

certifié conforme à l'original



de Président, M. Olivier OBST.

COMPTES ANNUELS

Société : 4 DECEMBRE

Forme juridique : Société par actions simplifiée

Siège social : 1 TERRASSE BELLINI TOUR INITIALE 92935 PARIS LA DEFENSE
CEDEX

Date de clôture : 31/12/2022

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				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles				
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	87 853 064		87 853 064	87 905 270
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières	87 853 064		87 853 064	87 905 270
Total Actif Immobilisé (II)	87 853 064		87 853 064	87 905 270
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	925 347		925 347	1 092 566
Autres créances	41 925		41 925	159 785
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	967 271		967 271	1 252 351
Valeurs mobilières de placement	18 041		18 041	8 862
(dont actions propres: 18 041)				
Disponibilités	66 617		66 617	390 257
TOTAL Disponibilités	84 658		84 658	399 119
Charges constatées d'avance				
TOTAL Actif circulant (III)	1 051 929		1 051 929	1 651 470
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	88 904 994		88 904 994	89 556 740

BILAN PASSIF

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé : 5 780 748)	5 780 748	5 774 033
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	51 460 652	51 467 367
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	1 373 908	194 362
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)		
TOTAL Réserves	1 373 908	194 362
Report à nouveau	25 542 623	3 417 363
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-1 874 467	23 590 923
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 718 990	1 385 008
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	85 002 453	85 829 055
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	147 084	133 661
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	147 084	133 661
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	161	46
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	750 000	
TOTAL Dettes financières	750 161	46
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	225 619	220 881
Dettes fiscales et sociales	303 461	565 586
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 456 580	2 787 984
Autres dettes	19 636	19 527
TOTAL Dettes d'exploitation	3 005 296	3 593 978
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	3 755 456	3 594 024
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	88 904 994	89 556 740

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	785 176		785 176	970 472
Chiffres d'affaires nets	785 176		785 176	970 472
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			7 175	4 047
Autres produits			26	22
Total des produits d'exploitation (I)			792 377	974 541
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			260 066	235 759
Impôts, taxes et versements assimilés			13 019	6 241
Salaires et traitements			624 124	469 547
Charges sociales			351 162	494 760
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements Dotations aux provisions		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	13 423	133 661
Autres charges			2	6
Total des charges d'exploitation (II)			1 261 796	1 339 974
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-469 419	-365 434
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				18 304 486
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				56
Reprises sur provisions et transferts de charges				7 300 000
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)				25 604 542
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			69 662	314 204
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			69 662	314 204
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			-69 662	25 290 339
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-539 080	24 924 905

COMPTE DE RESULTAT (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	1 405	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 333 982	1 333 982
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 335 387	1 333 982
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-1 335 387	-1 333 982
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	792 377	26 579 083
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	2 666 845	2 988 160
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-1 874 467	23 590 923

Certifié conforme à l'original



Le Président, M. Olivier OBST

4 DECEMBRE SAS

EXERCICE 2022

ANNEXE COMPTABLE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2022 dont le total est de 88.904.994 € et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 792.377 € et dégageant une perte de 1.874.467 €.

L'exercice a une durée de douze mois recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre.

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

1 – FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le Chiffre d'Affaires, constitué uniquement des refacturations de coûts à notre filiale Adex, s'élève à 785.176 € en repli sur celui de 2021 qui était de 970.472 €.

La perte d'exploitation se monte à 469.419 € contre 365.434 € l'exercice précédent.

Le résultat financier qui ne supporte que les intérêts du crédit-vendeur est négatif de 69.662 €. Aucun dividende n'a été perçu de notre filiale EJ Barbier.

Le résultat net ressort déficitaire de 1.874.467 € contre un bénéfice de 23.590.923 € l'année précédente.

2 – REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de la Société ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au PCG. Ils ont été élaborés et présentés dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

3 – NOTES SUR LE BILAN

Sauf indication particulière, les montants ci-après sont exprimés en milliers d'Euros.

