

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 06960

Numéro SIREN : 479 961 872

Nom ou dénomination : Spruce Holdings

Ce dépôt a été enregistré le 13/06/2022 sous le numéro de dépôt 16210

COMPTES ANNUELS

Société : SPRUCE HOLDINGS SAS

Forme juridique : Société par actions simplifiée

**Siège social : 0000 Tour Défense Plaza 23-27 rue Delarivière-Lefoullon 92064 La
Défense Cedex**

Date de clôture : 30/11/2021

Certifié conforme 

| | |
|---|----|
| COMPTES ANNUELS..... | 1 |
| BILAN | 4 |
| Bilan actif..... | 5 |
| Bilan passif | 6 |
| COMPTE DE RESULTAT | 7 |
| Compte de résultat | 8 |
| Compte de résultat (suite)..... | 9 |
| ANNEXE | 10 |
| 1. FAITS CARACTERISTIQUES ET ORGANISATION..... | 11 |
| 2. RESUME DES PRINCIPES COMPTABLES ESSENTIELS | 11 |
| PRINCIPES GENERAUX..... | 11 |
| PRINCIPES DE CONVERSION DES OPERATIONS EN MONNAIES ETRANGERES..... | 11 |
| TITRES DE PARTICIPATION ET AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 11 |
| 3. NOTES SUR LE BILAN | 12 |
| 3.1. IMMOBILISATIONS FINANCIERES..... | 12 |
| 3.1.1. AUTRES PARTICIPATIONS..... | 12 |
| 3.1.2. CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS | 12 |
| 3.1.3. PRETS..... | 12 |
| 3.2. AUTRES CREANCES..... | 12 |
| 3.3. TRESORERIE ET DIVERS | 12 |
| 3.4. CAPITAUX PROPRES | 13 |
| 3.4.1. CAPITAL SOCIAL ET PRIMES..... | 13 |
| 3.5. DETTES..... | 14 |
| 3.5.1. EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT | 14 |
| 3.5.2. EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS | 14 |
| 3.5.3. DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 14 |
| 3.5.4. DETTES FISCALES ET SOCIALES | 14 |
| 3.5.5. DETTES SUR IMMOBILISATIONS..... | 14 |
| 3.5.6. AUTRES DETTES | 14 |
| 3.6. CREANCES ET DETTES DES ENTREPRISES LIEES..... | 14 |
| 4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT | 15 |
| 4.1. PRODUITS D'EXPLOITATION..... | 15 |
| 4.2. CHARGES D' EXPLOITATION | 15 |
| 4.3. PRODUITS FINANCIERS | 15 |
| 4.4. CHARGES FINANCIERES..... | 16 |
| 4.5. IMPOTS | 16 |
| 4.6. CHARGES ET PRODUITS DES ENTREPRISES LIEES..... | 16 |
| 5. AUTRES INFORMATIONS..... | 16 |
| 5.1. EXEMPTION DE PRESENTATION DE COMPTES CONSOLIDES | 16 |

| | |
|--|-----------|
| 5.2. REMUNERATION DES MEMBRES DU CONSEIL D'ADMINISTRATION | 17 |
| 5.3. TABLEAU - LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS..... | 17 |
| 5.4. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE ECOULE..... | 17 |
| 5.5. ENGAGEMENTS HORS BILAN | 17 |
| INFORMATIONS BILAN ET RESULTAT | 18 |
| Immobilisations | 19 |
| Amortissements | 20 |
| Provisions | 21 |
| Créances et dettes..... | 22 |
| Charges à payer | 23 |
| Produits à recevoir..... | 23 |
| Charges constatées d'avance | 24 |
| Produits constatés d'avance | 25 |
| Charges et produits exceptionnels..... | 26 |
| ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS | 27 |
| Liste des filiales et participations..... | 28 |

BILAN

Bilan actif

| BILAN-ACTIF | Exercice N | | | Exercice N-1 |
|---|------------------|----------------|------------------|------------------|
| | Brut | Amortissements | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances sur immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL immobilisations incorporelles | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Participations selon la méthode de meq | | | | |
| Autres participations | 1 006 000 | 0 | 1 006 000 | 1 002 763 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL immobilisations financières | 1 006 000 | 0 | 1 006 000 | 1 002 763 |
| Total Actif Immobilisé (II) | 1 006 000 | 0 | 1 006 000 | 1 002 763 |
| Matières premières, approvisionnements | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| TOTAL Stock | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Clients et comptes rattachés | | | | |
| Autres créances | 5 147 002 | | 5 147 002 | 5 212 714 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| TOTAL Créances | 5 147 002 | 0 | 5 147 002 | 5 212 714 |
| Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:) | | | | |
| Disponibilités | | | | |
| TOTAL Disponibilités | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Charges constatées d'avance | 424 | | 424 | 424 |
| TOTAL Actif circulant (III) | 5 147 426 | | 5 147 426 | 5 213 138 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| Écarts de conversion actif (V) | | | | |
| Total Général (I à VI) | 6 153 426 | 0 | 6 153 426 | 6 215 901 |

Bilan passif

| BILAN-PASSIF | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|------------------|------------------|
| Capital social ou individuel (dont versé :) | 870 314 | 870 314 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, | 1 666 628 | 1 666 628 |
| Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :) | | |
| Réserve légale | 87 031 | 87 031 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :) | | |
| Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :) | 1 862 794 | 1 862 794 |
| TOTAL Réserves | 1 949 826 | 1 949 826 |
| Report à nouveau | 1 711 393 | 1 690 330 |
| RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | -46 007 | 21 063 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES (I) | 6 152 154 | 6 198 161 |
| Produit des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II) | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III) | 0 | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :) | | |
| TOTAL Dettes financières | 0 | 0 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 272 | 9 195 |
| Dettes fiscales et sociales | 0 | 8 545 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 0 | |
| TOTAL Dettes d'exploitation | 1 272 | 17 740 |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL DETTES (IV) | 1 272 | 17 740 |
| Ecarts de conversion passif (V) | | |
| TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V) | 6 153 426 | 6 215 901 |

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat

| Compte de résultat | Exercice N | | | Exercice N-1 |
|--|----------------------------|--|----------------|----------------|
| | France | Exportation | Total | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue biens | | | | |
| Production vendue services | | | | |
| Chiffres d'affaires nets | | | | |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | | |
| Autres produits | | | 6 | 41 |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 6 | 41 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 50 118 | 40 999 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | |
| Salaires et traitements | | | | |
| Charges sociales | | | | |
| Dotations d'exploitation | sur immobilisations | Dotations aux amortissements Dotations aux provisions | | |
| | | Sur actif circulant : dotations aux provisions | | |
| | | Pour risques et charges : dotations aux provisions | | |
| Autres charges | | | 11 | |
| Total des charges d'exploitation (II) | | | 50 129 | 40 999 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | | | -50 123 | -40 958 |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | |
| Produits financiers de participations | | | 354 | 70 939 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | 526 | 536 |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | 3 237 | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total des produits financiers (V) | | | 4 116 | 71 475 |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | 910 |
| Intérêts et charges assimilés | | | | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total des charges financières (VI) | | | | 910 |
| RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | | | 4 116 | 70 566 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI) | | | -46 007 | 29 608 |

Compte de résultat (suite)

| Compte de résultat (suite) | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|----------------|---------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Total des produits exceptionnels (VII) | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| Total des charges exceptionnelles (VIII) | | |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | |
| (IV) Impôts sur les bénéfices | | 8 545 |
| (X) | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | 4 122 | 71 516 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | 50 129 | 50 453 |
| BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) | -46 007 | 21 063 |

ANNEXE

1. FAITS CARACTERISTIQUES ET ORGANISATION

SPRUCE HOLDINGS SAS a été créée le 16 décembre 2014. Le capital social de la société SPRUCE HOLDINGS SAS est composé de 23 522 actions détenues à 100% par la société CHESTNUT HOLDINGS SCS.

