

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 12932 Numéro SIREN : 504 599 010 Nom ou dénomination : WB AMBASSADOR

Ce dépôt a été enregistré le 19/07/2022 sous le numéro de dépôt 91940

WB AMBASSADOR SAS

16 Boulevard Haussmann

75009 Paris



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2021

Certifie Conforme par le Président
Catalina Teodora Burga



PARNASSUS ACCOUNTING FRANCE
145 Boulevard Haussmann
75008 PARIS



Bilan



Bilan Actif

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				0
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	137 174 817		137 174 817	137 174 817
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	283 438	118 174	165 264	155 726
Autres immobilisations financières	1 065 397		1 065 397	1 070 153
TOTAL immobilisations financières :	138 523 651	118 174	138 405 478	138 400 696
ACTIF IMMOBILISÉ	138 523 651	118 174	138 405 478	138 400 696
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	31 392		31 392	34 931
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	31 392		31 392	34 931
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	6 190		6 190	0
Créances clients et comptes rattachés	443 052	1 071	441 981	6 717
Autres créances	1 438 957		1 438 957	1 613 039
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 888 199	1 071	1 887 127	1 619 756
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 186 418		2 186 418	212 631
Charges constatées d'avance	149 941		149 941	133 961
TOTAL disponibilités et divers :	2 336 359		2 336 359	346 592
ACTIF CIRCULANT	4 255 949	1 071	4 254 878	2 001 279
Frais d'émission d'emprunts à étaler	54 959		54 959	82 590
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	142 834 560	119 245	142 715 315	140 484 565

Bilan Passif

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 33 621 038	33 621 038	33 621 038
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	229 383	229 383
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(106 896)	4 358 275
Résultat de l'exercice	(5 406 658)	(4 465 171)
TOTAL situation nette :	28 336 867	33 743 525
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	1 086 094	1 086 094
CAPITAUX PROPRES	29 422 960	34 829 618
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	754 527	1 519 940
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	754 527	1 519 940
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	77 139 759	70 376 566
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	31 492 674	30 874 910
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	108 632 433	101 251 477
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	1 340 338	880 165
Dettes diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 476 149	693 845
Dettes fiscales et sociales	1 086 922	1 166 588
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 986	142 932
TOTAL dettes diverses :	2 565 056	2 003 366
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	112 537 827	104 135 007
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	142 715 315	140 484 565

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services	5 244 698		5 244 698	4 430 258
Chiffres d'affaires nets	5 244 698		5 244 698	4 430 258
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges Autres produits			2 825 725 28 759	480 597 0
PRODUITS D'EXPLOITATION			8 099 181	4 910 855
CHARGES EXTERNES Achats de marchandises [et droits de douane] Variation de stock de marchandises Achats de matières premières et autres approvisionnement Variation de stock [matières premières et approvisionnement] Autres achats et charges externes			329 201 2 407 402	198 113 2 319 881
TOTAL charges externes :			2 736 602	2 517 994
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			32 739	95 617
CHARGES DE PERSONNEL Salaires et traitements Charges sociales			2 115 603 878 562	2 169 340 459 003
TOTAL charges de personnel :			2 994 165	2 628 343
DOTATIONS D'EXPLOITATION Dotations aux amortissements sur immobilisations Dotations aux provisions sur immobilisations Dotations aux provisions sur actif circulant Dotations aux provisions pour risques et charges				155 664 89 742
TOTAL dotations d'exploitation :				245 406
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			7 380 450	5 072 547
CHARGES D'EXPLOITATION			13 143 957	10 559 907
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(5 044 776)	(5 649 051)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(5 044 776)	(5 649 051)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		3 417 425
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	(131)	3 037
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	(131)	3 420 462
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	133 172	
Intérêts et charges assimilées	1 766 921	2 061 309
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 900 093	2 061 309
RÉSULTAT FINANCIER	(1 900 224)	1 359 153
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(6 945 000)	(4 289 898)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 104
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	736 654	
	736 654	2 104
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	543 980	40
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		790 892
	543 980	790 932
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	192 674	(788 828)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(1 345 668)	(613 555)
TOTAL DES PRODUITS	8 835 704	8 333 422
TOTAL DES CHARGES	14 242 362	12 798 593
BÉNÉFICE OU PERTE	(5 406 658)	(4 465 171)

Annexe



L'exercice clôturé au 31/12/2021 présente un montant total du bilan de 142 715 315 € et dégage un résultat déficitaire de 5 406 658 €.

L'exercice social a une durée de 12 mois.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Contrôles fiscaux

WB Ambassador SAS reste soumise à quatre contrôles fiscaux distincts relatifs à l'impôt sur les sociétés dû au titre des exercices 2010 à 2012, 2013 à 2014, 2015 à 2017 et 2016 à 2019. Ces contrôles sont toujours en cours à la date de signature des états financiers 2021. Aucune provision n'a été comptabilisée dans les comptes au 31 décembre 2021 (2020 : néant) car la direction a une attente raisonnable que le risque de sortie de ressources économiques soit éloigné sur la base des derniers développements de cette affaire ainsi que des résultats récents d'affaires judiciaires similaires et des changements de jurisprudence selon les conseillers externes.

Début 2020, suite à la réception de la facture fiscale pour le contrôle de l'exercice 2013 à 2014, 886k€ ont été versés sur un compte séquestre à titre de mesure de précaution pour s'assurer qu'aucune autre pénalité ou intérêt ne soit appliqué.

Un montant de €181k continue également à être détenu sur un compte séquestre en ce qui concerne le contrôle fiscal de 2010 à 2012.

*** Changement de Président**

Aux termes d'un procès-verbal en date du 23/09/2021, l'associé unique de la Société a constaté la démission de Mme Yvette Van Loon de ses fonctions de Président de la Société, à compter du 1er septembre 2021, et a décidé de nommer Mme Catalina Burga en tant que nouveau président.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Situation géopolitique - Ukraine

La situation géopolitique en Europe de l'Est s'est intensifiée le 24 février 2022 avec l'invasion de l'Ukraine par la Russie.

La Société continue de surveiller les principales répercussions de cette guerre sur ses activités.

À l'heure actuelle, il n'est pas certain de ce que seront les conséquences à moyen et long terme de la guerre sur la période prévisible, y compris l'impact plus immédiat tel que l'augmentation du coût de l'énergie.