3.1 - *Etat de l'actif immobilisé*

DESIGNATION	Titres de participation	TOTAL
Valeur brute début	87.905	87.905
Acquisitions, apports, créations		
Cessions		
Mises hors service/réductions.....	52	52
Valeur brute fin.....	87.853	87.853

Les titres de participation intègrent les frais d'acquisition d'un montant de 6.670 qui font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans.

La diminution concerne la réduction du prix d'acquisition d'EJ Barbier perçue en application de la garantie de passif consentie par les vendeurs.

3.2 - *Etat des provisions*

Méthodes d'évaluation des provisions

- Provisions réglementées :

Il s'agit des amortissements dérogatoires des frais d'acquisition de titres qui sont amortis sur 5 ans.

- Provisions pour risques et charges :

Il s'agit de la provision pour indemnités de départ à la retraite : l'évaluation de nos engagements en matière de retraite a été calculée selon la méthode des unités de crédit projetées.

- Provisions pour dépréciations des immobilisations financières

- Dépréciation des titres :

Les titres de participations figurent au bilan pour leur coût historique d'acquisition incluant les frais d'acquisition.

Une provision est constatée :

Si la valeur d'inventaire des titres de participation est inférieure à la valeur brute, à hauteur de la différence constatée.

La valeur d'inventaire des titres de participation est appréciée en fonction de la quote-part des capitaux propres éventuellement corrigés pour tenir compte de leurs perspectives de plus-values d'actifs, de développement et de rentabilité.

	31/12/2021	Dotation	Reprise	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Amortissements dérogatoires	1.385	1.334		2.719
TOTAL	1.385	1.334		2.719
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES				
Indemnités de départ en retraite	134	13		147
TOTAL	134	13		147
PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TITRES DE PARTICIPATION EJ BARBIER	0			0
TOTAL	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	<u>1.519</u>	<u>1.347</u>	<u>0</u>	<u>2.866</u>
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
EXPLOITATION		13		
FINANCIER				
EXCEPTIONNEL		1.334		

3.3 – Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF CIRCULANT	967	967	0
Créances clients et comptes rattachés.....	925	925	
Créances fiscales TVA	32	32	
Autres créances	10	10	
TOTAL GENERAL	967	967	0

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Dettes financières diverses	750	750	2.457
Dettes fournisseurs et comptes rattachés.....	226	226	
Dettes sur immobilisations	2.457		
Personnel	48	48	
Dettes envers organismes sociaux	90	90	
Etat, TVA	154	154	
Etat, autres impôts et taxes	10	10	
Autres dettes	20	20	
TOTAL GENERAL	3.755	1.298	2.457

3.4 - Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont composées de 1.804 actions propres pour 18 K€.

3.5 – Capitaux propres

Le capital est composé de 5.780.748 actions de 1€ de valeur nominale.

Le capital a été augmenté au cours de l'exercice à la suite de :

- L'attribution définitive de 6.715 actions gratuites.

Tableau de variations des Capitaux Propres

Capitaux Propres au 01/01/2022	85.829
Variation du capital	7
Prime d'émission	- 7
Variation des provisions réglementées	1.334
Distribution de l'exercice	- 286
Résultat de l'exercice	- 1.874
Capitaux Propres au 31/12/2022	85.003

3.6 - Tableau des charges à payer et des produits à recevoir

ACTIF

Nature du produit	Poste concerné	Montant
Clients, factures à établir	Clients et comptes rattachés	925
Fournisseurs, avoir à recevoir	Autres créances	7

PASSIF

Nature de la charge	Poste concerné	Montant
Fournisseurs, factures non parvenues ..	Dettes fournisseurs et comptes rattachés ..	21
Fournisseurs, intérêts courus	Dettes fournisseurs et comptes rattachés ..	144
Dettes pour congés à payer	Dettes fiscales et sociales	40
Charges sociales à payer	Dettes fiscales et sociales	21

4 – COMMENTAIRES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

LIBELLE	2022	2021
Résultat d'exploitation.....	(469)	(365)
Résultat financier	(70)	25.290
Résultat exceptionnel	(1.335)	(1.334)
Impôts sociétés		
RESULTAT NET	<u>(1.874)</u>	<u>23.591</u>

4.1 – Résultat exceptionnel

NATURE	MONTANT
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1
Dotations aux provisions réglementées	1.334
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1.335)

4.2 – Intégration fiscale

Notre Société a constitué un groupe fiscal à compter du 1er janvier 2021.