SPRUCE HOLDINGS SAS n'emploie pas de personnel.

2. RESUME DES PRINCIPES COMPTABLES ESSENTIELS

PRINCIPES GENERAUX

Les états financiers ont été établis en conformité avec les principes généraux d'établissement et de présentation des comptes définis par le code de commerce et le règlement ANC n° 2016-07 (arrêté d'homologation du 26 décembre 2016 et publiée au JDRF du 28 décembre 2016).

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

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

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

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

Les comptes sont établis conformément au PCG et aux principes généralement admis - PCG Art 531 - 1.

PRINCIPES DE CONVERSION DES OPERATIONS EN MONNAIES ETRANGERES

Les créances et les dettes en devises sont évaluées en euro au taux de change à la clôture de l'exercice. Les différences de conversion par rapport aux montants précédemment enregistrés en euro sont comptabilisées en écarts de conversion actif ou passif. Les prêts en devises sont couverts par des emprunts de même devise, même date, même durée et même cours.

TITRES DE PARTICIPATION ET AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les participations sont évaluées à leur valeur nominale, au coût d'acquisition ou à la valeur d'apport.

A compter de l'exercice ouvert le 1er décembre 2010, l'option comptable de comptabiliser les frais d'acquisition dans le coût d'entrée des titres de participations a été retenue. Ces frais d'acquisition font l'objet d'un amortissement sur cinq ans à compter de la date d'acquisition des titres.

L'évaluation des titres de participation et autres immobilisations financières se fonde sur des informations prévisionnelles, établies annuellement sous notre responsabilité et qui reflètent la situation estimée la plus probable.

Une provision est constituée lorsqu'une perte de valeur est identifiée.

3. NOTES SUR LE BILAN

3.1. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

3.1.1. AUTRES PARTICIPATIONS

Entre le 1er décembre 2020 et le 30 novembre 2021, la valeur nette du poste « Autres Participations » est passée de 1 002 763 euros à 1 006 000 euros.

Cette variation est liée à la reprise de la dotation pour dépréciation des titres NSA SCS pour 3 237 euros.

3.1.2. CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS

Néant

3.1.3. PRETS

Néant

3.2. AUTRES CREANCES

Au 30 novembre 2021, la société SPRUCE HOLDINGS SAS dispose d'une créance en tant que membre du cash pool de 5 140 551 euros auxquels s'ajoutent les intérêts courus au 30 novembre 2021 s'élevant à 43 euros.

De plus, SPRUCE HOLDINGS SAS a une créance vis à vis du trésor public de 6 408 euros.

3.3. TRESORERIE ET DIVERS

Le solde du compte banque SPRUCE HOLDINGS SAS s'élève à zéro euro, puisque cette société est dans le cash pool d'ALDER HOLDINGS SAS.

Les charges constatées d'avance pour un montant de 424 euros représentent le loyer facturé par Otis du mois de décembre 2021.

3.4. CAPITAUX PROPRES

3.4.1. CAPITAL SOCIAL ET PRIMES

Le capital est divisé en 23 522 actions et la valeur nominale de chaque action s'élève à 37 euros.

Le capital social s'élève à 870 314 euros au 30 novembre 2021.

Au cours de l'année 2021 les capitaux propres ont été mouvementés comme suit :

En date du 28 mai 2021, l'Associé Unique a décidé d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice 2020 soit 21 063 euros, pour sa totalité, au poste « Report à nouveau » qui passe ainsi de 1 690 330 euros à 1 711 393 euros.

Au cours de l'exercice 2021, les capitaux propres ont été mouvementés comme suit :

| CAPITAUX PROPRES | Ouverture | Augment. | Diminut. | Distrib. dividendes | Affectation du résultat N-1 | Apports et fusions | Clôture |
|--|------------------|----------------|----------|---------------------|-----------------------------|--------------------|------------------|
| Capital social ou individuel | 870 314 | | | | | | 870 314 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, | 1 666 628 | | | | | | 1 666 628 |
| Ecart de réévaluation | | | | | | | |
| Réserve légale | 87 031 | | | | | | 87 031 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | | | |
| Autres réserves | 1 862 794 | | | | | | 1 862 794 |
| Report à nouveau | 1 690 330 | | | | 21 063 | | 1 711 393 |
| Résultat de l'exercice | 21 063 | -46 007 | | | -21 063 | | -46 007 |
| Subventions d'investissement | | | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 6 198 161 | -46 007 | | | | | 6 152 154 |

3.5. DETTES

3.5.1. EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT

Néant

3.5.2. EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS

Néant

3.5.3. DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Le solde des dettes fournisseurs s'élève à 1 272 euros. Il est constitué de :

- 1 272 euros d'une facture fournisseur intercompagnie due à OTIS SCS.

3.5.4. DETTES FISCALES ET SOCIALES

Néant

3.5.5. DETTES SUR IMMOBILISATIONS

Néant

3.5.6. AUTRES DETTES

Néant

3.6. CREANCES ET DETTES DES ENTREPRISES LIEES

Poste Bilan

| <u>Autres créances et dettes</u> | <u>Montant concernant les entreprises liées</u> |
|---|---|
| Charges constatées d'avance (Loyer Décembre Otis SCS) | 424 euros |
| Autres créances (Prêt dans le cash pool) | 5 140 594 euros |
| Dettes fournisseurs (Loyer Otis 4 ^{ème} trimestre) | 1 272 euros |

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

4.1. PRODUITS D'EXPLOITATION

Les autres produits se détaillent ainsi :

| (en euros) | 2021 | 2020 |
|------------|------|------|
| Penny test | 6 | 41 |

4.2. CHARGES D' EXPLOITATION

Les autres charges et achats externes s'analysent comme suit :

| (en euros) | 2021 | 2020 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Location Immobilière | 5 087 | 4 663 |
| Personnel Otis refacturé | 25 530 | 19 850 |
| Honoraires PwC | 12 165 | 6 804 |
| Honoraires ERNST & YOUNG | 6 629 | 9 195 |
| Services bancaires | 707 | 486 |
| Divers | 11 | 0 |
| Total | 50 129 | 40 998 |

Les achats et charges externes ont augmenté par rapport à l'exercice précédent notamment avec l'augmentation des honoraires PwC et de la refacturation du personnel Otis SCS.