Le conflit en Ukraine n'a pas entraîné d'ajustement des comptes annuels clôturés au 31 décembre 2021, c'est-à-dire que les actifs et les passifs, les charges et les produits mentionnés respectivement dans le bilan et dans le compte de résultat au 31 décembre 2021 sont reconnus et évalués indépendamment de cet événement et de ses conséquences.

Covid-19

L'épidémie de COVID-19 (Coronavirus) continue d'avoir un impact sur l'économie mondiale.

Ci-après les règles et réglementations comptables sur l'évaluation de la continuité d'exploitation liée au COVID-19 et les événements ultérieurs connexes.

Continuité d'exploitation

Le conflit en Ukraine n'a pas entraîné d'ajustement des comptes annuels clôturés au 31 décembre 2021, c'est-à-dire que les actifs et passifs, charges et produits mentionnés dans le bilan et le compte de résultat au 31 décembre 2021 respectivement sont reconnus et évalués indépendamment de cet événement et de ses conséquences.

La Société a démontré sa résilience en 2020 et 2021 en surmontant de nombreux défis posés par le coronavirus (" COVID-19 "). À la suite d'un deuxième verrouillage à l'échelle nationale en octobre 2020, l'hôtel a été fermé le 13 novembre 2020 et a rouvert le 1er septembre 2021 (une fois la majorité des travaux de remise en état achevés) avec une occupation considérablement réduite.

Alors que l'émergence de la variante Omicron en décembre 2021 a eu un impact sur le commerce en janvier et février 2022, la Société a connu une amélioration des performances en mars, avril et mai 2022 qui devrait se poursuivre pour le reste de l'année 2022.

Au 31 décembre 2021, la Société dispose d'un prêt d'un montant total de 4,45 millions d'euros à verser à son actionnaire, Paris Ambassador S.à r.l., avec une échéance au 1er juillet 2022.

Le 31 juillet 2020, un accord supplémentaire avec Crédit Agricole Corporate and Investment Bank ('CA CIB' ou 'Prêteur') a été signé par la Société et sa filiale A Hotel SAS en tant qu'emprunteurs.

Dans cet accord, la date d'échéance du prêt bancaire a été reportée au 1er juillet 2022.

En outre, le prêteur a accepté un report de certains paiements d'amortissement à la date d'échéance et la renonciation et la modification de certains engagements financiers, jusqu'à et y compris les dates de test d'engagement du 30 juin 2021.

Le 9 mai 2022, le prêteur a également accepté de renoncer à certains engagements en matière de ratios financiers pour la date test du 31 décembre 2021.

Le prêt bancaire arrivant à échéance le 1er juillet 2022, la direction a entamé des discussions de refinancement avec le prêteur et a reçu des termes et conditions indicatifs. Les termes exacts sont encore en cours de finalisation et restent soumis à la documentation formelle de l'approbation du prêteur.

Un accord d'amendement aux prêts d'actionnaires s'élevant à 4,45 M€ au 31 décembre 2021 a été rédigé pour prolonger la date d'échéance pour une période alignée sur la nouvelle date d'échéance du prêt bancaire. L'accord d'amendement devrait être approuvé avant la fin du mois de juin.

Le 31 mars 2021, la Société a reçu un " prêt garanti par l'État " (PGE) de 8,3 millions d'euros, qui devait initialement expirer le 31 mars 2022. Cependant, le 21 mars 2022, la date d'échéance du PGE a été reportée au 29 mars 2024, avec un paiement en versements trimestriels à partir du 30 juin 2023. Selon les termes reçus du prêteur, il est prévu que le montant du PGE soit inclus dans le montant total en cours de refinancement, ce qui ajustera davantage les dates de remboursement.

La direction a préparé des prévisions de trésorerie qui supposent une amélioration continue de l'activité commerciale, car la demande des voyageurs d'affaires et internationaux devrait revenir grâce à la levée continue des restrictions de voyage et au déploiement du programme de vaccination.

Il existe un risque que l'émergence de nouvelles variantes du COVID-19 puisse entraver l'ampleur et la rapidité de la reprise. La société est également exposée à l'incertitude géopolitique récemment accrue, telle que l'impact de la guerre Russie-Ukraine sur l'industrie, ainsi qu'aux pressions inflationnistes.

Par conséquent, la direction reconnaît que les prévisions de flux de trésorerie comprennent un certain nombre d'hypothèses et sont, en particulier, très sensibles aux hypothèses sur la demande du marché qui peuvent être influencées par des facteurs externes. Ainsi, les flux de trésorerie réels peuvent varier considérablement par rapport aux prévisions de flux de trésorerie.

Les prévisions de flux de trésorerie supposent également que les prêts d'actionnaires et les prêts bancaires seront prolongés ou refinancés avec succès. Bien que la direction s'attendait raisonnablement à ce que les prêts d'actionnaires et les prêts bancaires soient prolongés ou refinancés avec succès avant la date d'échéance, ces arrangements sont toujours en cours.

C'est dans ce contexte que les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation. Cependant, cette situation génère une incertitude significative quant à la continuité d'exploitation.

En cas de non réalisation des prévisions d'activité et d'échec des discussions avec ses partenaires bancaires, la société pourrait ne pas être en mesure de réaliser ses actifs et de régler ses dettes dans le cours normal de ses activités.

L'application des règles et principes comptables français, notamment en matière d'évaluation des actifs et des passifs dans un contexte de continuité d'exploitation, pourrait alors s'avérer inappropriée.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux principes, normes et méthodes comptables énoncés au règlement ANC N°2014-03 du 5 juin 2014 modifié par les règlements ANC en vigueur au 1er janvier 2018.

Les principes généraux de prudence, de régularité, de sincérité et d'image fidèle ont été respectés à partir des hypothèses de base suivantes :

- 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.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode du coût historique.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les frais d'établissement et de développement totalement amortis, sont annulés au 31/12/2021.

Participations et autres titres immobilisés

Le 31 octobre 2008, WB AMBASSADOR SAS a acheté 100% du capital de la société A. HOTEL SAS, la valeur totale des titres achetés s'élève à 136 087 723 euros. Les frais d'acquisition des titres s'élèvent à 1 086 094 euros. Ces frais concernent des honoraires relatifs à des conseils de natures comptable, fiscale, juridique et financiers.

