code général des impôts, l'Associé Unique constate l'absence de dépenses et charges somptuaires et approuve le montant des amortissements excédentaires visés à l'article 39-4 du Code général des impôts non déductibles des bénéfices assujettis à l'impôt sur les sociétés et exposées au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022, s'élève à 1.604 €.

L'Associé Unique approuve de ce fait toutes les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

L'Associé Unique donne en conséquence aux membres du Comité de direction et au Président quitus de l'exécution de leur mandat pour l'exercice clos le 31 décembre 2022.

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique décide d'affecter la perte de l'exercice de la manière suivante :

- | | |
|------------------------------|-------------------|
| - Report à nouveau antérieur | - 163.132 euros |
| - Résultat de l'exercice | - 1.963.768 euros |
| - Distribution de dividendes | 0 euro |
| - Nouveau report à nouveau | - 2.126.901 euros |

Après affectation du résultat de l'exercice 2022, les capitaux propres s'établissent à – 276.189 € pour un capital social de 122.944 €.

L'Associée Unique prend acte, en application de l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'il a été versé, au titre des trois derniers exercices sociaux clos, les dividendes suivants :

| Exercice clos le | Dividende net |
|------------------|---------------|
| 31 décembre 2021 | 0 euro |
| 31 décembre 2020 | 0 euro |
| 31 décembre 2019 | 0 euro |

Compte tenu de l'affectation de résultat décidé, les capitaux propres de la Société s'établissent à – 276.189 € et deviennent ainsi inférieurs à la moitié du capital social.

Conformément aux dispositions de l'article L.225-248 du Code du commerce, l'Associé Unique décide de ne pas procéder à la dissolution anticipée de la Société.

Il est noté que la Société est tenue de reconstituer ses capitaux propres au plus tard à la clôture du deuxième exercice suivant celui au cours duquel la constatation des pertes est intervenue, soit au plus tard le 31 décembre 2025.

TROISIEME DECISION

Aucune convention réglementée relevant de l'article L227-10 du Code de commerce n'a été conclue durant l'exercice.

QUATRIEME DECISION

L'Associé Unique confère tous pouvoirs au porteur d'un extrait ou d'une copie certifiée conforme des présentes pour effectuer toutes les formalités légales de publicité.

* *

*

Des décisions de l'Associé Unique ci-dessus, il a été dressé le présent procès-verbal pour être reporté sur le registre coté et paraphé.



L'Associé Unique
DTZ Investors (Holdings) Limited
représentée par Christopher Cooper

DTZ INVESTORS FRANCE

Comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2022



PwC Entreprises

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Sommaire

| | | |
|----------|-------------------------------|----------|
| 1 | <i>Comptes annuels</i> | 3 |
| 1.1 | Bilan actif | 4 |
| 1.2 | Bilan passif | 5 |
| 1.3 | Compte de résultat | 6 |
| 1.4 | Annexe aux comptes annuels | 8 |



Comptes annuels



PwC Entreprises



pwc

PwC Entreprises

DTZ INVESTORS FRANCE

Bilan actif

| Actif | | Au 31/12/2022 | | | Au 31/12/2021 |
|--|---|---|-----------------|------------------|-------------------|
| | | Montant brut | Amort. ou Prov. | Montant net | |
| Capital souscrit non appelé | | | | | |
| Actif immobilisé | Immobilisations incorporelles | Frais d'établissement | | | |
| | | Frais de développement | | | |
| | | Concessions, brevets et droits similaires | | | |
| | | Fonds commercial (1) | | | |
| | Immobilisations corporelles | Autres immobilisations incorporelles | | | |
| | | Immobilisations incorporelles en cours | | | |
| | | Avances et acomptes | | | |
| | | TOTAL | | | |
| | Immobilisations financières ⁽¹⁾ | Terrains | | | |
| | | Constructions | | | |
| Inst. techniques, mat. out. industriels | | 578 711 | 578 711 | 96 900 | |
| Autres immobilisations corporelles | | 96 900 | | | |
| Immobilisations financières ⁽¹⁾ | Immobilisations en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | TOTAL | 675 611 | 578 711 | 96 900 | |
| | | | | 7 327 | |
| Immobilisations financières ⁽¹⁾ | Participations évaluées par équivalence | 729 150 | 329 150 | 400 000 | |
| | Autres participations | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Titres immob. de l'activité de portefeuille | | | | |
| Immobilisations financières ⁽¹⁾ | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 201 235 | | 201 235 | |
| | TOTAL | 930 386 | 329 150 | 601 236 | |
| Total de l'actif immobilisé | | 1 605 997 | 907 861 | 698 136 | 883 519 |
| Actif circulant | Stocks | Matières premières, approvisionnements | | | |
| | | En cours de production de biens | | | |
| | | En cours de production de services | | | |
| | | Produits intermédiaires et finis | | | |
| | Créances ⁽¹⁾ | Marchandises | | | |
| | | TOTAL | | | |
| | | Avances et acomptes versés sur commandes | | | |
| Divers | Clients et comptes rattachés | 1 832 305 | | 1 832 305 | 4 574 954 |
| | Autres créances | 6 432 049 | | 6 432 049 | 7 297 216 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| Divers | TOTAL | 8 264 355 | | 8 264 355 | 11 872 171 |
| | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) | | | | 0 |
| | Instrument de trésorerie | | | | 0 |
| Divers | Disponibilités | | | | 0 |
| | TOTAL | | | | 0 |
| Charges constatées d'avance | | 50 443 | | 50 443 | 8 600 |
| Total de l'actif circulant | | 8 314 799 | | 8 314 799 | 11 880 771 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | | | | | |
| Écarts de conversion actif | | 5 353 | | 5 353 | |
| TOTAL DE L'ACTIF | | 9 926 150 | 907 861 | 9 018 288 | 12 764 290 |
| Renvois : (1) Dont droit au bail | | | | | |
| (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières | | | | | |
| (3) Dont créances à plus d'un an (brut) | | | | | |
| Clause de réserve de propriété | Immobilisations | | Stocks | | Créances clients |