4.3. PRODUITS FINANCIERS

Les produits financiers se détaillent ainsi :

| <i>En euros</i> | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------|--------------|---------------|
| Dividendes Trumbull SCS | 0 | 70 939 |
| Dividendes NSA | 354 | 0 |
| Intérêts du Cash Pool | 526 | 536 |
| Reprise sur provisions des titres NSA | 3 237 | 0 |
| TOTAL Produits financiers | 4 116 | 71 475 |

L'absence de dividende reçu de Trumbull en 2021 explique en grande partie la perte comptable de 46007 euros au 30/11/2021

4.4. CHARGES FINANCIERES

Les charges financières se détaillent ainsi :

| <i>En euros</i> | 2021 | 2020 |
|--|------|------|
| Provision pour dépréciation des titres NSA SCS | 0 | 909 |

4.5. IMPOTS

Au 30 novembre 2021 la charge d'impôt sur les sociétés est nulle car SPRUCE HOLDINGS SAS constate un déficit fiscal de 49 244 euros.

SPRUCE HOLDINGS SAS constate donc une créance d'impôt sur les sociétés au titre de l'exercice 2021 de 6 408 euros correspondant aux trois acomptes versés en 2021

4.6. CHARGES ET PRODUITS DES ENTREPRISES LIEES

| Poste Compte de Résultat | Montant concernant les entreprises |
|--|------------------------------------|
| <u>Charges</u> | |
| Loyer Otis | 5 087 |
| Refacturation du personnel OTIS S.C.S. | 25 530 |
| <u>Produits</u> | |
| Dividendes reçus NSA | 354 |
| Intérêts du cash pool | 526 |

5. AUTRES INFORMATIONS

5.1. EXEMPTION DE PRESENTATION DE COMPTES CONSOLIDES

Conformément aux articles L.233-17 et R.233-15 du Code de Commerce, la société est exemptée, en tant que mère de sous-groupe, d'établir et de publier des comptes consolidés et un rapport sur la gestion du groupe.

En effet :

- ni un ni plusieurs associés représentant au moins 1/10 du capital ne se sont opposés à cette exemption ;

- les comptes individuels de la société, ainsi que ceux des sociétés qu'elle contrôle et sur lesquelles elle exerce une influence notable, sont intégrés, en tant que filiale de la société JUNIPER HOLDINGS SARL, globalement dans les comptes consolidés de l'ensemble plus grand (OTIS WORLDWIDE CCORPORATION, dont l'adresse est sise à : 1 Carrier Place, Farmington, CT 06032, ETATS-UNIS) ;
- les comptes consolidés de l'ensemble plus grand (OTIS WORLDWIDE CORPORATION) sont certifiés et mis à la disposition des associés de la société, en même temps que ses comptes individuels (et autres documents) avant l'assemblée générale devant les approuver.

5.2. REMUNERATION DES MEMBRES DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Les membres du Conseil d'Administration ne perçoivent pas de rémunération au titre de leur fonction.

5.3. TABLEAU - LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Le tableau des filiales et participations à annexer au bilan et la liste correspondante à mentionner dans l'annexe sont regroupés dans le document unique présenté ci-après, intitulé " tableau liste des filiales et participations au 30 novembre 2021 ".

5.4. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE ECOULE

Les Etats financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par l'épidémie de Covid-19 au premier trimestre 2021 et l'entité s'attend à un impact sur ses états financiers 2021 et principalement sur la valorisation des immobilisations financières.

Compte tenu du caractère encore durable de cette épidémie, la société n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2021 de la société, la Direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

5.5. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Néant

INFORMATIONS BILAN ET RESULTAT

Immobilisations

| Cadre A | IMMOBILISATIONS | Valeur brute au début de l'exercice | Augmentations | | |
|--|--|-------------------------------------|---------------|-------------------------------------|------------------|
| | | | Réévaluation | Acqu. et apports | |
| | Frais d'établissement et de développement (I) | | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) | | | | |
| | Terrains | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | Installations générales, agencements, aménagements divers | | | | |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau et mobilier informatique | | | | |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL (III) | | | | | |
| | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | Autres participations | 1 006 000 | | 0 | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL (IV) | | 1 006 000 | | 0 | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | 1 006 000 | | 0 | |
| Cadre B | IMMOBILISATIONS | Diminutions | | Valeur brute à la fin de l'exercice | Réévaluation |
| | | Virement | Cession | | Valeur d'origine |
| | Frais d'établissement et de développement (I) | | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) | | | | |
| | Terrains | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | Installations générales, agencements, aménagements divers | | | | |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau et mobilier informatique | | | | |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL (III) | | | | | |
| | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | Autres participations | | | 1 006 000 | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL (IV) | | | | 1 006 000 | |

TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)

1 006 000

Amortissements

| Cadre A | SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE | | | | | | |
|--|--|------------------|-----------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|
| Immobilisations amortissables | | Début d'exercice | Augment. | Diminutions | Fin de l'exercice | | |
| Frais d'établissement et de développement (I) | | | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | | | |
| | Installations générales, agencements | | | | | | |
| Installations techniques, matériels et outillages | | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | Installations générales, agencements divers | | | | | | |
| | Matériel de transport | | | | | | |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | | | | | | |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III) | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | | | | | | | |
| Cadre B | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES | | | | | | |
| Immos | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort fiscal exceptionnelle | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort fiscal exceptionnelle | |
| Frais éstab | | | | | | | |
| Autres | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions : | | | | | | | |
| sol propre | | | | | | | |
| sol autrui | | | | | | | |
| install. | | | | | | | |
| Autres immobilisations : | | | | | | | |
| Inst. techn. | | | | | | | |
| Inst gén. | | | | | | | |
| M. Transport | | | | | | | |
| Mat bureau. | | | | | | | |
| Emball. | | | | | | | |
| CORPO. | | | | | | | |
| Acquis. de titres | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Cadre C | Charges réparties sur plusieurs exercices | | Début de l'exercice | Augment. | Diminutions | Fin de l'exercice | |

| | | | | |
|---|--|--|--|--|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

Provisions

| Nature des provisions | Début de l'exercice | Dotations | Reprises | Fin de l'exercice |
|--|---------------------|-----------|--------------|-------------------|
| Provisions gisements miniers et pétroliers | | | | |
| Provisions investissements | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| - Dont majorations exceptionnelles de 30% | | | | |
| Provisions implantation étranger avant 1.1.1992 | | | | |
| Provisions implantation étranger après 1.1.1992 | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| TOTAL (I) | | | | |
| Provisions pour litige | | | | |
| Provisions pour garantie | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | |
| Provisions pour pensions | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| Provisions pour gros entretien | | | | |
| Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | |
| TOTAL (II) | | | | |
| Provisions sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Provisions sur immobilisations corporelles | | | | |
| Provisions sur titres mis en équivalence | | | | |
| Provisions sur titres de participation | 3 237 | 0 | 3 237 | 0 |
| Provisions sur autres immos financières | | | | |
| Provisions sur stocks | | | | |
| Provisions sur comptes clients | | | | |
| Autres provisions pour dépréciations | | | | |
| TOTAL (III) | 3 237 | 0 | 3 237 | 0 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | 3 237 | 0 | 3 237 | 0 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | | | |
| Dont dotations et reprises financières | | | 3 237 | |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles | | | | |
| dépréciations des titres mis en équivalence | | | | |