Lorsque la valeur d'utilité des titres est inférieure à la valeur nette comptable, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Chaque année, la société A HOTEL fait l'objet d'une évaluation annuelle interne ou externe. Elle a confirmé l'absence d'indice de pert de valeur des titres.

La Société a souscrit une participation au capital de la société WBA OPERATIONS, société par actions simplifiée au capital social de 1.000 euros. WBA OPERATIONS est une filiale à 100% de la Société.

Stocks et en cours

Les matières premières et approvisionnements ont été évalués à leur coût d'acquisition.

La valeur brute des éléments du stock a été déterminée selon la méthode du dernier prix connu.

La valeur brute des matières premières et des approvisionnements comprend le prix d'achat et le cas échéant les frais accessoires.

Une provision est comptabilisée dès que la valeur historique est inférieure à la valeur d'inventaire.

Créances

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Valeurs mobilières de placement

Néant.

Provisions pour risques et charges

Ces provisions, enregistrées en conformité avec le règlement ANC N°2014-03, sont destinées à couvrir les risques et les charges que des événements en cours ou survenus rendent probables, nettement précises quant à leur objet mais dont la réalisation et l'échéance ou le montant sont incertains.

Les provisions pour charges de 754 527 € sont composées des éléments suivants :

- une provision pour indemnités fin de carrière	660 259 €
- une provision pour charges médaille du travail	40 030 €
- une provision pour restructuration	54 238 €

Indemnités de fin de carrière

L'évaluation des engagements en matière d'IFC a été confiée à un actuair qui a retenu les hypothèses actuarielles suivantes :

Hypothèses économiques

° Taux d'actualisation :	0,90 %
° Taux d'inflation sur le long terme :	1,90 %
° Taux de progression des salaires :	2,00 %
° Indexation des primes de médailles :	1,90 %
° Taux de charges sociales patronales pour les non-cadres :	42,00 %
° Taux de charges sociales patronales pour les cadres :	48,00 %

Hypothèses démographiques

° Type de départ en retraite :	Départ volontaire
° Age de départ en retraite :	Age auquel le salarié obtient le nombre de trimestres nécessaires pour liquider sa rente de sécurité sociale au taux plein.
° Age de début de carrière :	
- Non cadres	20 ans (ou âge d'entrée dans le Groupe si inférieur)
- Cadres	22 ans (ou âge d'entrée dans le Groupe si inférieur)

A la clôture de l'exercice 2021, le montant de l'engagement est de 660 259 €.

Le montant de l'engagement a été provisionné en tenant compte de l'historique des salariés transférés depuis A. HOTEL en 2008.

Mode de reconnaissance du CA

Les produits sont comptabilisés au fur et à mesure de leur facturation. A la clôture de l'exercice, les produits à recevoir sont régulièrement constatés. L'enregistrement est en accord avec les services fournis.

Restructuration

Fin 2020, la Société s'est engagée dans un plan de réorganisation du personnel en raison de l'impact matériel sur les opérations résultant de la pandémie Covid-19.

Au 31/12/2021, il reste un reliquat de provision de 54 238 €.

La restructuration a été achevée en avril 2021 et 736 k€ de la provision initiale ont été utilisés jusqu'au 31/12/2021.

Le reste de la provision devrait être utilisé au cours des 6 prochains mois.

Immobilisations

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 27/06/22

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	14 819		
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :	14 819		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	137 174 817		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 344 053		9 538
TOTAL immobilisations financières :	138 518 869		9 538

TOTAL GÉNÉRAL	138 533 689		9 538
----------------------	--------------------	--	--------------

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement		14 819		
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :		14 819		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			137 174 817	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		4 756	1 348 835	
TOTAL immobilisations financières :		4 756	138 523 651	

TOTAL GÉNÉRAL		19 576	138 523 651	
----------------------	--	---------------	--------------------	--

Amortissements

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.	14 819		14 819	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	14 819		14 819	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :				
TOTAL GÉNÉRAL	14 819		14 819	

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Amortissements (suite)

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 27/06/22

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		
TOTAL GÉNÉRAL		

Actif immobilisé

Les frais d'établissement sont des honoraires liés à la création de la société. Totalement amortis, ces frais ont été sortis au 31/12/2021.

Les prêts et autres immobilisations financières correspondent aux versements des prêts liés à l'effort construction et des dépôts et cautionnements, notamment le dépôt constitué auprès de l'administration fiscale constituant des garanties à hauteur des montants des droits contestés au sujet du contrôle fiscal des exercices 2010 à 2012 et 2013 à 2014.

Le 31 octobre 2008, WB AMBASSADOR SAS a acheté 100% du capital de la société A. HOTEL SAS, la valeur totale des titres achetés s'élève à 136 087 723 euros. Les frais d'acquisition de ces titres s'élèvent à 1 086 094 euros et ont été immobilisés à l'actif.

Le 20 décembre 2015, WB AMBASSADOR a souscrit 100% du capital de la société WBA OPERATIONS SAS, la valeur totale des titres achetés s'élève à 1 000 euros.

Les titres ont été valorisés à leur coût d'achat.

Les amortissements dérogatoires concernent les frais d'acquisition des titres de participation.

Provisions Inscrites au Bilan

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 27/06/22

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	1 086 094			1 086 094
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	1 086 094			1 086 094

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	685 839 834 101		25 580 739 833	660 259 94 268
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	1 519 940		765 413	754 527

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	118 174 1 071			118 174 1 071
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	119 245			119 245

TOTAL GÉNÉRAL	2 725 279		765 413	1 959 866
----------------------	------------------	--	----------------	------------------

Compte tenu des évaluations calculées concernant l'IFC et les gratifications d'ancienneté par un cabinet spécialisé au 31 décembre 2021 ainsi que du plan social, la provision pour pension a diminué de 25 580 €.
La provision relative à la médaille du travail a diminué de 3 179 €.
Il reste une provision de 54 238 € en lien avec le plan de sauvegarde de l'emploi au 31/12/2021.