| Passif | | Au 31/12/2022 | Au 31/12/2021 |
|--|--|-------------------|------------------|
| Capitaux propres | Capital (dont versé : 122 944) | 122 944 | 122 944 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | 1 636 322 | 1 636 322 |
| | Écarts de réévaluation | | |
| | Écarts d'équivalence | | |
| | Réserves | | |
| | Réserve légale | 12 295 | 12 295 |
| | Réserves statutaires | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | | |
| | Report à nouveau | -163 132 | -592 834 |
| | Résultats antérieurs en instance d'affectation | | |
| Résultat de la période (bénéfice ou perte) | -1 963 768 | 429 701 | |
| <i>Situation nette avant répartition</i> | <i>-355 339</i> | <i>1 608 428</i> | |
| Subvention d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | 79 150 | 77 545 | |
| Total | -276 189 | 1 685 974 | |
| Aut. fonds propres | Titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| Total | | | |
| Provisions | Provisions pour risques | 432 279 | |
| | Provisions pour charges | | |
| Total | 432 279 | | |
| Dettes | Emprunts et dettes assimilées | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 7 492 680 | 7 831 859 |
| | Total | 7 492 680 | 7 831 859 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes (1) | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 405 182 | 1 116 375 |
| | Dettes fiscales et sociales | 963 220 | 1 919 713 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | | |
| Instruments de trésorerie | | | |
| Total | 1 368 403 | 3 036 088 | |
| Produits constatés d'avance | | 209 697 | |
| Total des dettes et des produits constatés d'avance | 8 861 083 | 11 077 646 | |
| Écarts de conversion passif | 1 115 | 669 | |
| TOTAL DU PASSIF | 9 018 288 | 12 764 290 | |
| Crédit-bail immobilier | | | |
| Crédit-bail mobilier | | | |
| Effets portés à l'escompte et non échus | | | |
| Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an | 8 861 083 | 11 077 646 | |
| Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques à moins d'un an | | | |
| (3) dont emprunts participatifs | | | |

| | | France | Exportation | Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois | Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois |
|---|---|--|------------------------------|---|---|
| Produits d'exploitation (1) | Ventes de marchandises | | | | |
| | Production vendue : - Biens | | | | |
| | - Services | 6 530 100 | 76 962 | 6 607 063 | 8 326 386 |
| | Chiffre d'affaires net | 6 530 100 | 76 962 | 6 607 063 | 8 326 386 |
| | Production stockée | | | | |
| | Production immobilisée | | | | |
| | Produits nets partiels sur opérations à long terme | | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | 6 666 | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | 1 957 | 51 104 |
| | Autres produits | | | | |
| | Total | | | 6 615 687 | 8 377 491 |
| Charges d'exploitation (2) | Marchandises Achats | | | | |
| | Variation de stocks | | | | |
| | Matières premières et autres approvisionnements Achats | | | | |
| | Variation de stocks | | | | |
| | Autres achats et charges externes (3) | | | 2 963 194 | 2 665 654 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 153 964 | 192 305 |
| | Salaires et traitements | | | 3 041 291 | 3 517 082 |
| | Charges sociales | | | 1 420 781 | 1 375 391 |
| | Dotations d'exploitation | • sur immobilisations | amortissements provisions | 7 242 | 55 521 |
| | Autres charges | • sur actif circulant • pour risques et charges | | 426 925 | |
| | | | 4 857 | 7 324 | |
| | Total | | | 8 018 257 | 7 813 278 |
| | Résultat d'exploitation | A | | -1 402 569 | 564 212 |
| Opér. commun | Bénéfice attribué ou perte transférée | | B | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré | | C | | |
| Produits financiers | Produits financiers de participations (4) | | | | |
| | Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4) | | | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (4) | | | 45 775 | 48 021 |
| | Reprises sur provisions, transferts de charges | | | | |
| | Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | |
| | Total | | | 45 775 | 48 021 |
| Charges financières | Dotations financières aux amortissements et provisions | | | 334 503 | |
| | Intérêts et charges assimilées (5) | | | 270 866 | 246 409 |
| | Différences négatives de change | | | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| | Total | | | 605 369 | 246 409 |
| | Résultat financier | D | | -559 594 | -198 388 |
| | RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) | E | | -1 962 163 | 365 824 |

| | | Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois | Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois |
|--|---|---|---|
| Produits exceptionnels | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charge | | 80 000 |
| | Total | | 80 000 |
| Charges exceptionnelles | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 292 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 1 604 | 15 830 |
| | Total | 1 604 | 16 122 |
| | Résultat exceptionnel | F | 63 877 |
| | Participation des salariés aux résultats | | |
| | Impôt sur les bénéfices | | |
| | | G | |
| | | H | |
| BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H) | | -1 963 768 | 429 701 |
| (1) Dont | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs | | 13 449 |
| (2) Dont | charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs | 2 072 | |
| (3) Y compris | - redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier | | |
| (4) Dont | produits concernant les entités liées | 45 775 | 48 021 |
| (5) Dont | intérêts concernant les entités liées | 270 866 | 246 409 |

SAS DTZ INVESTORS FRANCE

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2022

Sommaire

| | | |
|--------|---|----|
| 1. | Faits caractéristiques de l'exercice | 2 |
| 2. | Principes, règles et méthodes comptables | 3 |
| 3. | Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat | 5 |
| 3.1. | Actif immobilisé | 5 |
| 3.1.1. | État de l'actif immobilisé (brut) | 5 |
| 3.1.2. | Immobilisations financières | 6 |
| 3.1.3. | Amortissements de l'actif immobilisé | 7 |
| 3.2. | Actif circulant | 8 |
| 3.2.1. | État des échéances des créances à la clôture de l'exercice | 8 |
| 3.2.2. | Produits à recevoir | 9 |
| 3.2.3. | Charges constatées d'avance | 9 |
| 3.3. | Capitaux propres | 10 |
| 3.4. | Passifs et provisions | 12 |
| 3.4.1. | Provisions | 12 |
| 3.4.2. | Charges à payer | 13 |
| 3.4.3. | Etat des échéances des dettes à la clôture | 14 |
| 3.5. | Compte de résultat | 15 |
| 3.5.1. | Ventilation du chiffre d'affaires | 15 |
| 3.5.2. | Charges et produits d'exploitation et financiers | 15 |
| 3.5.3. | Charges et produits exceptionnels | 16 |
| 3.5.4. | Résultat et impôts sur les bénéfices | 16 |
| 4. | Autres informations | 17 |
| 4.1. | Informations relatives à la consolidation | 17 |
| 4.2. | Effectifs | 17 |
| 4.3. | Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées | 17 |
| 4.4. | Engagements de retraite | 17 |
| 4.5. | Événements postérieurs à la clôture | 17 |

1. Faits caractéristiques de l'exercice

Le conflit en Ukraine, l'augmentation des prix de l'énergie, la situation post-Covid ont précipité les économies dans une nouvelle période de forte incertitude cette fois liée à l'inflation.