Créances et dettes

| Cadre A | Etat des créances | Montant brut | A un an au plus | A plus d'un an | |
|--|-------------------|--------------|--|---------------------------------|--------------------|
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | |
| TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE | | | 0 | 0 | |
| Clients douteux ou litigieux | | | | | |
| Autres créances clients | | | | | |
| Créances représentatives de titres prêtés <small>Prov pour dép ant constitués.</small> | | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | | |
| Etat et autres collectivités publiques | | 6 408 | 6 408 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | | |
| Autres impôts | | | | | |
| Etat - divers | | | | | |
| Groupes et associés | | | | | |
| Débiteurs divers | | 5 140 594 | 5 140 594 | | |
| | | 0 | 0 | | |
| TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT | | | 5 147 002 | 5 147 002 | |
| Charges constatées d'avance | | | 424 | 424 | |
| TOTAL DES CREANCES | | | 5 147 426 | 5 147 426 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | | | |
| Cadre B | Etat des dettes | Montant brut | A un an au plus | A plus d'un an et - de cinq ans | A plus de cinq ans |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | | |
| Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine | | | | | |
| Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine | | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 1 272 | 1 272 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | | |
| Etat et autres collectivités publiques | | 0 | 0 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | | |
| Obligations cautionnées | | | | | |
| Autres impôts | | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | |
| Groupes et associés | | 0 | 0 | | |
| Autres dettes | | | | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 1 272 | 1 272 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | Emprunts auprès des associés personnes physiques | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | | |

Charges à payer

| Charges à payer | Montant |
|--|--------------|
| Emprunts obligataires convertibles | 0 |
| Autres emprunts obligataires | 0 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 0 |
| Emprunts et dettes financières divers | 0 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 0 |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 1 272 |
| Dettes fiscales et sociales | 0 |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés | 0 |
| Autres dettes | 0 |
| Total | 1 272 |

Produits à recevoir

| | Montant |
|---|------------------|
| Créances rattachées à des participations | 0 |
| Autres immobilisations financières | 0 |
| Créances clients et comptes rattachés | 0 |
| Personnel et comptes rattachés | 0 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 0 |
| Etat et autres collectivités publiques | 0 |
| Autres créances | 5 147 002 |
| Disponibilités | 0 |
| Total | 5 147 002 |

Charges constatées d'avance

| Charges constatées d'avance | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|-----------------------------|--------------|-----------|--------------|
| Loyer Otis Décembre 2021 | 424 | | |
| TOTAL | 424 | 0 | 0 |

Afin que le lecteur des comptes annuels puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est fournie.

Charges et produits exceptionnels

| Libellé | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
|--------------|-------------------------|------------------------|
| | | |
| TOTAL | 0 | 0 |

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Liste des filiales et participations

| |
|---|
| Spruce Holdings SAS Comptes annuels au 30 novembre 2021 (EUROS - EUROPE) |
|---|

TABLEAU - LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS
BILAN AU 30 NOVEMBRE 2021

| FILIALES ET PARTICIPATIONS | INFORMATIONS FINANCIERES | | | | | | | | | |
|---|--------------------------|--|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------|---|--|---|--|--|
| | Capital K EUR | Capitaux propres autres que le capital K EUR | Quote-part du capital détenue (en%) | Valeur Comptable des titres détenus | | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés en K EUR | Montant des cautions et avals donnés par la société en K EUR | Chiffre d'affaire du dernier exercice K EUR | Bénéfice ou perte du dernier exercice clos K EUR | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice K EUR |
| | | | | Brute K EUR | Nette K EUR | | | | | |
| | Capital | Retained E. | | | | | | Sales | Net income | |
| A. Renseignements détaillés sur chaque titre dont la valeur excède 1% du capital de Spruce Holdings SAS | | | | | | | | | | |
| 1) Filiales françaises (détenues à moins de 50%) | | | | | | | | | | |
| Trumbull Holdings SCS * | 1 656 351 | 1 369 359 | 0,03 | 1 000 | 1 000 | 0 | 0 | N/A | 199 368 | N/A |
| B. Renseignements globaux sur les autres titres dont la valeur brute n'excède pas 1% du capital de Spruce Holdings SAS | | | | | | | | | | |
| 1) Filiales françaises (détenues à moins de 50%) | | | | | | | | | | |
| Nouvelle Société d'Ascenseur | | | 0,00 | 6 | 3 | | | | | |
| 2) Participations étrangères (détenues à moins de 50%) | | | | | | | | | | |

* données issues des comptes sociaux au 30/11/2021

SPRUCE HOLDINGS
Société par actions simplifiée au capital de 870.314 euros
Siège social : Tour Défense Plaza – 23-27 rue Delarivière Lefoullon, 92800 Puteaux
479 961 872 R.C.S. Nanterre

(la « Société »)

PROCES-VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 20 MAI 2022

L'an deux mille vingt-deux, le 20 mai, à 11 heures, au siège social de la Société,

la société Chestnut Holdings, société en commandite simple au capital de 1.919.263.930 euros dont le siège social est sis Tour Défense Plaza – 23-27 rue Delarivière Lefoullon, 92800 Puteaux, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Nanterre sous le numéro 479 929 002, associé unique de la Société (l'« Associé Unique »), représentée par son cogérant, Monsieur Bradley Thompson.

a pris les décisions ci-après portant sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Lecture du rapport de gestion du président ;
- Lecture du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 30 novembre 2021 ;
- Approbation des comptes annuels et opérations de l'exercice clos le 30 novembre 2021 et des rapports qui les concernent ; Quitus au président et aux directeurs généraux ;
- Affectation du résultat de l'exercice écoulé ;
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- Pouvoirs en vue des formalités.

PricewaterhouseCoopers Audit SA, commissaire aux comptes titulaire, dûment convoqué, est absent et excusé.

Le président de la Société a mis à la disposition de l'Associé Unique :

- La copie de la lettre de convocation qui lui a été adressée ;
- La copie de la lettre de convocation adressée au commissaire aux comptes ;
- Les comptes annuels comprenant le bilan, le compte de résultat et les annexes de l'exercice clos au 30 novembre 2021 ;
- Le rapport de gestion du président ;
- La copie du procès-verbal des décisions du Président en date du 19 mai 2022 ;
- Le rapport du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 30 novembre 2021 ;
- Le texte du projet des décisions ;
- Un exemplaire des statuts en vigueur de la Société.

Les mêmes documents ont été communiqués au commissaire aux comptes.

L'Associé Unique déclare avoir reçu l'ensemble des documents requis par la loi et les statuts dans un délai raisonnable afin d'en prendre connaissance et de statuer ci-après en connaissance de cause.