État des Échéances des Créances et Dettes

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 27/06/22

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	283 438		283 438
Autres immobilisations financières	1 065 397		1 065 397
TOTAL de l'actif immobilisé :	1 348 835		1 348 835
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	5 978		5 978
Autres créances clients	437 073	437 073	
Créance représentant des titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	6 571	6 571	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	3 531	3 531	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	345 694	345 694	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	51 433	51 433	
Débiteurs divers	1 031 727	1 031 727	
TOTAL de l'actif circulant :	1 882 009	1 876 030	5 978
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	149 941	149 941	

TOTAL GÉNÉRAL	3 380 784	2 025 971	1 354 813
----------------------	------------------	------------------	------------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	77 139 759	77 139 759		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 476 149	1 476 149		
Personnel et comptes rattachés	603 735	603 735		
Sécurité sociale et autres organismes	394 087	394 087		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	89 100	89 100		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	31 492 674	31 492 674		
Autres dettes	1 986	1 986		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	111 197 490	111 197 490		
----------------------	--------------------	--------------------	--	--

Etat des Echéances des Créances et Dettes

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 27/06/22

Etat des créances

Créances avec les entreprises liées

La société détient une créance sur sa filiale WBA OPERATIONS de 51 433,39 € au 31/12/2021.

La société a confirmé à sa filiale, WBA Operations, qu'elle n'a pas l'intention de demander le remboursement de son compte courant de 51.433 €, à moins que les flux de trésorerie de WBA Operations ne permettent un tel remboursement, et qu'elle continuera à fournir un soutien financier à WBA Operations pour lui permettre de faire face à ses engagements pendant une période d'au moins 12 mois à compter de la date d'approbation des états financiers de WBA OPERATIONS.

Dettes avec les entreprises liées

A-Hotel a confirmé qu'elle n'a pas l'intention de demander le remboursement du compte courant de 26 403 605 € qui lui est dû par WB Ambassador SAS, pendant une période d'au moins 12 mois à compter de la date d'approbation des présents états financiers, à moins que les flux de trésorerie de la société ne permettent de tels remboursements.

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance sont composées des charges financières et des charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Etat des dettes

Emprunt CALYON

L'emprunt bancaire contracté auprès de CALYON a bénéficié du report des échéances conformément à l'accord complémentaire signé le 31/07/2020.

La convention de prêt intragroupe, que la Société a conclue avec sa filiale A. HOTEL SAS le 31 octobre 2008, a fait l'objet de deux avenants le 27 janvier 2017. L'un a pour objet la prorogation de la date de maturité de l'emprunt au 2 juillet 2022. L'autre modifie le taux d'intérêt annuel applicable. Initialement rémunéré à un taux d'intérêt annuel de 7 %, ce prêt accordé par A. HOTEL SAS à la Société, d'un montant initial en principal de 15.658.691 euros, est rémunéré à taux d'intérêt annuel de 5,5% à compter du 1er janvier 2016. Par ailleurs, le prêt a été intégralement soldé au cours de l'exercice 2017.

Le 27 février 2017, la Société et son associé unique, Paris Ambassador S.à.r.l, ont conclu un avenant à la convention de prêt intragroupe, conclue le 31 octobre 2008 entre la Société et son ancien Associé unique (Barkelay S.à.r.l) et modifiée par deux avenants en date du 2 juillet 2015. Initialement rémunéré à un taux d'intérêt annuel de 7%, ce prêt accordé à la Société, d'un montant initial en principal de 30.000.000 euros, est rémunéré au taux d'intérêt annuel de 5,5% à compter du 1er janvier 2016.

Se référer à la divulgation de la continuité de l'exploitation pour les négociations menées avec la banque et l'actionnaire en raison de l'impact de COVID-19 sur la société.

Prêts Garantis par l'Etat (PGE)

Le 31 mars 2021, la Société a reçu un "pret garanti par l'Etat" (PGE) de 8,3 millions d'euros, qui devait initialement arriver à échéance le 31 mars 2022, décomposés comme suit :

- _ Prêt CACIB : 5 100 000,00 €
- _ Prêt LCL : 3 200 000,00 €

Pour les deux prêt, le taux d'intérêt, de la date de signature jusqu'à la date d'échéance initiale est de 0%.
Néanmoins, en cas de prolongation, pour le Prêt CACIB, le taux EURIBOR 3 mois augmenté de la marge CACIB sera appliqué.
Quant au Prêt LCL, la marge LCL sera applicable.

Le 21 mars 2022, la date d'échéance de ces PGE a été reportée au 29 mars 2024, avec un paiement par versements trimestriels à partir du 30 juin 2023.

Composition du Capital Social

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 27/06/22

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	33621038	1
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	33621038	1

La société a été immatriculée au Régistre du Commerce et des Sociétés de Paris à la date du 9 juin 2008. Son capital social est de 33 621 038 €. L'associé unique de la société est Paris Ambassador Sàrl, une Société à responsabilité limitée de droit luxembourgeois sise au 20 rue de la Poste L-2346 Luxembourg.

Capitaux propres

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 27/06/22

CAPITAUX PROPRES DE L'EXERCICE				
Etat	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Capital social	33 621 038			33 621 038
Réserves légales	229 383			229 383
Report à nouveau	4 358 275	(106 896)	4 358 275	(106 896)
Résultat de l'exercice	(4 465 171)	(5 406 658)	(4 465 171)	(5 406 658)
Subventions				
Provisions règlementées	1 086 094			1 086 094
TOTAL :	34 829 618	(5 513 554)	106 896	29 422 960

Charges à Payer

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	628 902
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 141 679
Dettes fiscales et sociales	640 653
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	2 411 234

Charges et Produits Constatés d'Avance

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	149 941	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	149 941	

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 27/06/22

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	77 114 435
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	77 114 435

Effectif Moyen

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 27/06/22

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	18	
Agents de maîtrise	18	
Employés	70	
Apprentis		
TOTAL	106	

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 27/06/22

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Hébergement	4 133 196
Boisson	118 783
Restauration	505 555
Autres	487 165
TOTAL	5 244 698

Notes sur le compte de résultat

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 27/06/22

PRODUITS ET CHARGES FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
PRODUITS FINANCIERS		
Gain de change	131	766100
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts sur prêts intragroupe	(203 432)	661500
Intérêts sur autres dettes bancaire	(782 783)	661880
Intérêts emprunts bancaires	(780 706)	661999

(1 767 052)

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Autres charges exceptionnelles	(543 980)	671800
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Reprise sur provision et transfert de charges	736 654	787500

192 674

Les charges exceptionnelles correspondent aux coûts sur l'exercice du plan de sauvegarde de l'emploi et les produits exceptionnels correspondent quant à eux à la reprise de la provision du plan de sauvegarde de l'emploi de l'exercice clos au 31/12/2020.