Les activités de DTZ Investors France n'échappent pas aux conséquences de l'inflation qui ne cesse d'évoluer.

Par ailleurs, le siège social de DTZ Investors France, anciennement situé au 11-13 avenue de Friedland, 75008 Paris, a été transféré 15 décembre 2022 au 185 avenue de Charles de Gaulle 92200 Neuilly-sur-Seine.

2. Principes, règles et méthodes comptables

Désignation de la société : DTZ Investors France

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 9 018 288 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 1 963 768 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Règles et méthodes comptables

Règles générales

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France.

Ils respectent en particulier les dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n°2014-03 relatif au plan comptable général, qui a été homologué par arrêté du 26 décembre 2016.

Les conventions 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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

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

Immobilisations Corporelles et Incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, ne sont pas incorporés à ce coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire sur la durée d'utilisation.

Les durées d'utilisation sont les suivantes :

- Installations générales, agencements et aménagements divers : 1 à 6 ans
- Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 4,5 et 10 ans

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Operations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Provisions

Une provision est constituée lorsqu'il existe une obligation de la société à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Une provision est un passif dont le montant ou l'échéance n'est pas fixée de façon précise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise DTZ INVESTORS FRANCE, prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Dettes

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement. Elles ne font pas l'objet d'une actualisation.

3. Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

3.1. Actif immobilisé

3.1.1. État de l'actif immobilisé (brut)

| | Immobilisations | 31/12/2021 | Augmentations | Diminutions | 31/12/2022 |
|------------------------------------|---|----------------|---------------|------------------|------------|
| Incorp. | Frais d'établissement et de développement – TOTAL I | - | - | - | - |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II | - | - | - | - |
| Corporelles | Terrains | - | - | - | - |
| | Construction sur sol propre | - | - | - | - |
| | Construction sur sol d'autrui | - | - | - | - |
| | Inst. gales, agencets et am. des constructions | - | - | - | - |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | - | - | - | - |
| | Installations générales, agencements, aménagements divers | 312 863 | - | - | 312 863 |
| | Matériel de transport | - | - | - | - |
| | Matériel de bureau et mobilier informatique | 265 848 | - | - | 265 848 |
| | Emballages récupérables et divers | - | - | - | - |
| | Immobilisations corporelles en cours | - | 96 900 | - | 96 900 |
| | Avances et acomptes | - | - | - | - |
| TOTAL III | 578 711 | 96 900 | - | 675 611 | |
| Financière | Participations évaluées par équivalence | - | - | - | - |
| | Autres participations | 729 150 | - | - | 729 150 |
| | Autres titres immobilisés | - | - | - | - |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 147 041 | 54 195 | - | 201 236 |
| TOTAL IV | 876 191 | 54 195 | - | 930 386 | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV) | 1 454 902 | 151 095 | - | 1 605 997 | |

3.1.2. Immobilisations financières

Evaluation des immobilisations financières

Les immobilisations financières comprennent les titres de la société DTZ INVESTORS REIM SAS.

Les titres de participation sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition ou d'apport. Une dépréciation est constituée à la clôture de l'exercice en cas de perte durable.

| | Capital | Capitaux propres (autres que le capital) | Quote-part du capital détenue | Résultat du dernier exercice clos |
|---|---------|---|-------------------------------|-----------------------------------|
| Filiales (détenues à + 50 %) | | | | |
| SASU DTZ INVESTORS REIM 75008 PARIS | 650 000 | - 241 245 | 100,00 | - 335 141 |
| Participations (détenues entre 10 et 50%) | | | | |

3.1.3. Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Montant des amortissements au 31/12/2021 | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements 31/12/2022 | |
|---|---|---|---|---------------------------------------|---------|
| Frais d'établissement et de développement - TOTAL I | - | - | - | - | |
| Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II | - | - | - | - | |
| Terrains | - | - | - | - | |
| Constructions | Sur sol propre | - | - | - | |
| | Sur sol d'autrui | - | - | - | |
| | Inst. gales, agcts et amgts constructions | - | - | - | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | - | - | - | - | |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. Générales, agencements, aménagements divers | 305 535 | 7 328 | - | 312 863 |
| | Matériel de transport | - | - | - | - |
| | Matériel de bureau et informatique, mobilier | 265 848 | - | - | 265 848 |
| | Emballages récupérables et divers | - | - | - | - |
| TOTAL III | 571 383 | 7 328 | - | 578 711 | |
| TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III) | 571 383 | 7 328 | - | 578 711 | |

3.2. Actif circulant

3.2.1. État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

| ETAT DES CREANCES | | Montant brut | À 1 an au plus | À plus d'un an | |
|--|--|----------------------------|------------------|----------------|---|
| DE L'ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | - | - | - | |
| | Prêts | - | - | - | |
| | Autres immobilisations financières | 201 236 | - | 201 236 | |
| | Clients douteux ou litigieux | - | - | - | |
| | Autres créances clients | 1 832 306 | 1 832 306 | - | |
| Créance représentative de titre prêtés ou remis en | Provisions pour dépréciation antérieurement constituée | - | - | - | |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | Personnel et comptes rattachés | 1 595 | 1 595 | - | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 347 | 347 | - | |
| | Impôts sur les bénéfices | - | - | - | |
| | État et autres collectivités publiques | Taxe sur la valeur ajoutée | 51 527 | 51 527 | - |
| | Autres impôts, taxes et versements assimilés | - | - | - | |
| | Divers | 410 856 | 410 856 | - | |
| | Groupe et associés | 5 967 724 | 5 967 724 | - | |
| | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | - | - | - | |
| | Charges constatées d'avance | 50 444 | 50 444 | - | |
| | TOTAL | 8 516 034 | 8 314 799 | 201 236 | |

3.2.2. Produits à recevoir

| Libellés | Montant |
|--------------------------------|------------------|
| Factures à établir | 1 339 863 |
| C/C Int. Courus à Rec - DTZ WW | 397 655 |
| CVAE 2022 | 13 201 |
| IJSS | 1 595 |
| TOTAL | 1 752 314 |

3.2.3. Charges constatées d'avance

| Nature | Montants | | |
|--|---------------|-----------|--------------|
| | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
| Charges constatées d'avance d'exploitation | 50 444 | | |
| TOTAL | 50 444 | | |

3.3. Capitaux propres

Composition du capital social

Capital d'un montant de 122 944,000 euros décomposé en 7 684 titres d'une valeur nominale de 16,000 euros.