Au titre de l'exercice 2022 les membres du groupe fiscal sont outre notre société, la société EJ BARBIER.

Impôt comptabilisé	Impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration	Différence
0	-	0

5 – TABLEAU COMPLEMENTAIRES

5.1 – *Tableau des filiales et participations (en K Euros)*

Sociétés	Qte-part Capital Détenu	Capitaux Propres	Valeur Comptable titres	Chiffre d’Affaires	Résultat	Dividendes Encaissés
				Exercice 2022		
<u>1) Filiales (+ 50% du capital détenu)</u> EJ BARBIER 1, Terrasse Bellini 92935 PARIS LA DEFENSE	100 %	15.735	87.681	424	(46)	
<u>2) Renseignements globaux : Participations</u> Dans les sociétés françaises (ensemble)			173			

5.2 – *Effectif moyen*

Catégories de personnel	
Cadres	2
TOTAL	<u>2</u>

6 – COMPTES CONSOLIDES

La Société 4 DECEMBRE est consolidée par intégration globale dans les comptes consolidés de 4 DECEMBRE SAS – Tour Initiale 1 Terrasse Bellini - 92935 PARIS LA DEFENSE CEDEX - SIREN 878 313 253

certifié conforme à l'original



de Président, M. Olivier OBST.

COMPTES ANNUELS

Société : 4 DECEMBRE

Forme juridique : Société par actions simplifiée

Siège social : 1 TERRASSE BELLINI TOUR INITIALE 92935 PARIS LA DEFENSE
CEDEX

Date de clôture : 31/12/2022

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				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles				
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	87 853 064		87 853 064	87 905 270
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières	87 853 064		87 853 064	87 905 270
Total Actif Immobilisé (II)	87 853 064		87 853 064	87 905 270
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	925 347		925 347	1 092 566
Autres créances	41 925		41 925	159 785
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	967 271		967 271	1 252 351
Valeurs mobilières de placement	18 041		18 041	8 862
(dont actions propres: 18 041)				
Disponibilités	66 617		66 617	390 257
TOTAL Disponibilités	84 658		84 658	399 119
Charges constatées d'avance				
TOTAL Actif circulant (III)	1 051 929		1 051 929	1 651 470
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	88 904 994		88 904 994	89 556 740

BILAN PASSIF

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé : 5 780 748)	5 780 748	5 774 033
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	51 460 652	51 467 367
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	1 373 908	194 362
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)		
TOTAL Réserves	1 373 908	194 362
Report à nouveau	25 542 623	3 417 363
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-1 874 467	23 590 923
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 718 990	1 385 008
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	85 002 453	85 829 055
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	147 084	133 661
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	147 084	133 661
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	161	46
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	750 000	
TOTAL Dettes financières	750 161	46
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	225 619	220 881
Dettes fiscales et sociales	303 461	565 586
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 456 580	2 787 984
Autres dettes	19 636	19 527
TOTAL Dettes d'exploitation	3 005 296	3 593 978
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	3 755 456	3 594 024
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	88 904 994	89 556 740

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	785 176		785 176	970 472
Chiffres d'affaires nets	785 176		785 176	970 472
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			7 175	4 047
Autres produits			26	22
Total des produits d'exploitation (I)			792 377	974 541
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			260 066	235 759
Impôts, taxes et versements assimilés			13 019	6 241
Salaires et traitements			624 124	469 547
Charges sociales			351 162	494 760
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements Dotations aux provisions		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	13 423	133 661
Autres charges			2	6
Total des charges d'exploitation (II)			1 261 796	1 339 974
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-469 419	-365 434
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				18 304 486
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				56
Reprises sur provisions et transferts de charges				7 300 000
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)				25 604 542
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			69 662	314 204
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			69 662	314 204
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			-69 662	25 290 339
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-539 080	24 924 905