Liste des Filiales et Participations

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 27/06/22

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capitaux propres Valeur des titres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat 2021 Chiffres d'affaires 2021
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS			
1. Filiales (Plus de 50% du capital détenu)			
A HOTEL 16 Bd Haussmann 75008 PARIS	6 531 174 137 173 817	100	3 543 563 1 027 898
WBA OPERATIONS 3 Rue St Georges 75009 PARIS	(81 837) 1 000	100	(17 861)

DETAIL DES CREANCES ET DES DETTES

* Créances

- Comptes courants WBA Opérations 51 433 €

* Dettes

- Emprunt auprès de Paris Ambassador Sàrl 4 460 167 €
- Comptes courant A-Hôtel 26 403 605 €
- Intérêts sur emprunt Paris Ambassador Sàrl 628 902 €
- Intérêts sur emprunt A-Hôtel 0 €

DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES

* Produits

- Produits financiers (dividendes A-Hôtel) 0 €

* Charges

- Charges financières (Emprunt Paris Ambassador) 203 432 €
- Location gérance (A-Hôtel) 6 909 924 €

Information d'activité

Le 13 juin 2013, la Société a conclu un contrat de franchise avec la société Global Hospitality Licensing S.à.r.l. l'autorisant à exploiter l'hôtel sous l'enseigne « Marriott Hotel ».

Rémunération des dirigeants

Aucune rémunération n'a été allouée au titre de l'exercice aux membres des organes d'administration, de direction et de surveillance à raison de leur fonction.

Engagements hors bilan

En garantie des obligations de la Société et de sa filiale au titre des nouveaux emprunts bancaires CA-CIB, les engagements suivants ont été donnés et reçus par la Société:

1/ Sûretés :

Engagements donnés

- Cession Dailly
- Nantissement de Compte d'Exploitation WBA
- Nantissement de créances de couverture
- Gage-espèces
- Cautionnement solidaire

Engagements reçus

- Nantissement de titres : nantissement de premier rang consenti par Paris Ambassador S.à.r.l. sur les titres de la Société
- Nantissement de la garantie de passif : nantissement de premier rang consenti par Paris Ambassador S.à.r.l. sur les créances détenues ou à détenir au titre du contrat de cession portant sur les actions de la Société conclu entre Barkelay S.à.r.l. et Paris Ambassador S.à.r.l.
- Nantissement de prêts subordonnés : nantissement de premier rang consenti par Paris Ambassador S.à.r.l. sur les créances au titre de tout prêt intragroupe et/ou avances en compte courant d'associés consentis ou qui seront consentis à la Société et/ou sa filiale
- La Société a reçu de sa filiale A. Hôtel l'engagement que le remboursement de ses comptes-courants ne serait pas exigé si celui-ci devait nuire à la poursuite de son activité. Cet engagement est valable pendant une période d'au moins 12 mois à compter de la date d'approbation des états financiers de WB AMBASSADOR.

2/ Ratios :

La société et sa filiale A.HOTEL sont tenues de respecter certains ratios financiers (tels que le ratio prêt/valeur, le ratio de couverture du service de la dette, le ratio de couverture des intérêts, le ratio d'endettement) conformément à l'accord de prêt existant avec CA-CIB.

Se référer à la communication sur la continuité d'exploitation pour connaître l'impact de COVID-19 sur ces ratios.

Plafonnement de taux sur emprunt bancaire

Dans le cadre de l'emprunt bancaire à taux variable souscrit auprès de la banque Crédit Agricole - CIB, la Société a choisi de se couvrir contre le risque de hausse du taux.

A ce titre, la Société a opté pour un plafonnement du taux à 1%.

Informations relatives aux crédits-bails

Néant

Consolidation

Les comptes de la société sont consolidés depuis l'exercice clos au 31/12/2015 au niveau de l'entité Paris Ambassador Sàrl, ayant son siège au 20 rue de la Poste, L-2346, Luxembourg

Parties liées

Deux conventions réglementées ont été antérieurement conclues entre la Société et son Président associé unique. Le 27 février 2017, un avenant à la convention de prêt intragroupe conclue le 31 octobre 2008 entre la Société et son ancien Associé unique (Barkelay S.a.r.l) et modifiée par deux avenants en date du 2 juillet 2015, a été signé. Initialement rémunéré au taux d'intérêt annuel de 7%, ce prêt accordé à la Société, d'un montant initial en principal de 30.000.000 euros, est rémunéré au taux d'intérêt annuel de 5,5% à compter du 1er janvier 2016.

Intégration fiscale

Le 1er janvier 2009, la société WB AMBASSADOR SAS a opté pour le régime du groupe prévu à l'article 223 A du Code Général des impôts avec la société A. HOTEL SAS.

Le 1er janvier 2016, la société WBA Opérations SAS, filiale de WB Ambassador, a opté pour le régime de groupe prévu à l'article 223 A du Code Général des Impôts avec la société WB Ambassador SAS et la société A Hotel SAS.

La société WB AMBASSADOR SAS a réalisé un déficit fiscal de 8 165 129 € au 31 décembre 2021 alors que ses filiales A. HOTEL SAS et WBA OPERATIONS ont respectivement réalisé un bénéfice fiscal de 5 007 751 € et une perte de 17 861 €.

Les parties se sont accordées à appliquer entre elles un principe général de neutralité consistant à ce que ce soit mis à la charge des filiales par la Société mère, le montant des impôts dont les filiales auraient dû s'acquitter envers le Trésor Public si elles n'étaient pas membres du Groupe Intégré.

Le Groupe est en déficit fiscal d'un montant de 3 175 239 € au 31 décembre 2021.
Il n'y a pas de charge d'impôt au niveau du groupe au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2021.

Le déficit reportable groupe à la clôture de l'exercice au 31 décembre 2021 s'élève à 9 311 352 €.

La société WB AMBASSADOR SAS, a imputé à son déficit, comme si la société était imposée séparément, le montant de 8 165 129 €
Le déficit reportable individuel cumulé de la société est de 39 277 864 € au 31 décembre 2021.

La charge d'impôt est calculée sur le résultat fiscal propre de chaque société apparaissant sur l'imprimé 2058 A bis, après imputation de tous les déficits antérieurs nés dans le cadre de l'intégration formée ainsi que le cas échéant après prise en compte des déficits antérieurs à l'inclusion de la société filiale dans l'intégration fiscale.