| | Nombre d'actions | Valeur en capital |
|--|------------------|-------------------|
| Titres composant le capital au début de l'exercice | 7 684 | 16,00 |
| Titres émis pendant l'exercice | | |
| Titres remboursés pendant l'exercice | | |
| Titres composant le capital à la fin de l'exercice | 7 684 | 16,00 |

Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent

Décision de l'associé unique du 29 Juin 2022.

| Libellés | Montant |
|--|------------------|
| Report à Nouveau de l'exercice précédent | - 592 834 |
| Résultat de l'exercice précédent | 429 702 |
| Total des origines | - 163 132 |
| Distributions | |
| Autres répartitions | |
| Report à Nouveau | - 163 132 |
| Total des affectations | - 163 132 |

Tableau de variation des capitaux propres

| | 31/12/2021 | Affectation du résultat N-1 | Résultat N | Autres variations | 31/12/2022 |
|-------------------------------|------------------|-----------------------------|--------------------|-------------------|------------------|
| Capital | 122 944 | | | | 122 944 |
| Primes liées au capital | 1 636 322 | | | | 1 636 322 |
| Réserves légales | 12 295 | | | | 12 295 |
| Report à nouveau | - 592 834 | 429 701 | | | - 163 132 |
| Résultat | 429 701 | - 429 701 | - 1 963 768 | | - 1 963 768 |
| Provisions réglementées | 77 545 | | | 1 605 | 79 150 |
| Total Capitaux Propres | 1 685 973 | | - 1 963 768 | 1 605 | - 276 189 |

Provisions réglementées

| | Provisions au 31/12/2021 | Dotations de l'exercice | Reprises de l'exercice | Provisions au 31/12/2022 |
|---|--------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|
| Reconstitution des gisements pétroliers | | | | |
| Pour investissements | | | | |
| Pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | 77 545 | 1 605 | | 79 150 |
| Implantations à l'étranger | | | | |
| Prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions | | | | |
| Total Capitaux Propres | 77 545 | 1 605 | | 79 150 |

3.4. Passifs et provisions

3.4.1. Provisions

| Nature des Provisions | Montant au 31/12/2021 | Augmentation : Dotations de l'exercice | Diminution : Reprise de l'exercice | Montant au 31/12/2022 |
|---|--------------------------|--|--|--------------------------|
| Provisions pour litiges | - | 426 926 | - | 426 926 |
| Provisions pour garanties données aux clients | - | - | - | - |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | - | - | - | - |
| Provisions pour amendes et pénalités | - | - | - | - |
| Provisions pour pertes de change | - | 5 353 | - | 5 353 |
| Provisions pour dépréciation des titres de participation | - | 329 150 | - | 329 150 |
| Provisions pour impôts | - | - | - | - |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | - | - | - | - |
| Provisions pour gros entretiens | - | - | - | - |
| Provisions pour charges sociales et fiscale sur congés à payer | - | - | - | - |
| Autres provisions pour risques et charges | - | - | - | - |
| TOTAL | - | 761 430 | - | 761 430 |

| | Dotations | Reprises |
|-----------------|-----------|----------|
| Exploitation | 426 926 | - |
| Financières | 334 503 | - |
| Exceptionnelles | - | - |

3.4.2. Charges à payer

| Libellés | Montant |
|--------------------------------|------------------|
| CONGES A PAYER | |
| Congés provisionnés | 288 066 |
| Charges sociales provisionnées | 144 030 |
| INTERETS COURUS | |
| Associés | 1 217 717 |
| AUTRES CHARGES | |
| Factures à recevoir | 391 120 |
| Autres charges fiscales | 13 893 |
| TOTAL | 2 054 826 |

3.4.3. Etat des échéances des dettes à la clôture

| ÉTAT DES DETTES | | Montant brut | A 1 an au plus | A + d'1 an et 5 ans au + | A + de 5 ans |
|--|----------------------------|------------------|------------------|--------------------------|--------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | - | - | - | - |
| Autres emprunts obligataires | | - | - | - | - |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | à 1 an maximum à l'origine | - | - | - | - |
| | à plus d'1 an à l'origine | - | - | - | - |
| Emprunts et dettes financières divers | | - | - | - | - |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 405 183 | 405 183 | - | - |
| Personnel et comptes rattachés | | 288 066 | 288 066 | - | - |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 340 013 | 340 013 | - | - |
| Impôts sur les bénéfices | | - | - | - | - |
| État et autres collectivités publiques | Taxe sur la valeur ajoutée | 279 807 | 279 807 | - | - |
| | Obligations cautionnées | - | - | - | - |
| | Autres impôts, taxes et | 55 334 | 55 334 | - | - |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | - | - | - | - |
| Groupe et associés | | 7 492 680 | 7 492 680 | - | - |
| Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres) | | - | - | - | - |
| Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie | | - | - | - | - |
| Produits constatés d'avance | | - | - | - | - |
| TOTAL | | 8 681 083 | 8 681 083 | - | - |

Emprunts souscrits en cours d'exercice -

Emprunts remboursés en cours d'exercice -

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture -

3.5. Compte de résultat

3.5.1. Ventilation du chiffre d'affaires

| | France | Export et communautaire | Total |
|------------------------|-----------|----------------------------|-----------|
| Services | 6 530 100 | 76 962 | 6 607 063 |
| Chiffre d'affaires net | 6 530 100 | 76 962 | 6 607 063 |

3.5.2. Charges et produits d'exploitation et financiers

| | 31/12/2021 | 31/12/2022 |
|--|------------------|------------------|
| Produits financiers de participation | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 48 022 | 45 775 |
| Reprises sur provisions et transferts de charge | - | - |
| Différences positives de change | | |
| Total des produits financiers | 48 022 | 45 775 |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | - | 334 503 |
| Intérêts et charges assimilées | 246 410 | 270 866 |
| Différences négatives de change | | |
| Total des charges financières | 246 410 | 605 369 |
| Résultat financier | - 198 388 | - 559 594 |

Parties liées

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

- Montant compris dans les charges financières : 270 866 euros
- Montant compris dans les produits financiers : 45 775 euros

3.5.3. Charges et produits exceptionnels

Détail du résultat exceptionnel

| Opérations de l'exercice | Charges | Produits |
|---------------------------------------|--------------|----------|
| Amortissements dérogatoires | 1 605 | - |
| Charges excep. S/opération de gestion | - | - |
| Provisions pour risques et charges | - | - |
| TOTAL | 1 605 | - |

3.5.4. Résultat et impôts sur les bénéfices

| | Résultat courant | Résultat exceptionnel | Participation des salariés | Résultat comptable |
|------------------------------|--------------------|-----------------------|----------------------------|--------------------|
| Résultat avant impôts | - 1 962 164 | - 1 605 | | - 1 963 768 |
| -Impôt | | | | - |
| Résultat après impôts | - 1 962 164 | - 1 605 | | - 1 963 768 |

4. Autres informations

4.1. Informations relatives à la consolidation

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

CUSHMAN & WAKEFIELD plc

125 Old broad street ECN1AR

London

La société mère d'un sous-groupe n'établit pas de comptes consolidés.