COMPTE DE RESULTAT (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	1 405	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 333 982	1 333 982
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 335 387	1 333 982
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-1 335 387	-1 333 982
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	792 377	26 579 083
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	2 666 845	2 988 160
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-1 874 467	23 590 923

4 DECEMBRE
Société par actions simplifiée
au capital de 5.780.748 euros
Siège social : Tour Initiale, 1 Terrasse Bellini
92935 PARIS LA DEFENSE CEDEX
878 313 253 R.C.S NANTERRE

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 JUIN 2023

Le 29 juin 2023, à 11h00, les associés de la Société 4 DECEMBRE se sont réunis en assemblée générale ordinaire annuelle, par visioconférence au siège social, sur convocation faite par le Président.

DEUXIÈME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT - DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

▪ **Affectation du résultat**

L'assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 1.874.467,40 euros de la manière suivante :

Origine

- Résultat déficitaire de l'exercice : (1.874.467,40) euros
- Report à nouveau antérieur : 25.542.623,07 euros
- Résultat distribuable : 23.668.155,67 euros

Affectation

- Dividende distribué aux associés : 286.207,00 euros

Report à nouveau après affectation : 23.381.948,67 euros

▪ **Rappel des dividendes distribués**

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des deux précédents exercices, ont été les suivantes :



Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)
	Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)	
31/12/2021	286.207		
31/12/2020	275.509		

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée.

Pour extrait certifié conforme



Le Président

Certifié conforme à l'original.



Le Président, M. Olivier OBST

4 DECEMBRE

**Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2022)

PricewaterhouseCoopers Audit
63, rue de Villiers
92208 Neuilly-sur-Seine Cedex

BDO PARIS
43-47 Avenue de la Grande Armée
75116 Paris

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2022)

Aux associés
4 DECEMBRE
Tour Initiale 1 Terrasse Bellini
92935 PARIS LA DEFENSE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 4 DECEMBRE 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 des commissaires 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 le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que 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.

4 DECEMBRE

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021 - Page 2

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 dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 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 des commissaires 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 ;

4 DECEMBRE

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021 - Page 3

- 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 et Paris, le 29 juin 2023

Les commissaires aux comptes

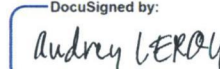
PricewaterhouseCoopers Audit

DocuSigned by:

D2004ECD3B4D47A...

Christophe Drieu

BDO PARIS

DocuSigned by:

5D1362FD90E342C...

Audrey Leroy

COMPTES ANNUELS

Société : 4 DECEMBRE

Forme juridique : Société par actions simplifiée

**Siège social : 1 TERRASSE BELLINI TOUR INITIALE 92935 PARIS LA DEFENSE
CEDEX**

Date de clôture : 31/12/2022

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				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles				
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	87 853 064		87 853 064	87 905 270
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières	87 853 064		87 853 064	87 905 270
Total Actif Immobilisé (II)	87 853 064		87 853 064	87 905 270
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	925 347		925 347	1 092 566
Autres créances	41 925		41 925	159 785
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	967 271		967 271	1 252 351
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: 18 041)	18 041		18 041	8 862
Disponibilités	66 617		66 617	390 257
TOTAL Disponibilités	84 658		84 658	399 119
Charges constatées d'avance				
TOTAL Actif circulant (III)	1 051 929		1 051 929	1 651 470
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	88 904 994		88 904 994	89 556 740

BILAN PASSIF

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé : 5 780 748)	5 780 748	5 774 033
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	51 460 652	51 467 367
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	1 373 908	194 362
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)		
TOTAL Réserves	1 373 908	194 362
Report à nouveau	25 542 623	3 417 363
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-1 874 467	23 590 923
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 718 990	1 385 008
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	85 002 453	85 829 055
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	147 084	133 661
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	147 084	133 661
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	161	46
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	750 000	
TOTAL Dettes financières	750 161	46
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	225 619	220 881
Dettes fiscales et sociales	303 461	565 586
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 456 580	2 787 984
Autres dettes	19 636	19 527
TOTAL Dettes d'exploitation	3 005 296	3 593 978
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	3 755 456	3 594 024
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	88 904 994	89 556 740