Au 31 décembre 2021, en raison du déficit groupe, il n'y a pas de charge d'impôt au niveau du groupe, en l'absence d'intégration fiscale, l'impôt ainsi supporté dans les conditions de droit commun serait nul.

Honoraires des commissaires aux comptes de la société

En application de l'article 2 du décret 2008-1487 du 31 décembre 2008, la société indique le montant des honoraires de commissariat aux comptes qui est de 34 000 € au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

Subvention aides coût fixes et Fonds de Solidarité

La société a reçu au titre de l'exercice les subventions suivantes :

- _ Aides coûts fixes : 1 463 000 €
- _ Fonds de solidarité : 1 200 000 €

Projet de rénovation de l'hôtel

Un important projet de rénovation était en cours à l'hôtel. Le programme de rénovation de 12,8 M€ a débuté en 2019 et s'est achevé en septembre 2021, à l'exception du restaurant qui sera achevé courant avril 2022.

Accroissements et Allègements Dettes Futures d'Impôts

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 27/06/22

Taux prévisionnel d'imposition : 25

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
Accroissements	
Provisions règlementées :	
- amortissements dérogatoires - 1 086 094 €	271 523
- provisions pour hausse des prix	
- provisions pour fluctuation des cours	
Autres :	

TOTAL DES ACCROISSEMENTS	271 523
---------------------------------	----------------

Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- pour congés payés	
- participation des salariés	
Autres :	
Provision IFC - 660 259 €	165 065

TOTAL DES ALLÈGEMENTS	165 065
------------------------------	----------------

Déficits reportables	509 809
Moins-values à long terme	

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 27/06/22

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant		
Résultat exceptionnel (hors participation)		
Résultat comptable (hors participation)		

Non applicable

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 27/06/22

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
Paris Ambassador	Sàrl	100 100	20 rue de la Poste L-2346 Luxembourg

Index

Bilan.....	2
Bilan actif.....	3
Bilan passif.....	4
Compte de résultat.....	5
Compte de résultat première partie.....	6
Compte de résultat seconde partie.....	7
Annexe.....	8
Règle et méthodes comptables.....	9
Regles et méthodes comptables 1- 3 bis.....	10
Immobilisations.....	13
Amortissements.....	14
Provisions inscrites au bilan.....	16
Etat des échéances des créances et dettes.....	17
Composition du capital social.....	19
Capitaux Propres.....	20
Charges à payer.....	21
Charges et produits constatés d'avance.....	22
Dettes garanties par des suretes reelles.....	23
Effectif moyen.....	24
Ventilation du chiffre d'affaires net.....	25
Notes sur le compte de résultat.....	26
Liste des filiales et participations.....	27
Autres informations.....	28



Index

Accroissement et allègements dettes future d'impôts.....	30
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices.....	31
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société.....	32



WB AMBASSADOR
Société par Actions Simplifiée
16 Boulevard Haussmann – 75009 Paris
Capital social : 33.621.038 €
RCS de Paris : 504 599 010

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 30 JUIN 2022

- Exercice clos 31 décembre 2021 -

L'an deux mille vingt-deux, le trente juin,

Paris Ambassador S.à r.l., société de droit luxembourgeois, au capital de 100.100 euros, dont le siège social est au 20, rue de la Poste L-2346, Luxembourg, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Luxembourg sous le numéro B 195 870,

Détenant la totalité des 33.621.038 actions composant le capital social de la société **WB AMBASSADOR SAS**, société par actions simplifiée au capital de 33.621.038 euros, dont le siège est situé 16 boulevard Haussmann – 75009 Paris, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le numéro 504 599 010 (la « **Société** »),

En sa qualité d'associé unique de la Société (l'« **Associé unique** »),

Après avoir pris connaissance des documents suivants :

- Etats comptables et fiscaux de la Société au 31 décembre 2021 ;
- Rapport de gestion sur les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- Rapport spécial du Président sur les conventions règlementées visées à l'article L.227-10 du Code de commerce ;
- Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

A pris les décisions portant sur l'ordre du jour suivant :

- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- Affectation du résultat ;
- Conventions de l'article L 227-10 du Code de commerce ;
- Constatation d'une erreur matérielle ;
- Pouvoir pour les formalités.

L'Associé unique déclare que les documents requis par la réglementation en vigueur lui ont été régulièrement adressés avant la date de la présente délibération, et que celui-ci a pu exercer son droit de communication et d'information.

PREMIERE DECISION

- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021, des rapports et des charges non déductibles – Quitus au Président -

L'Associé unique, après lecture du rapport de gestion du Président sur l'activité et la situation de la Société pendant l'exercice clos au 31 décembre 2021 et du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels relatif à l'exécution de sa mission au cours de cet exercice, approuve les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et lesdits rapports tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En application des articles 223 *quater* et 223 *quinquies* du Code général des impôts, l'Associé unique prend acte que les comptes de la Société clos au 31 décembre 2021 ne font apparaître aucun amortissement excédentaire et autre amortissement non déductibles du résultat fiscal, en référence à l'article 39-4 dudit code.

En conséquence, l'Associé unique donne quitus au Président pour l'exécution de son mandat pendant l'exercice écoulé.

DEUXIEME DECISION

- Affectation du résultat -

L'Associé unique prend compte que l'exercice clos le 31 décembre 2021 se solde par une perte de (5.406.658) euros.

Report à nouveau débiteur : (106.896) euros

Résultat de l'exercice : (5.406.658) euros

L'Associé unique décide d'affecter cette perte au compte report à nouveau, qui sera désormais débiteur à hauteur de (5.513.554) euros.

L'Associé unique prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices sociaux.

TROISIEME DECISION

- Conventions réglementées –

L'Associé unique, après avoir pris connaissance du rapport spécial du Président, prend acte qu'aucune convention visée par l'article L 227-10 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

QUATRIEME DECISION

-Constatation d'une erreur matérielle-

L'Associé unique constate que le montant du capital social augmenté indiqué aux termes du procès-verbal du président en date du 17 juin 2009 est erroné, que le montant du capital augmenté était de 33.621.038 euros et non de 33.612.038 euros.

L'Associé unique, connaissance prise de l'erreur matérielle commise dans la rédaction dudit procès-verbal, constate que le capital social s'élève à 33.621.038 euros.

En conséquence, l'article 8 des statuts est désormais rédigé comme suit :

« Article 8 – Capital social

Le capital social est fixé à TRENTE TROIS MILLIONS SIX-CENT VINGT-ET-UN MILLE ET TRENTE HUIT EUROS (33.621.038) euros.