4.2. Effectifs

Effectif moyen du personnel : 26 personnes

4.3. Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées

Aucune transaction significative ou à des conditions différentes de celles du marché n'a été conclue avec une partie liée.

4.4. Engagements de retraite

Il a été procédé à une évaluation en matière d'engagement pour retraite d'un montant de 125 632 Euros (taux de charges sociales utilisés : 48 %) à la date du 31 décembre 2022, selon les normes usuelles tenant compte de : l'ancienneté dans le Groupe, de l'âge, du taux de rotation des effectifs, du coefficient de mortalité, et des conventions collectives.

Ces indemnités ne font pas l'objet d'une comptabilisation mais d'une mention en engagement hors bilan.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation CNC 03-R-01 du 1er avril 2003.

4.5. Événements postérieurs à la clôture

La société a procédé à un examen des événements postérieurs à la date de clôture jusqu'à la date de publication des états financiers et a déterminé qu'il n'y avait pas d'événements nécessitant une comptabilisation ou une présentation dans les états financiers.



KPMG S.A.
Siège social
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 86 60
Site internet : www.kpmg.fr

DTZ Investors France

S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022
DTZ Investors France S.A.S.
185-189 avenue Charles de Gaulle, 92200 Neuilly-sur-Seine



KPMG S.A.
Siège social
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 86 60
Site internet : www.kpmg.fr

DTZ Investors France S.A.S.

185-189 avenue Charles de Gaulle, 92200 Neuilly-sur-Seine

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'Associé unique de la société DTZ Investors France S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DTZ Investors France S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données ans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.



Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;



- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris La Défense, le 21 juin 2023

KPMG S.A.

Régis Chemouny

Associé

| Actif | | Au 31/12/2022 | | | Au 31/12/2021 |
|--|---|---|------------------|------------------|-------------------|
| | | Montant brut | Amort. ou Prov. | Montant net | |
| Capital souscrit non appelé | | | | | |
| Actif immobilisé | Immobilisations incorporelles | Frais d'établissement | | | |
| | | Frais de développement | | | |
| | | Concessions, brevets et droits similaires | | | |
| | | Fonds commercial (1) | | | |
| | Immobilisations corporelles | Autres immobilisations incorporelles | | | |
| | | Immobilisations incorporelles en cours | | | |
| | | Avances et acomptes | | | |
| | | TOTAL | | | |
| | Immobilisations financières ⁽²⁾ | Terrains | | | |
| | | Constructions | | | |
| Inst. techniques, mat. out. industriels | | 578 711 | 578 711 | 96 900 | |
| Autres immobilisations corporelles | | 96 900 | | | |
| Immobilisations financières ⁽³⁾ | Immobilisations en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | TOTAL | 675 611 | 578 711 | 96 900 | |
| | Participations évaluées par équivalence | | | | |
| | Autres participations | 729 150 | 329 150 | 400 000 | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Titres immob. de l'activité de portefeuille | | | | |
| Immobilisations financières ⁽³⁾ | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 201 235 | | 201 235 | |
| | TOTAL | 930 386 | 329 150 | 601 236 | |
| Total de l'actif immobilisé | | 1 605 997 | 907 861 | 698 136 | 883 519 |
| Actif circulant | Stocks | Matières premières, approvisionnements | | | |
| | | En cours de production de biens | | | |
| | | En cours de production de services | | | |
| | | Produits intermédiaires et finis | | | |
| | Créances ⁽³⁾ | Avances et acomptes versés sur commandes | | | |
| | | TOTAL | 8 264 355 | | 8 264 355 |
| Divers | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) | | | | 0 |
| | Disponibilités | | | | 0 |
| TOTAL | | | | | 0 |
| Charges constatées d'avance | | 50 443 | | 50 443 | 8 600 |
| Total de l'actif circulant | | 8 314 799 | | 8 314 799 | 11 880 771 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | | | | | |
| Écart de conversion actif | | 5 353 | | 5 353 | |
| TOTAL DE L'ACTIF | | 9 926 150 | 907 861 | 9 018 288 | 12 764 290 |
| Renvois : (1) Dont droit au bail | | | | | |
| (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières | | | | | |
| (3) Dont créances à plus d'un an (brut) | | | | | |
| Clause de réserve de propriété | Immobilisations | | Stocks | | Créances clients |

| Passif | | Au 31/12/2022 | Au 31/12/2021 |
|--|--|-------------------|------------------|
| Capitaux propres | Capital (dont versé : 122 944) | 122 944 | 122 944 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | 1 636 322 | 1 636 322 |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Ecarts d'équivalence | | |
| | Réserves | | |
| | Réserve légale | 12 295 | 12 295 |
| | Réserves statutaires | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | | |
| | Report à nouveau | -163 132 | -592 834 |
| Résultats antérieurs en instance d'affectation | | | |
| Résultat de la période (bénéfice ou perte) | -1 963 768 | 429 701 | |
| Situation nette avant répartition | -355 339 | 1 608 428 | |
| Subvention d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | 79 150 | 77 545 | |
| Total | -276 189 | 1 685 974 | |
| Aut. fonds propres | Titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| Total | | | |
| Provisions | Provisions pour risques | 432 279 | |
| | Provisions pour charges | | |
| | Total | 432 279 | |
| Dettes | Emprunts et dettes assimilées | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 7 492 680 | 7 831 859 |
| | Total | 7 492 680 | 7 831 859 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes (1) | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 405 182 | 1 116 375 |
| | Dettes fiscales et sociales | 963 220 | 1 919 713 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | | |
| Instrument de trésorerie | | | |
| Total | 1 368 403 | 3 036 088 | |
| Produits constatés d'avance | | 209 697 | |
| Total des dettes et des produits constatés d'avance | 8 861 083 | 11 077 646 | |
| Écarts de conversion passif | 1 115 | 669 | |
| TOTAL DU PASSIF | 9 018 288 | 12 764 290 | |
| Crédit-bail immobilier | | | |
| Crédit-bail mobilier | | | |
| Effets portés à l'escompte et non échus | | | |
| Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an | | | |
| à moins d'un an | 8 861 083 | 11 077 646 | |
| Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | | | |
| (3) dont emprunts participatifs | | | |