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat		Exercice N			Exercice N-1
		France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services		785 176		785 176	970 472
Chiffres d'affaires nets		785 176		785 176	970 472
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				7 175	4 047
Autres produits				26	22
Total des produits d'exploitation (I)				792 377	974 541
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				260 066	235 759
Impôts, taxes et versements assimilés				13 019	6 241
Salaires et traitements				624 124	469 547
Charges sociales				351 162	494 760
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements			
		Dotations aux provisions			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions			
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		13 423	133 661
Autres charges				2	6
Total des charges d'exploitation (II)				1 261 796	1 339 974
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				-469 419	-365 434
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers de participations					18 304 486
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés					56
Reprises sur provisions et transferts de charges					7 300 000
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des produits financiers (V)					25 604 542
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées				69 662	314 204
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)				69 662	314 204
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				-69 662	25 290 339
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)				-539 080	24 924 905

COMPTE DE RESULTAT (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	1 405	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 333 982	1 333 982
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 335 387	1 333 982
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-1 335 387	-1 333 982
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	792 377	26 579 083
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	2 666 845	2 988 160
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-1 874 467	23 590 923

4 DECEMBRE SAS

EXERCICE 2022

ANNEXE COMPTABLE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2022 dont le total est de 88.904.994 € et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 792.377 € et dégageant une perte de 1.874.467 €.

L'exercice a une durée de douze mois recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre.

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

1 – FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le Chiffre d'Affaires, constitué uniquement des refacturations de coûts à notre filiale Adex, s'élève à 785.176 € en repli sur celui de 2021 qui était de 970.472 €.

La perte d'exploitation se monte à 469.419 € contre 365.434 € l'exercice précédent.

Le résultat financier qui ne supporte que les intérêts du crédit-vendeur est négatif de 69.662 €. Aucun dividende n'a été perçu de notre filiale EJ Barbier.

Le résultat net ressort déficitaire de 1.874.467 € contre un bénéfice de 23.590.923 € l'année précédente.

2 – REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de la Société ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au PCG. Ils ont été élaborés et présentés dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

3 – **NOTES SUR LE BILAN**

Sauf indication particulière, les montants ci-après sont exprimés en milliers d'Euros.

3.1 - Etat de l'actif immobilisé

DESIGNATION	Titres de participation	TOTAL
Valeur brute début	87.905	87.905
Acquisitions, apports, créations		
Cessions		
Mises hors service/réductions.....	52	52
Valeur brute fin.....	87.853	87.853

Les titres de participation intègrent les frais d'acquisition d'un montant de 6.670 qui font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans.

La diminution concerne la réduction du prix d'acquisition d'EJ Barbier perçue en application de la garantie de passif consentie par les vendeurs.

3.2 - Etat des provisions

Méthodes d'évaluation des provisions

- **Provisions réglementées :**

Il s'agit des amortissements dérogatoires des frais d'acquisition de titres qui sont amortis sur 5 ans.

- **Provisions pour risques et charges :**

Il s'agit de la provision pour indemnités de départ à la retraite : l'évaluation de nos engagements en matière de retraite a été calculée selon la méthode des unités de crédit projetées.

- **Provisions pour dépréciations des immobilisations financières**

- **Dépréciation des titres :**

Les titres de participations figurent au bilan pour leur coût historique d'acquisition incluant les frais d'acquisition.

Une provision est constatée :

Si la valeur d'inventaire des titres de participation est inférieure à la valeur brute, à hauteur de la différence constatée.

La valeur d'inventaire des titres de participation est appréciée en fonction de la quote-part des capitaux propres éventuellement corrigés pour tenir compte de leurs perspectives de plus-values d'actifs, de développement et de rentabilité.