Il est divisé en 33.621.038 actions de 1 euros chacune, intégralement libérées et de même catégorie ».

CINQUIEME DECISION

- Pouvoir pour les formalités -

L'Associé unique confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'effectuer toutes formalités légales, de publicité et de dépôt requises par les présentes.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal, qui après lecture, a été signé par l'Associé unique et répertorié sur le registre des décisions de l'Associé unique.

Fait le 30 juin 2022, en deux (2) exemplaires originaux.


Associé unique,
Paris Ambassador S.à. r.l.


M.R. Kias

WB AMBASSADOR

Société par actions simplifiée

16 Boulevard Haussmann,

Paris 75009

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

WB AMBASSADOR

Société par actions simplifiée

16 Boulevard Haussmann,

Paris 75009

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'associé unique de la société WB AMBASSADOR

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 WB AMBASSADOR relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note « Continuité d'exploitation » de l'annexe des comptes annuels.

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 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données 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.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;



- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 29 juin 2022

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

A handwritten signature in black ink, appearing to read "dreyfus".

Joanne DREYFUS

Bilan Actif

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				0
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	137 174 817		137 174 817	137 174 817
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	283 438	118 174	165 264	155 726
Autres immobilisations financières	1 065 397		1 065 397	1 070 153
TOTAL immobilisations financières :	138 523 651	118 174	138 405 478	138 400 696
ACTIF IMMOBILISÉ	138 523 651	118 174	138 405 478	138 400 696
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	31 392		31 392	34 931
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	31 392		31 392	34 931
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	6 190		6 190	0
Créances clients et comptes rattachés	443 052	1 071	441 981	6 717
Autres créances	1 438 957		1 438 957	1 613 039
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 888 199	1 071	1 887 127	1 619 756
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 186 418		2 186 418	212 631
Charges constatées d'avance	149 941		149 941	133 961
TOTAL disponibilités et divers :	2 336 359		2 336 359	346 592
ACTIF CIRCULANT	4 255 949	1 071	4 254 878	2 001 279
Frais d'émission d'emprunts à étaler	54 959		54 959	82 590
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	142 834 560	119 245	142 715 315	140 484 565

Bilan Passif

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 33 621 038	33 621 038	33 621 038
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	229 383	229 383
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(106 896)	4 358 275
Résultat de l'exercice	(5 406 658)	(4 465 171)
TOTAL situation nette :	28 336 867	33 743 525
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	1 086 094	1 086 094
CAPITAUX PROPRES	29 422 960	34 829 618
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	754 527	1 519 940
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	754 527	1 519 940
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	77 139 759	70 376 566
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	31 492 674	30 874 910
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	108 632 433	101 251 477
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	1 340 338	880 165
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 476 149	693 845
Dettes fiscales et sociales	1 086 922	1 166 588
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 986	142 932
TOTAL dettes diverses :	2 565 056	2 003 366
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	112 537 827	104 135 007
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	142 715 315	140 484 565

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services	5 244 698		5 244 698	4 430 258
Chiffres d'affaires nets	5 244 698		5 244 698	4 430 258
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges Autres produits			2 825 725 28 759	480 597 0
PRODUITS D'EXPLOITATION			8 099 181	4 910 855
CHARGES EXTERNES Achats de marchandises [et droits de douane] Variation de stock de marchandises Achats de matières premières et autres approvisionnement Variation de stock [matières premières et approvisionnement] Autres achats et charges externes			329 201 2 407 402	198 113 2 319 881
TOTAL charges externes :			2 736 602	2 517 994
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			32 739	95 617
CHARGES DE PERSONNEL Salaires et traitements Charges sociales			2 115 603 878 562	2 169 340 459 003
TOTAL charges de personnel :			2 994 165	2 628 343
DOTATIONS D'EXPLOITATION Dotations aux amortissements sur immobilisations Dotations aux provisions sur immobilisations Dotations aux provisions sur actif circulant Dotations aux provisions pour risques et charges				155 664 89 742
TOTAL dotations d'exploitation :				245 406
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			7 380 450	5 072 547
CHARGES D'EXPLOITATION			13 143 957	10 559 907
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(5 044 776)	(5 649 051)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(5 044 776)	(5 649 051)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		3 417 425
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	(131)	3 037
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	(131)	3 420 462
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	133 172	
Intérêts et charges assimilées	1 766 921	2 061 309
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 900 093	2 061 309
RÉSULTAT FINANCIER	(1 900 224)	1 359 153
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(6 945 000)	(4 289 898)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 104
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	736 654	
	736 654	2 104
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	543 980	40
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		790 892
	543 980	790 932
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	192 674	(788 828)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(1 345 668)	(613 555)
TOTAL DES PRODUITS	8 835 704	8 333 422
TOTAL DES CHARGES	14 242 362	12 798 593
BÉNÉFICE OU PERTE	(5 406 658)	(4 465 171)

Annexe



L'exercice clôturé au 31/12/2021 présente un montant total du bilan de 142 715 315 € et dégage un résultat déficitaire de 5 406 658 €.

L'exercice social a une durée de 12 mois.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Contrôles fiscaux

WB Ambassador SAS reste soumise à quatre contrôles fiscaux distincts relatifs à l'impôt sur les sociétés dû au titre des exercices 2010 à 2012, 2013 à 2014, 2015 à 2017 et 2016 à 2019. Ces contrôles sont toujours en cours à la date de signature des états financiers 2021. Aucune provision n'a été comptabilisée dans les comptes au 31 décembre 2021 (2020 : néant) car la direction a une attente raisonnable que le risque de sortie de ressources économiques soit éloigné sur la base des derniers développements de cette affaire ainsi que des résultats récents d'affaires judiciaires similaires et des changements de jurisprudence selon les conseillers externes.

Début 2020, suite à la réception de la facture fiscale pour le contrôle de l'exercice 2013 à 2014, 886k€ ont été versés sur un compte séquestre à titre de mesure de précaution pour s'assurer qu'aucune autre pénalité ou intérêt ne soit appliqué.

Un montant de €181k continue également à être détenu sur un compte séquestre en ce qui concerne le contrôle fiscal de 2010 à 2012.