PREMIERE DECISION

L'Associé Unique,

- après avoir pris connaissance du rapport de gestion du président pour l'exercice social clos le 30 novembre 2021 et du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes dudit exercice,

approuve les comptes de l'exercice clos le 30 novembre 2021, comprenant le compte de résultat, le bilan et l'annexe, tels qu'ils lui sont présentés et qui se soldent par une perte nette comptable de 46.007,07 euros, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports,

constate, conformément à l'article 223 quater du Code Général des Impôts, qu'aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts, au cours de l'exercice écoulé,

donne, en conséquence, quitus au président et aux directeurs généraux de leur gestion au cours de l'exercice écoulé.

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique,

- sur proposition du président,

décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice clos le 30 novembre 2021, soit 46.007,07 euros au compte « Report à Nouveau » dont le solde créditeur passera ainsi de 1.711.393,09 euros à un solde créditeur de 1.665.386,02 euros,

prend acte de ce que la réserve légale est intégralement dotée.

L'Associé Unique **prend acte**, conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, que les dividendes ou autre revenus suivants ont été distribués au titre des trois exercices précédents :

| Exercices sociaux | Dividendes total | Distribution exceptionnelle de réserves | Dividende ou revenu par action non éligible à la réfaction de 40 % | Dividende ou revenu par action éligible à la réfaction de 40% <i>(concerne uniquement les personnes physiques)</i> |
|-----------------------------|------------------|---|--|---|
| Exercice clos le 30/11/2018 | - | - | - | - |
| Exercice clos le 30/11/19 | 1.448.845 euros | - | 61,59531 euros par action | - |
| Exercice clos le 30/11/20 | - | - | - | - |

TROISIEME DECISION

L'Associé Unique,

- après avoir pris connaissance du rapport de gestion du président,

prend acte de ce qu'aucune convention donnant lieu à l'application de la procédure prévue aux articles L. 227-10 et suivants du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

QUATRIEME DÉCISION

L'Associé Unique **donne** tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal pour effectuer toutes formalités légales de publicité.

* * *

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par l'Associé Unique et le président.



Chestnut Holdings
Associé Unique
Représentée par Monsieur Bradley Thompson



Monsieur Bradley Thompson
Président

SPRUCE HOLDINGS

**Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 30 novembre 2021)



Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 30 novembre 2021)

A l'Associé unique
SPRUCE HOLDINGS
Tour Defense Plaza
23 rue Delariviere Lefoullon
92800 Puteaux

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SPRUCE HOLDINGS relatifs à l'exercice clos le 30 novembre 2021, 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} décembre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Estimations comptables

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne la valorisation des titres de participation et autres immobilisations financières.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les 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.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux participations réciproques vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 19 mai 2022

Le Commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Pierre Marty

COMPTES ANNUELS

Société : SPRUCE HOLDINGS SAS

Forme juridique : Société par actions simplifiée

**Siège social : 0000 Tour Défense Plaza 23-27 rue Delarivière-Lefoullon 92064 La
Défense Cedex**

Date de clôture : 30/11/2021

| | |
|--|----|
| COMPTES ANNUELS..... | 1 |
| BILAN..... | 4 |
| Bilan actif..... | 5 |
| Bilan passif..... | 6 |
| COMPTE DE RESULTAT | 7 |
| Compte de résultat | 8 |
| Compte de résultat (suite)..... | 9 |
| ANNEXE | 10 |
| 1. FAITS CARACTERISTIQUES ET ORGANISATION..... | 11 |
| 2. RESUME DES PRINCIPES COMPTABLES ESSENTIELS | 11 |
| PRINCIPES GENERAUX..... | 11 |
| PRINCIPES DE CONVERSION DES OPERATIONS EN MONNAIES ETRANGERES..... | 11 |
| TITRES DE PARTICIPATION ET AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES..... | 11 |
| 3. NOTES SUR LE BILAN | 12 |
| 3.1. IMMOBILISATIONS FINANCIERES..... | 12 |
| 3.1.1. AUTRES PARTICIPATIONS..... | 12 |
| 3.1.2. CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS | 12 |
| 3.1.3. PRETS..... | 12 |
| 3.2. AUTRES CREANCES | 12 |
| 3.3. TRESORERIE ET DIVERS | 12 |
| 3.4. CAPITAUX PROPRES | 13 |
| 3.4.1. CAPITAL SOCIAL ET PRIMES..... | 13 |
| 3.5. DETTES..... | 14 |
| 3.5.1. EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT | 14 |
| 3.5.2. EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS | 14 |
| 3.5.3. DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 14 |
| 3.5.4. DETTES FISCALES ET SOCIALES | 14 |
| 3.5.5. DETTES SUR IMMOBILISATIONS..... | 14 |
| 3.5.6. AUTRES DETTES | 14 |
| 3.6. CREANCES ET DETTES DES ENTREPRISES LIEES..... | 14 |
| 4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT | 15 |
| 4.1. PRODUITS D'EXPLOITATION..... | 15 |
| 4.2. CHARGES D'EXPLOITATION..... | 15 |
| 4.3. PRODUITS FINANCIERS | 15 |
| 4.4. CHARGES FINANCIERES..... | 16 |
| 4.5. IMPOTS | 16 |
| 4.6. CHARGES ET PRODUITS DES ENTREPRISES LIEES..... | 16 |
| 5. AUTRES INFORMATIONS | 16 |
| 5.1. EXEMPTION DE PRESENTATION DE COMPTES CONSOLIDES | 16 |

| | |
|--|----|
| 5.2. REMUNERATION DES MEMBRES DU CONSEIL D'ADMINISTRATION | 17 |
| 5.3. TABLEAU - LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS..... | 17 |
| 5.4. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE ECOULE..... | 17 |
| 5.5. ENGAGEMENTS HORS BILAN | 17 |
| INFORMATIONS BILAN ET RESULTAT..... | 18 |
| Immobilisations | 19 |
| Amortissements | 20 |
| Provisions | 21 |
| Créances et dettes..... | 22 |
| Charges à payer | 23 |
| Produits à recevoir | 23 |
| Charges constatées d'avance | 24 |
| Produits constatés d'avance | 25 |
| Charges et produits exceptionnels | 26 |
| ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS | 27 |
| Liste des filiales et participations..... | 28 |

BILAN

Bilan actif

| BILAN-ACTIF | Exercice N | | | Exercice N-1 |
|---|------------------|----------------|------------------|------------------|
| | Brut | Amortissements | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances sur immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL immobilisations incorporelles | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Participations selon la méthode de meq | | | | |
| Autres participations | 1 006 000 | 0 | 1 006 000 | 1 002 763 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL immobilisations financières | 1 006 000 | 0 | 1 006 000 | 1 002 763 |
| Total Actif Immobilisé (II) | 1 006 000 | 0 | 1 006 000 | 1 002 763 |
| Matières premières, approvisionnements | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| TOTAL Stock | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Clients et comptes rattachés | | | | |
| Autres créances | 5 147 002 | | 5 147 002 | 5 212 714 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| TOTAL Créances | 5 147 002 | 0 | 5 147 002 | 5 212 714 |
| Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:) | | | | |
| Disponibilités | | | | |
| TOTAL Disponibilités | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Charges constatées d'avance | 424 | | 424 | 424 |
| TOTAL Actif circulant (III) | 5 147 426 | | 5 147 426 | 5 213 138 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| Écarts de conversion actif (V) | | | | |
| Total Général (I à VI) | 6 153 426 | 0 | 6 153 426 | 6 215 901 |