| | | France | Exportation | Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois | Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois |
|--|---|-----------------------|----------------|---|---|
| Produits d'exploitation (1) | Ventes de marchandises | | | | |
| | Production vendue : - Biens | | | | |
| | - Services | 6 530 100 | 76 962 | 6 607 063 | 8 326 386 |
| | Chiffre d'affaires net | 6 530 100 | 76 962 | 6 607 063 | 8 326 386 |
| | Production stockée | | | | |
| | Production immobilisée | | | | |
| | Produits nets partiels sur opérations à long terme | | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | 6 666 | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | | | |
| Autres produits | | | 1 957 | 51 104 | |
| | Total | | | 6 615 687 | 8 377 491 |
| Charges d'exploitation (2) | Marchandises Achats | | | | |
| | Variation de stocks | | | | |
| | Matières premières et autres approvisionnements Achats | | | | |
| | Variation de stocks | | | | |
| | Autres achats et charges externes (3) | | | 2 963 194 | 2 665 654 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 153 964 | 192 305 |
| | Salaires et traitements | | | 3 041 291 | 3 517 082 |
| | Charges sociales | | | 1 420 781 | 1 375 391 |
| | Dotations | • sur immobilisations | amortissements | 7 242 | 55 521 |
| | d'exploitation | • sur actif circulant | provisions | | |
| Autres charges | • pour risques et charges | | 426 925 | | |
| | | | 4 857 | 7 324 | |
| | Total | | | 8 018 257 | 7 813 278 |
| | Résultat d'exploitation | A | | -1 402 569 | 564 212 |
| Opér. commun | Bénéfice attribué ou perte transférée | | B | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré | | C | | |
| Produits financiers | Produits financiers de participations (4) | | | | |
| | Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4) | | | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (4) | | | 45 775 | 48 021 |
| | Reprises sur provisions, transferts de charges | | | | |
| | Différences positives de change | | | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| | Total | | | 45 775 | 48 021 |
| Charges financières | Dotations financières aux amortissements et provisions | | | 334 503 | |
| | Intérêts et charges assimilées (5) | | | 270 866 | 246 409 |
| | Différences négatives de change | | | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| | Total | | | 605 369 | 246 409 |
| | Résultat financier | D | | -559 594 | -198 388 |
| | RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) | E | | -1 962 163 | 365 824 |

| | | Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois | Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois |
|--|---|---|---|
| Produits exceptionnels | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charge | | 80 000 |
| | Total | | 80 000 |
| Charges exceptionnelles | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 292 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 1 604 | 15 830 |
| | Total | 1 604 | 16 122 |
| Résultat exceptionnel | | F | |
| | | -1 604 | 63 877 |
| Participation des salariés aux résultats | | G | |
| Impôt sur les bénéfices | | H | |
| BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H) | | -1 963 768 | 429 701 |
| (1) Dont | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs | | 13 449 |
| (2) Dont | charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs | 2 072 | |
| (3) Y compris | - redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier | | |
| (4) Dont | produits concernant les entités liées | 45 775 | 48 021 |
| (5) Dont | intérêts concernant les entités liées | 270 866 | 246 409 |

SAS DTZ INVESTORS FRANCE

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2022

Sommaire

| | | |
|--------|---|----|
| 1. | Faits caractéristiques de l'exercice | 2 |
| 2. | Principes, règles et méthodes comptables | 3 |
| 3. | Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat | 5 |
| 3.1. | Actif immobilisé | 5 |
| 3.1.1. | État de l'actif immobilisé (brut) | 5 |
| 3.1.2. | Immobilisations financières | 6 |
| 3.1.3. | Amortissements de l'actif immobilisé | 7 |
| 3.2. | Actif circulant | 8 |
| 3.2.1. | État des échéances des créances à la clôture de l'exercice | 8 |
| 3.2.2. | Produits à recevoir | 9 |
| 3.2.3. | Charges constatées d'avance | 9 |
| 3.3. | Capitaux propres | 10 |
| 3.4. | Passifs et provisions | 12 |
| 3.4.1. | Provisions | 12 |
| 3.4.2. | Charges à payer | 13 |
| 3.4.3. | Etat des échéances des dettes à la clôture | 14 |
| 3.5. | Compte de résultat | 15 |
| 3.5.1. | Ventilation du chiffre d'affaires | 15 |
| 3.5.2. | Charges et produits d'exploitation et financiers | 15 |
| 3.5.3. | Charges et produits exceptionnels | 16 |
| 3.5.4. | Résultat et impôts sur les bénéfices | 16 |
| 4. | Autres informations | 17 |
| 4.1. | Informations relatives à la consolidation | 17 |
| 4.2. | Effectifs | 17 |
| 4.3. | Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées | 17 |
| 4.4. | Engagements de retraite | 17 |
| 4.5. | Événements postérieurs à la clôture | 17 |

1. Faits caractéristiques de l'exercice

Le conflit en Ukraine, l'augmentation des prix de l'énergie, la situation post-Covid ont précipité les économies dans une nouvelle période de forte incertitude cette fois liée à l'inflation.

Les activités de DTZ Investors France n'échappent pas aux conséquences de l'inflation qui ne cesse d'évoluer.

Par ailleurs, le siège social de DTZ Investors France, anciennement situé au 11-13 avenue de Friedland, 75008 Paris, a été transféré le 15 décembre 2022 au 185 avenue de Charles de Gaulle 92200 Neuilly-sur-Seine.

2. Principes, règles et méthodes comptables

Désignation de la société : DTZ Investors France

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 9 018 288 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 1 963 768 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Règles et méthodes comptables

Règles générales

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France.

Ils respectent en particulier les dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n°2014-03 relatif au plan comptable général, qui a été homologué par arrêté du 26 décembre 2016.

Les conventions 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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

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

Immobilisations Corporelles et Incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, ne sont pas incorporés à ce coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire sur la durée d'utilisation.

Les durées d'utilisation sont les suivantes :

- Installations générales, agencements et aménagements divers : 1 à 6 ans
- Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 4,5 et 10 ans

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Operations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Provisions

Une provision est constituée lorsqu'il existe une obligation de la société à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Une provision est un passif dont le montant ou l'échéance n'est pas fixée de façon précise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise DTZ INVESTORS FRANCE, prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Dettes

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement. Elles ne font pas l'objet d'une actualisation.

3. Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

3.1. Actif immobilisé

3.1.1. État de l'actif immobilisé (brut)

| | Immobilisations | 31/12/2021 | Augmentations | Diminutions | 31/12/2022 |
|--------------------|---|------------------|----------------|-------------|------------------|
| Incorp. | Frais d'établissement et de développement – TOTAL I | - | - | - | - |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II | - | - | - | - |
| Corporelles | Terrains | - | - | - | - |
| | Construction sur sol propre | - | - | - | - |
| | Construction sur sol d'autrui | - | - | - | - |
| | Inst. gales, agencts et am. des constructions | - | - | - | - |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | - | - | - | - |
| | Installations générales, agencements, aménagements divers | 312 863 | - | - | 312 863 |
| | Matériel de transport | - | - | - | - |
| | Matériel de bureau et mobilier informatique | 265 848 | - | - | 265 848 |
| | Emballages récupérables et divers | - | - | - | - |
| | Immobilisations corporelles en cours | - | 96 900 | - | 96 900 |
| | Avances et acomptes | - | - | - | - |
| | TOTAL III | 578 711 | 96 900 | - | 675 611 |
| Financière | Participations évaluées par équivalence | - | - | - | - |
| | Autres participations | 729 150 | - | - | 729 150 |
| | Autres titres immobilisés | - | - | - | - |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 147 041 | 54 195 | - | 201 236 |
| | TOTAL IV | 876 191 | 54 195 | - | 930 386 |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV) | 1 454 902 | 151 095 | - | 1 605 997 |

3.1.2. Immobilisations financières

Evaluation des immobilisations financières

Les immobilisations financières comprennent les titres de la société DTZ INVESTORS REIM SAS.

Les titres de participation sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition ou d'apport. Une dépréciation est constituée à la clôture de l'exercice en cas de perte durable.

| | Capital | Capitaux propres (autres que le capital) | Quote-part du capital détenue | Résultat du dernier exercice clos |
|---|---------|---|-------------------------------|-----------------------------------|
| Filiales (détenues à + 50 %) SASU DTZ INVESTORS REIM 75008 PARIS | 650 000 | - 241 245 | 100,00 | - 335 141 |
| Participations (détenues entre 10 et 50%) | | | | |

3.1.3. Amortissements de l'actif immobilisé

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS | | | | | |
|---|---|--|---|---|---------------------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Montant des amortissements au 31/12/2021 | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements 31/12/2022 |
| Frais d'établissement et de développement - TOTAL I | | - | - | - | - |
| Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II | | - | - | - | - |
| Terrains | | - | - | - | - |
| Constructions | Sur sol propre | - | - | - | - |
| | Sur sol d'autrui | - | - | - | - |
| | Inst. gales, agcts et amgts constructions | - | - | - | - |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | - | - | - | - |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. Générales, agencements, aménagements divers | 305 535 | 7 328 | - | 312 863 |
| | Matériel de transport | - | - | - | - |
| | Matériel de bureau et informatique, mobilier | 265 848 | - | - | 265 848 |
| | Emballages récupérables et divers | - | - | - | - |
| TOTAL III | | 571 383 | 7 328 | - | 578 711 |
| TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III) | | 571 383 | 7 328 | - | 578 711 |

3.2. Actif circulant

3.2.1. État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

| ETAT DES CREANCES | | Montant brut | À 1 an au plus | À plus d'un an | |
|-----------------------|--|--|------------------|------------------|----------------|
| DE L'ACTIF IMMOBILISE | Créances rattachées à des participations | - | - | - | |
| | Prêts | - | - | - | |
| | Autres immobilisations financières | 201 236 | - | 201 236 | |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | - | - | - | |
| | Autres créances clients | 1 832 306 | 1 832 306 | - | |
| | Créance représentative de titre prêtés ou remis en | Provisions pour dépréciation antérieurement constituée | - | - | - |
| | Personnel et comptes rattachés | | 1 595 | 1 595 | - |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 347 | 347 | - |
| | État et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | - | - | - |
| | | Taxe sur la valeur ajoutée | 51 527 | 51 527 | - |
| | | Autres impôts, taxes et versements assimilés | - | - | - |
| | | Divers | 410 856 | 410 856 | - |
| | Groupe et associés | | 5 967 724 | 5 967 724 | - |
| | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | | - | - | - |
| | Charges constatées d'avance | | 50 444 | 50 444 | - |
| | TOTAL | | 8 516 034 | 8 314 799 | 201 236 |

3.2.2. Produits à recevoir

| Libellés | Montant |
|--------------------------------|------------------|
| Factures à établir | 1 339 863 |
| C/C Int. Courus à Rec - DTZ WW | 397 655 |
| CVAE 2022 | 13 201 |
| IJSS | 1 595 |
| TOTAL | 1 752 314 |

3.2.3. Charges constatées d'avance

| Nature | Montants | | |
|--|---------------|-----------|--------------|
| | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
| Charges constatées d'avance d'exploitation | 50 444 | | |
| TOTAL | 50 444 | | |

3.3. Capitaux propres

Composition du capital social

Capital d'un montant de 122 944,000 euros décomposé en 7 684 titres d'une valeur nominale de 16,000 euros.

| | Nombre d'actions | Valeur en capital |
|--|------------------|-------------------|
| Titres composant le capital au début de l'exercice | 7 684 | 16,00 |
| Titres émis pendant l'exercice | | |
| Titres remboursés pendant l'exercice | | |
| Titres composant le capital à la fin de l'exercice | 7 684 | 16,00 |

Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent

Décision de l'associé unique du 29 Juin 2022.

| Libellés | Montant |
|--|------------------|
| Report à Nouveau de l'exercice précédent | - 592 834 |
| Résultat de l'exercice précédent | 429 702 |
| Total des origines | - 163 132 |
| Distributions | |
| Autres répartitions | |
| Report à Nouveau | - 163 132 |
| Total des affectations | - 163 132 |

Tableau de variation des capitaux propres

| | 31/12/2021 | Affectation du résultat N-1 | Résultat N | Autres variations | 31/12/2022 |
|-------------------------------|------------------|-----------------------------|--------------------|-------------------|------------------|
| Capital | 122 944 | | | | 122 944 |
| Primes liées au capital | 1 636 322 | | | | 1 636 322 |
| Réserves légales | 12 295 | | | | 12 295 |
| Report à nouveau | - 592 834 | 429 701 | | | - 163 132 |
| Résultat | 429 701 | - 429 701 | - 1 963 768 | | - 1 963 768 |
| Provisions réglementées | 77 545 | | | 1 605 | 79 150 |
| Total Capitaux Propres | 1 685 973 | | - 1 963 768 | 1 605 | - 276 189 |