	31/12/2021	Dotation	Reprise	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Amortissements dérogatoires	1.385	1.334		2.719
TOTAL	1.385	1.334		2.719
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES				
Indemnités de départ en retraite	134	13		147
TOTAL	134	13		147
PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TITRES DE PARTICIPATION EJ BARBIER	0			0
TOTAL	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	<u>1.519</u>	<u>1.347</u>	<u>0</u>	<u>2.866</u>
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
EXPLOITATION		13		
FINANCIER				
EXCEPTIONNEL		1.334		

3.3 – Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF CIRCULANT	967	967	0
Créances clients et comptes rattachés.....	925	925	
Créances fiscales TVA	32	32	
Autres créances	10	10	
TOTAL GENERAL	967	967	0

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Dettes financières diverses	750	750	2.457
Dettes fournisseurs et comptes rattachés.....	226	226	
Dettes sur immobilisations	2.457		
Personnel	48	48	
Dettes envers organismes sociaux	90	90	
Etat, TVA	154	154	
Etat, autres impôts et taxes	10	10	
Autres dettes	20	20	
TOTAL GENERAL	3.755	1.298	2.457

3.4 - Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont composées de 1.804 actions propres pour 18 K€.

3.5 – Capitaux propres

Le capital est composé de 5.780.748 actions de 1€ de valeur nominale.

Le capital a été augmenté au cours de l'exercice à la suite de :

- L'attribution définitive de 6.715 actions gratuites.

Tableau de variations des Capitaux Propres

Capitaux Propres au 01/01/2022	85.829
Variation du capital	7
Prime d'émission	- 7
Variation des provisions réglementées	1.334
Distribution de l'exercice	- 286
Résultat de l'exercice	- 1.874
Capitaux Propres au 31/12/2022	85.003

3.6 - Tableau des charges à payer et des produits à recevoir

ACTIF

Nature du produit	Poste concerné	Montant
Clients, factures à établir	Clients et comptes rattachés	925
Fournisseurs, avoir à recevoir	Autres créances	7

PASSIF

Nature de la charge	Poste concerné	Montant
Fournisseurs, factures non parvenues ..	Dettes fournisseurs et comptes rattachés ..	21
Fournisseurs, intérêts courus	Dettes fournisseurs et comptes rattachés ..	144
Dettes pour congés à payer	Dettes fiscales et sociales	40
Charges sociales à payer	Dettes fiscales et sociales	21

4 – COMMENTAIRES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

LIBELLE	2022	2021
Résultat d'exploitation.....	(469)	(365)
Résultat financier	(70)	25.290
Résultat exceptionnel	(1.335)	(1.334)
Impôts sociétés		
RESULTAT NET	<u>(1.874)</u>	<u>23.591</u>

4.1 – Résultat exceptionnel

NATURE	MONTANT
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1
Dotations aux provisions réglementées	1.334
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1.335)

4.2 – Intégration fiscale

Notre Société a constitué un groupe fiscal à compter du 1er janvier 2021.

Au titre de l'exercice 2022 les membres du groupe fiscal sont outre notre société, la société EJ BARBIER.

Impôt comptabilisé	Impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration	Différence
0	-	0

5 – TABLEAU COMPLEMENTAIRES

5.1 – *Tableau des filiales et participations (en K Euros)*

Sociétés	Qte-part Capital Détenu	Capitaux Propres	Valeur Comptable titres	Chiffre d’Affaires	Résultat	Dividendes Encaissés
				Exercice 2022		
<u>1) Filiales (+ 50% du capital détenu)</u> EJ BARBIER 1, Terrasse Bellini 92935 PARIS LA DEFENSE	100 %	15.735	87.681	424	(46)	
2) Renseignements globaux : Participations Dans les sociétés françaises (ensemble)			173			

5.2 – *Effectif moyen*

Catégories de personnel	
Cadres	2
TOTAL	<u>2</u>

6 – COMPTES CONSOLIDES

La Société 4 DECEMBRE est consolidée par intégration globale dans les comptes consolidés de 4 DECEMBRE SAS – Tour Initiale 1 Terrasse Bellini - 92935 PARIS LA DEFENSE CEDEX - SIREN 878 313 253