Bilan passif

| BILAN-PASSIF | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|------------------|------------------|
| Capital social ou individuel (dont versé :) | 870 314 | 870 314 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, | 1 666 628 | 1 666 628 |
| Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :) | | |
| Réserve légale | 87 031 | 87 031 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :) | | |
| Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :) | 1 862 794 | 1 862 794 |
| TOTAL Réserves | 1 949 826 | 1 949 826 |
| Report à nouveau | 1 711 393 | 1 690 330 |
| RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | -46 007 | 21 063 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES (I) | 6 152 154 | 6 198 161 |
| Produit des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II) | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III) | 0 | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :) | | |
| TOTAL Dettes financières | 0 | 0 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 272 | 9 195 |
| Dettes fiscales et sociales | 0 | 8 545 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 0 | |
| TOTAL Dettes d'exploitation | 1 272 | 17 740 |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL DETTES (IV) | 1 272 | 17 740 |
| Ecart de conversion passif (V) | | |
| TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V) | 6 153 426 | 6 215 901 |

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat

| Compte de résultat | Exercice N | | | Exercice N-1 |
|--|----------------------------|--|----------------|----------------|
| | France | Exportation | Total | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue biens | | | | |
| Production vendue services | | | | |
| Chiffres d'affaires nets | | | | |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | | |
| Autres produits | | | 6 | 41 |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 6 | 41 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 50 118 | 40 999 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | |
| Salaires et traitements | | | | |
| Charges sociales | | | | |
| Dotations d'exploitation | sur immobilisations | Dotations aux amortissements | | |
| | | Dotations aux provisions | | |
| | | Sur actif circulant : dotations aux provisions | | |
| | | Pour risques et charges : dotations aux provisions | | |
| Autres charges | | | 11 | |
| Total des charges d'exploitation (II) | | | 50 129 | 40 999 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | | | -50 123 | -40 958 |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| Produits financiers de participations | | | 354 | 70 939 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | 526 | 536 |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | 3 237 | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total des produits financiers (V) | | | 4 116 | 71 475 |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | 910 |
| Intérêts et charges assimilées | | | | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total des charges financières (VI) | | | | 910 |
| RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | | | 4 116 | 70 566 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI) | | | -46 007 | 29 608 |

Compte de résultat (suite)

| Compte de résultat (suite) | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|----------------|---------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Total des produits exceptionnels (VII) | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| Total des charges exceptionnelles (VIII) | | |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | 8 545 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | 4 122 | 71 516 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | 50 129 | 50 453 |
| BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) | -46 007 | 21 063 |

ANNEXE

1. FAITS CARACTERISTIQUES ET ORGANISATION

SPRUCE HOLDINGS SAS a été créée le 16 décembre 2014. Le capital social de la société SPRUCE HOLDINGS SAS est composé de 23 522 actions détenues à 100% par la société CHESTNUT HOLDINGS SCS.

SPRUCE HOLDINGS SAS n'emploie pas de personnel.

2. RESUME DES PRINCIPES COMPTABLES ESSENTIELS

PRINCIPES GENERAUX

Les états financiers ont été établis en conformité avec les principes généraux d'établissement et de présentation des comptes définis par le code de commerce et le règlement ANC n° 2016-07 (arrêté d'homologation du 26 décembre 2016 et publiée au JDRF du 28 décembre 2016).

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

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

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

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

Les comptes sont établis conformément au PCG et aux principes généralement admis - PCG Art 531 - 1.

PRINCIPES DE CONVERSION DES OPERATIONS EN MONNAIES ETRANGERES

Les créances et les dettes en devises sont évaluées en euro au taux de change à la clôture de l'exercice. Les différences de conversion par rapport aux montants précédemment enregistrés en euro sont comptabilisées en écarts de conversion actif ou passif. Les prêts en devises sont couverts par des emprunts de même devise, même date, même durée et même cours.

TITRES DE PARTICIPATION ET AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les participations sont évaluées à leur valeur nominale, au coût d'acquisition ou à la valeur d'apport.

A compter de l'exercice ouvert le 1er décembre 2010, l'option comptable de comptabiliser les frais d'acquisition dans le coût d'entrée des titres de participations a été retenue. Ces frais d'acquisition font l'objet d'un amortissement sur cinq ans à compter de la date d'acquisition des titres.

L'évaluation des titres de participation et autres immobilisations financières se fonde sur des informations prévisionnelles, établies annuellement sous notre responsabilité et qui reflètent la situation estimée la plus probable.

Une dépréciation est constituée lorsqu'une perte de valeur est identifiée.

3. NOTES SUR LE BILAN

3.1. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

3.1.1. AUTRES PARTICIPATIONS

Entre le 1er décembre 2020 et le 30 novembre 2021, la valeur nette du poste « Autres Participations » est passée de 1 002 763 euros à 1 006 000 euros.

Cette variation est liée à la reprise de la dotation pour dépréciation des titres NSA SCS pour 3 237 euros.

3.1.2. CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS

Néant

3.1.3. PRETS

Néant

3.2. AUTRES CREANCES

Au 30 novembre 2021, la société SPRUCE HOLDINGS SAS dispose d'une créance en tant que membre du cash pool de 5 140 551 euros auxquels s'ajoutent les intérêts courus au 30 novembre 2021 s'élevant à 43 euros.

De plus, SPRUCE HOLDINGS SAS a une créance vis à vis du trésor public de 6 408 euros.

3.3. TRESORERIE ET DIVERS

Le solde du compte banque SPRUCE HOLDINGS SAS s'élève à zéro euro, puisque cette société est dans le cash pool d'ALDER HOLDINGS SAS.

Les charges constatées d'avance pour un montant de 424 euros représentent le loyer facturé par Otis du mois de décembre 2021.

3.4. CAPITAUX PROPRES

3.4.1. CAPITAL SOCIAL ET PRIMES

Le capital est divisé en 23 522 actions et la valeur nominale de chaque action s'élève à 37 euros.

Le capital social s'élève à 870 314 euros au 30 novembre 2021.

Au cours de l'année 2021 les capitaux propres ont été mouvementés comme suit :

En date du 28 mai 2021, l'Associé Unique a décidé d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice 2020 soit 21 063 euros, pour sa totalité, au poste « Report à nouveau » qui passe ainsi de 1 690 330 euros à 1 711 393 euros.