Provisions réglementées

| | Provisions au 31/12/2021 | Dotations de l'exercice | Reprises de l'exercice | Provisions au 31/12/2022 |
|---|--------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|
| Reconstitution des gisements pétroliers | | | | |
| Pour investissements | | | | |
| Pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | 77 545 | 1 605 | | 79 150 |
| Implantations à l'étranger | | | | |
| Prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions | | | | |
| Total Capitaux Propres | 77 545 | 1 605 | | 79 150 |

3.4. Passifs et provisions

3.4.1. Provisions

| Nature des Provisions | Montant au 31/12/2021 | Augmentation : Dotations de l'exercice | Diminution : Reprise de l'exercice | Montant au 31/12/2022 |
|--|-----------------------|--|------------------------------------|-----------------------|
| Provisions pour litiges | - | 426 926 | - | 426 926 |
| Provisions pour garanties données aux clients | - | - | - | - |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | - | - | - | - |
| Provisions pour amendes et pénalités | - | - | - | - |
| Provisions pour pertes de change | - | 5 353 | - | 5 353 |
| Provisions pour dépréciation des titres de participation | - | 329 150 | - | 329 150 |
| Provisions pour impôts | - | - | - | - |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | - | - | - | - |
| Provisions pour gros entretiens | - | - | - | - |
| Provisions pour charges sociales et fiscale sur congés à payer | - | - | - | - |
| Autres provisions pour risques et charges | - | - | - | - |
| TOTAL | - | 761 430 | - | 761 430 |

| | Dotations | Reprises |
|-----------------|-----------|----------|
| Exploitation | 426 926 | - |
| Financières | 334 503 | - |
| Exceptionnelles | - | - |

3.4.2. Charges à payer

| Libellés | Montant |
|--------------------------------|------------------|
| CONGES A PAYER | |
| Congés provisionnés | 288 066 |
| Charges sociales provisionnées | 144 030 |
| INTERETS COURUS | |
| Associés | 1 217 717 |
| AUTRES CHARGES | |
| Factures à recevoir | 391 120 |
| Autres charges fiscales | 13 893 |
| TOTAL | 2 054 826 |

3.4.3. Etat des échéances des dettes à la clôture

| ÉTAT DES DETTES | | Montant brut | A 1 an au plus | A + d'1 an et 5 ans au + | A + de 5 ans |
|--|----------------------------|------------------|------------------|--------------------------|--------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | - | - | - | - |
| Autres emprunts obligataires | | - | - | - | - |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | à 1 an maximum à l'origine | - | - | - | - |
| | à plus d'1 an à l'origine | - | - | - | - |
| Emprunts et dettes financières divers | | - | - | - | - |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 405 183 | 405 183 | - | - |
| Personnel et comptes rattachés | | 288 066 | 288 066 | - | - |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 340 013 | 340 013 | - | - |
| État et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | - | - | - | - |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | 279 807 | 279 807 | - | - |
| | Obligations cautionnées | - | - | - | - |
| | Autres impôts, taxes et | 55 334 | 55 334 | - | - |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | - | - | - | - |
| Groupe et associés | | 7 492 680 | 7 492 680 | - | - |
| Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres) | | - | - | - | - |
| Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie | | - | - | - | - |
| Produits constatés d'avance | | - | - | - | - |
| TOTAL | | 8 681 083 | 8 681 083 | - | - |

| | |
|---|---|
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | - |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | - |
| Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture | - |

3.5. Compte de résultat

3.5.1. Ventilation du chiffre d'affaires

| | France | Export et communautaire | Total |
|------------------------|-----------|-------------------------|-----------|
| Services | 6 530 100 | 76 962 | 6 607 063 |
| Chiffre d'affaires net | 6 530 100 | 76 962 | 6 607 063 |

3.5.2. Charges et produits d'exploitation et financiers

| | 31/12/2021 | 31/12/2022 |
|--|------------------|------------------|
| Produits financiers de participation | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 48 022 | 45 775 |
| Reprises sur provisions et transferts de charge | - | - |
| Différences positives de change | | |
| Total des produits financiers | 48 022 | 45 775 |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | - | 334 503 |
| Intérêts et charges assimilées | 246 410 | 270 866 |
| Différences négatives de change | | |
| Total des charges financières | 246 410 | 605 369 |
| Résultat financier | - 198 388 | - 559 594 |

Parties liées

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

- Montant compris dans les charges financières : 270 866 euros
- Montant compris dans les produits financiers : 45 775 euros

3.5.3. Charges et produits exceptionnels

Détail du résultat exceptionnel

| Opérations de l'exercice | Charges | Produits |
|---------------------------------------|--------------|----------|
| Amortissements dérogatoires | 1 605 | - |
| Charges excep. S/opération de gestion | - | - |
| Provisions pour risques et charges | - | - |
| TOTAL | 1 605 | - |

3.5.4. Résultat et impôts sur les bénéfices

| | Résultat courant | Résultat exceptionnel | Participation des salariés | Résultat comptable |
|------------------------------|--------------------|-----------------------|----------------------------|--------------------|
| Résultat avant impôts | - 1 962 164 | - 1 605 | | - 1 963 768 |
| -Impôt | | | | - |
| Résultat après impôts | - 1 962 164 | - 1 605 | | - 1 963 768 |

4. Autres informations

4.1. Informations relatives à la consolidation

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

CUSHMAN & WAKEFIELD plc

125 Old broad street ECN1AR

London

La société mère d'un sous-groupe n'établit pas de comptes consolidés.

4.2. Effectifs

Effectif moyen du personnel : 26 personnes

4.3. Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées

Aucune transaction significative ou à des conditions différentes de celles du marché n'a été conclue avec une partie liée.

4.4. Engagements de retraite

Il a été procédé à une évaluation en matière d'engagement pour retraite d'un montant de 125 632 Euros (taux de charges sociales utilisés : 48 %) à la date du 31 décembre 2022, selon les normes usuelles tenant compte de : l'ancienneté dans le Groupe, de l'âge, du taux de rotation des effectifs, du coefficient de mortalité, et des conventions collectives.

Ces indemnités ne font pas l'objet d'une comptabilisation mais d'une mention en engagement hors bilan.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation CNC 03-R-01 du 1er avril 2003.

4.5. Evénements postérieurs à la clôture

La société a procédé à un examen des événements postérieurs à la date de clôture jusqu'à la date de publication des états financiers et a déterminé qu'il n'y avait pas d'événements nécessitant une comptabilisation ou une présentation dans les états financiers.