Au cours de l'exercice 2021, les capitaux propres ont été mouvementés comme suit :

| CAPITAUX PROPRES | Ouverture | Augment. | Diminut. | Distribut. dividendes | Affectation du résultat N-1 | Apports et fusions | Clôture |
|--|------------------|----------------|----------|-----------------------|-----------------------------|--------------------|------------------|
| Capital social ou individuel | 870 314 | | | | | | 870 314 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, | 1 666 628 | | | | | | 1 666 628 |
| Ecart de réévaluation | | | | | | | |
| Réserve légale | 87 031 | | | | | | 87 031 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | | | |
| Autres réserves | 1 862 794 | | | | | | 1 862 794 |
| Report à nouveau | 1 690 330 | | | | 21 063 | | 1 711 393 |
| Résultat de l'exercice | 21 063 | -46 007 | | | -21 063 | | -46 007 |
| Subventions d'investissement | | | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 6 198 161 | -46 007 | | | | | 6 152 154 |

3.5. DETTES

3.5.1. EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT

Néant

3.5.2. EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS

Néant

3.5.3. DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Le solde des dettes fournisseurs s'élève à 1 272 euros. Il est constitué de :

- 1 272 euros d'une facture fournisseur intercompagnie due à OTIS SCS.

3.5.4. DETTES FISCALES ET SOCIALES

Néant

3.5.5. DETTES SUR IMMOBILISATIONS

Néant

3.5.6. AUTRES DETTES

Néant

3.6. CREANCES ET DETTES DES ENTREPRISES LIEES

Poste Bilan

| <u>Autres créances et dettes</u> | <u>Montant concernant les entreprises liées</u> |
|---|---|
| Charges constatées d'avance (Loyer Décembre Otis SCS) | 424 euros |
| Autres créances (Prêt dans le cash pool) | 5 140 594 euros |
| Dettes fournisseurs (Loyer Otis 4 ^{ème} trimestre) | 1 272 euros |

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

4.1. PRODUITS D'EXPLOITATION

Les autres produits se détaillent ainsi :

| (en euros) | 2021 | 2020 |
|------------|------|------|
| Penny test | 6 | 41 |

4.2. CHARGES D' EXPLOITATION

Les autres charges et achats externes s'analysent comme suit :

| (en euros) | 2021 | 2020 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Location Immobilière | 5 087 | 4 663 |
| Personnel Otis refacturé | 25 530 | 19 850 |
| Honoraires PwC | 12 165 | 6 804 |
| Honoraires ERNST & YOUNG | 6 629 | 9 195 |
| Services bancaires | 707 | 486 |
| Divers | 11 | 0 |
| Total | 50 129 | 40 998 |

Les achats et charges externes ont augmenté par rapport à l'exercice précédent notamment avec l'augmentation des honoraires PWC et de la refacturation du personnel Otis SCS.

4.3. PRODUITS FINANCIERS

Les produits financiers se détaillent ainsi :

| En euros | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------|--------------|---------------|
| Dividendes Trumbull SCS | 0 | 70 939 |
| Dividendes NSA | 354 | 0 |
| Intérêts du Cash Pool | 526 | 536 |
| Reprise sur provisions des titres NSA | 3 237 | 0 |
| TOTAL Produits financiers | 4 116 | 71 475 |

L'absence de dividende reçu de Trumbull en 2021 explique en grande partie la perte comptable de 46007 euros au 30/11/2021

4.4. CHARGES FINANCIERES

Les charges financières se détaillent ainsi :

| En euros | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-------------|
| Provision pour dépréciation des titres NSA SCS | 0 | 909 |

4.5. IMPOTS

Au 30 novembre 2021 la charge d'impôt sur les sociétés est nulle car SPRUCE HOLDINGS SAS constate un déficit fiscal de 49 244 euros.

SPRUCE HOLDINGS SAS constate donc une créance d'impôt sur les sociétés au titre de l'exercice 2021 de 6 408 euros correspondant aux trois acomptes versés en 2021

4.6. CHARGES ET PRODUITS DES ENTREPRISES LIEES

| Poste Compte de Résultat | Montant concernant les entreprises |
|--|---|
| <u>Charges</u> | |
| Loyer Otis | 5 087 |
| Refacturation du personnel OTIS S.C.S. | 25 530 |
| <u>Produits</u> | |
| Dividendes reçus NSA | 354 |
| Intérêts du cash pool | 526 |

5. AUTRES INFORMATIONS

5.1. EXEMPTION DE PRESENTATION DE COMPTES CONSOLIDES

Conformément aux articles L.233-17 et R.233-15 du Code de Commerce, la société est exemptée, en tant que mère de sous-groupe, d'établir et de publier des comptes consolidés et un rapport sur la gestion du groupe.

En effet :

- ni un ni plusieurs associés représentant au moins 1/10 du capital ne se sont opposés à cette exemption ;
- les comptes individuels de la société, ainsi que ceux des sociétés qu'elle contrôle et sur lesquelles elle exerce une influence notable, sont intégrés, en tant que filiale de la société JUNIPER HOLDINGS SARL,

globalement dans les comptes consolidés de l'ensemble plus grand (OTIS WORLDWIDE CCORPORATION, dont l'adresse est sise à : 1 Carrier Place, Farmington, CT 06032, ETATS-UNIS) ;

- les comptes consolidés de l'ensemble plus grand (OTIS WORLDWIDE CORPORATION) sont certifiés et mis à la disposition des associés de la société, en même temps que ses comptes individuels (et autres documents) avant l'assemblée générale devant les approuver.

5.2. REMUNERATION DES MEMBRES DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Les membres du Conseil d'Administration ne perçoivent pas de rémunération au titre de leur fonction.

5.3. TABLEAU - LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Le tableau des filiales et participations à annexer au bilan et la liste correspondante à mentionner dans l'annexe sont regroupés dans le document unique présenté ci-après, intitulé " tableau liste des filiales et participations au 30 novembre 2021 ".

5.4. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE ECOULE

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par l'épidémie de Covid-19 au premier trimestre 2021 et l'entité s'attend à un impact sur ses états financiers 2021 et principalement sur la valorisation des immobilisations financières.

Compte tenu du caractère encore durable de cette épidémie, la société n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2021 de la société, la Direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

5.5. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Néant

INFORMATIONS BILAN ET RESULTAT

Immobilisations

| Cadre A | IMMOBILISATIONS | Valeur brute au début de l'exercice | Augmentations | | |
|--|--|-------------------------------------|---------------|-------------------------------------|------------------|
| | | | Réévaluation | Acqu. et apports | |
| | Frais d'établissement et de développement (I) | | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) | | | | |
| | Terrains | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | Installations générales, agencements, aménagements divers | | | | |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau et mobilier informatique | | | | |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL (III) | | | | | |
| | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | Autres participations | 1 006 000 | | 0 | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL (IV) | | 1 006 000 | | 0 | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | 1 006 000 | | 0 | |
| Cadre B | IMMOBILISATIONS | Diminutions | | Valeur brute à la fin de l'exercice | Réévaluation |
| | | Virement | Cession | | Valeur d'origine |
| | Frais d'établissement et de développement (I) | | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) | | | | |
| | Terrains | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | Installations générales, agencements, aménagements divers | | | | |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau et mobilier informatique | | | | |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL (III) | | | | | |
| | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | Autres participations | | | 1 006 000 | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL (IV) | | | | 1 006 000 | |

TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)

1 006 000

Amortissements

| Cadre A | | SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE | | | | | |
|--|--|--|----------------------------|-----------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|
| Immobilisations amortissables | | Début d'exercice | Augment. | Diminutions | Fin de l'exercice | | |
| Frais d'établissement et de développement (I) | | | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | | | |
| | Installations générales, agencements | | | | | | |
| Installations techniques, matériels et outillages | | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | Installations générales, agencements divers | | | | | | |
| | Matériel de transport | | | | | | |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | | | | | | |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III) | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | | | | | | | |
| Cadre B | | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES | | | | | |
| Immos | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort fiscal exceptionne I | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort fiscal exceptionne I | |
| Frais étab | | | | | | | |
| Autres | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions : | | | | | | | |
| sol propre | | | | | | | |
| sol autrui | | | | | | | |
| install. | | | | | | | |
| Autres immobilisations : | | | | | | | |
| Inst. techn. | | | | | | | |
| Inst gén. | | | | | | | |
| M. Transport | | | | | | | |
| Mat bureau. | | | | | | | |
| Emball. | | | | | | | |
| CORPO. | | | | | | | |
| Acquis. de titres | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Cadre C | | Charges réparties sur plusieurs exercices | Début de l'exercice | Augment. | Diminutions | Fin de l'exercice | |

| | | | | |
|---|--|--|--|--|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

Provisions

| Nature des provisions | Début de l'exercice | Dotations | Reprises | Fin de l'exercice |
|--|---------------------|-----------|--------------|-------------------|
| Provisions gisements miniers et pétroliers | | | | |
| Provisions investissements | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| - Dont majorations exceptionnelles de 30% | | | | |
| Provisions implantation étranger avant 1.1.1992 | | | | |
| Provisions implantation étranger après 1.1.1992 | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| TOTAL (I) | | | | |
| Provisions pour litige | | | | |
| Provisions pour garantie | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | |
| Provisions pour pensions | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| Provisions pour gros entretien | | | | |
| Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | |
| TOTAL (II) | | | | |
| Provisions sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Provisions sur immobilisations corporelles | | | | |
| Provisions sur titres mis en équivalence | | | | |
| Provisions sur titres de participation | 3 237 | 0 | 3 237 | 0 |
| Provisions sur autres immos financières | | | | |
| Provisions sur stocks | | | | |
| Provisions sur comptes clients | | | | |
| Autres provisions pour dépréciations | | | | |
| TOTAL (III) | 3 237 | 0 | 3 237 | 0 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | 3 237 | 0 | 3 237 | 0 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | | | |
| Dont dotations et reprises financières | | | 3 237 | |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles | | | | |
| dépréciations des titres mis en équivalence | | | | |

Créances et dettes

| Cadre A | Etat des créances | Montant brut | A un an au plus | A plus d'un an | |
|---|-------------------------------|------------------|--|---------------------------------|--------------------|
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | |
| TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE | | 0 | 0 | 0 | |
| Clients douteux ou litigieux | | | | | |
| Autres créances clients | | | | | |
| Créances représentatives de titres prêtés | Prov pour dép ant constitués. | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | | |
| Etat et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | 6 408 | 6 408 | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Autres impôts | | | | |
| | Etat - divers | | | | |
| Groupes et associés | | 5 140 594 | 5 140 594 | | |
| Débiteurs divers | | 0 | 0 | | |
| TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT | | 5 147 002 | 5 147 002 | 0 | |
| Charges constatées d'avance | | 424 | 424 | | |
| TOTAL DES CREANCES | | 5 147 426 | 5 147 426 | | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | | | |
| Cadre B | Etat des dettes | Montant brut | A un an au plus | A plus d'un an et - de cinq ans | A plus de cinq ans |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | | |
| Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine | | | | | |
| Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine | | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 1 272 | 1 272 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | | |
| Etat et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | 0 | 0 | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | |
| Groupes et associés | | 0 | 0 | | |
| Autres dettes | | | | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 1 272 | 1 272 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | Emprunts auprès des associés personnes physiques | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | | |

Charges à payer

| Charges à payer | Montant |
|--|--------------|
| Emprunts obligataires convertibles | 0 |
| Autres emprunts obligataires | 0 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 0 |
| Emprunts et dettes financières divers | 0 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 0 |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 1 272 |
| Dettes fiscales et sociales | 0 |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés | 0 |
| Autres dettes | 0 |
| Total | 1 272 |

Produits à recevoir

| | Montant |
|---|------------------|
| Créances rattachées à des participations | 0 |
| Autres immobilisations financières | 0 |
| Créances clients et comptes rattachés | 0 |
| Personnel et comptes rattachés | 0 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 0 |
| Etat et autres collectivités publiques | 0 |
| Autres créances | 5 147 002 |
| Disponibilités | 0 |
| Total | 5 147 002 |

Charges constatées d'avance

| Charges constatées d'avance | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|-----------------------------|--------------|-----------|--------------|
| Loyer Otis Décembre 2021 | 424 | | |
| TOTAL | 424 | 0 | 0 |

Afin que le lecteur des comptes annuels puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est fournie.

Charges et produits exceptionnels

| Libellé | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
|--------------|-------------------------|------------------------|
| | | |
| TOTAL | 0 | 0 |

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Liste des filiales et participations

| |
|---|
| Spruce Holdings SAS Comptes annuels au 30 novembre 2021 (EUROS - EUROPE) |
|---|

TABLEAU - LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS
BILAN AU 30 NOVEMBRE 2021

| (Art.247 et 295 du décret sur les sociétés commerciales) | INFORMATIONS FINANCIERES | | | | | | | | | | | |
|--|--|-------------|---------------|--|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------|---|--|---|--|--|
| | FILIALES ET PARTICIPATIONS | | Capital K EUR | Capitaux propres autres que le capital K EUR | Quote-part du capital détenue (en%) | Valeur Comptable des titres détenus | | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés en K EUR | Montant des cautions et avals donnés par la société en K EUR | Chiffre d'affaire du dernier exercice K EUR | Bénéfice ou perte du dernier exercice clos K EUR | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice K EUR |
| | | | | | | Brute K EUR | Nette K EUR | | | | | |
| | Capital | Retained E. | | | | | | | Sales | Net income | | |
| | A. Renseignements détaillés sur chaque titre dont la valeur excède 1% du capital de Spruce Holdings SAS | | | | | | | | | | | |
| | 1) Filiales françaises (détenues à moins de 50%) | | | | | | | | | | | |
| | Trumbull Holdings SCS * | 1 656 351 | 1 369 359 | 0,03 | 1 000 | 1 000 | 0 | 0 | N/A | 199 368 | N/A | |
| | B. Renseignements globaux sur les autres titres dont la valeur brute n'excède pas 1% du capital de Spruce Holdings SAS | | | | | | | | | | | |
| | 1) Filiales françaises (détenues à moins de 50%) | | | | | | | | | | | |
| | Nouvelle Société d'Ascenseur | | | 0,00 | 6 | 3 | | | | | | |
| | 2) Participations étrangères (détenues à moins de 50%) | | | | | | | | | | | |

* données issues des comptes sociaux au 30/11/2021