*** Changement de Président**

Aux termes d'un procès-verbal en date du 23/09/2021, l'associé unique de la Société a constaté la démission de Mme Yvette Van Loon de ses fonctions de Président de la Société, à compter du 1er septembre 2021, et a décidé de nommer Mme Catalina Burga en tant que nouveau président.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Situation géopolitique - Ukraine

La situation géopolitique en Europe de l'Est s'est intensifiée le 24 février 2022 avec l'invasion de l'Ukraine par la Russie.

La Société continue de surveiller les principales répercussions de cette guerre sur ses activités.

À l'heure actuelle, il n'est pas certain de ce que seront les conséquences à moyen et long terme de la guerre sur la période prévisible, y compris l'impact plus immédiat tel que l'augmentation du coût de l'énergie.

Le conflit en Ukraine n'a pas entraîné d'ajustement des comptes annuels clôturés au 31 décembre 2021, c'est-à-dire que les actifs et les passifs, les charges et les produits mentionnés respectivement dans le bilan et dans le compte de résultat au 31 décembre 2021 sont reconnus et évalués indépendamment de cet événement et de ses conséquences.

Covid-19

L'épidémie de COVID-19 (Coronavirus) continue d'avoir un impact sur l'économie mondiale.

Ci-après les règles et réglementations comptables sur l'évaluation de la continuité d'exploitation liée au COVID-19 et les événements ultérieurs connexes.

Continuité d'exploitation

Le conflit en Ukraine n'a pas entraîné d'ajustement des comptes annuels clôturés au 31 décembre 2021, c'est-à-dire que les actifs et passifs, charges et produits mentionnés dans le bilan et le compte de résultat au 31 décembre 2021 respectivement sont reconnus et évalués indépendamment de cet événement et de ses conséquences.

La Société a démontré sa résilience en 2020 et 2021 en surmontant de nombreux défis posés par le coronavirus (" COVID-19 "). À la suite d'un deuxième verrouillage à l'échelle nationale en octobre 2020, l'hôtel a été fermé le 13 novembre 2020 et a rouvert le 1er septembre 2021 (une fois la majorité des travaux de remise en état achevés) avec une occupation considérablement réduite.

Alors que l'émergence de la variante Omicron en décembre 2021 a eu un impact sur le commerce en janvier et février 2022, la Société a connu une amélioration des performances en mars, avril et mai 2022 qui devrait se poursuivre pour le reste de l'année 2022.

Au 31 décembre 2021, la Société dispose d'un prêt d'un montant total de 4,45 millions d'euros à verser à son actionnaire, Paris Ambassador S.à r.l., avec une échéance au 1er juillet 2022.

Le 31 juillet 2020, un accord supplémentaire avec Crédit Agricole Corporate and Investment Bank ('CA CIB' ou 'Prêteur') a été signé par la Société et sa filiale A Hotel SAS en tant qu'emprunteurs.

Dans cet accord, la date d'échéance du prêt bancaire a été reportée au 1er juillet 2022.

En outre, le prêteur a accepté un report de certains paiements d'amortissement à la date d'échéance et la renonciation et la modification de certains engagements financiers, jusqu'à et y compris les dates de test d'engagement du 30 juin 2021.

Le 9 mai 2022, le prêteur a également accepté de renoncer à certains engagements en matière de ratios financiers pour la date test du 31 décembre 2021.

Le prêt bancaire arrivant à échéance le 1er juillet 2022, la direction a entamé des discussions de refinancement avec le prêteur et a reçu des termes et conditions indicatifs. Les termes exacts sont encore en cours de finalisation et restent soumis à la documentation formelle de l'approbation du prêteur.

Un accord d'amendement aux prêts d'actionnaires s'élevant à 4,45 M€ au 31 décembre 2021 a été rédigé pour prolonger la date d'échéance pour une période alignée sur la nouvelle date d'échéance du prêt bancaire. L'accord d'amendement devrait être approuvé avant la fin du mois de juin.

Le 31 mars 2021, la Société a reçu un " prêt garanti par l'État " (PGE) de 8,3 millions d'euros, qui devait initialement expirer le 31 mars 2022. Cependant, le 21 mars 2022, la date d'échéance du PGE a été reportée au 29 mars 2024, avec un paiement en versements trimestriels à partir du 30 juin 2023. Selon les termes reçus du prêteur, il est prévu que le montant du PGE soit inclus dans le montant total en cours de refinancement, ce qui ajustera davantage les dates de remboursement.

La direction a préparé des prévisions de trésorerie qui supposent une amélioration continue de l'activité commerciale, car la demande des voyageurs d'affaires et internationaux devrait revenir grâce à la levée continue des restrictions de voyage et au déploiement du programme de vaccination.

Il existe un risque que l'émergence de nouvelles variantes du COVID-19 puisse entraver l'ampleur et la rapidité de la reprise. La société est également exposée à l'incertitude géopolitique récemment accrue, telle que l'impact de la guerre Russie-Ukraine sur l'industrie, ainsi qu'aux pressions inflationnistes.

Par conséquent, la direction reconnaît que les prévisions de flux de trésorerie comprennent un certain nombre d'hypothèses et sont, en particulier, très sensibles aux hypothèses sur la demande du marché qui peuvent être influencées par des facteurs externes. Ainsi, les flux de trésorerie réels peuvent varier considérablement par rapport aux prévisions de flux de trésorerie.

Les prévisions de flux de trésorerie supposent également que les prêts d'actionnaires et les prêts bancaires seront prolongés ou refinancés avec succès. Bien que la direction s'attende raisonnablement à ce que les prêts d'actionnaires et les prêts bancaires soient prolongés ou refinancés avec succès avant la date d'échéance, ces arrangements sont toujours en cours.

C'est dans ce contexte que les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation. Cependant, cette situation génère une incertitude significative quant à la continuité d'exploitation.

En cas de non réalisation des prévisions d'activité et d'échec des discussions avec ses partenaires bancaires, la société pourrait ne pas être en mesure de réaliser ses actifs et de régler ses dettes dans le cours normal de ses activités.

L'application des règles et principes comptables français, notamment en matière d'évaluation des actifs et des passifs dans un contexte de continuité d'exploitation, pourrait alors s'avérer inappropriée.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux principes, normes et méthodes comptables énoncés au règlement ANC N°2014-03 du 5 juin 2014 modifié par les règlements ANC en vigueur au 1er janvier 2018.

Les principes généraux de prudence, de régularité, de sincérité et d'image fidèle ont été respectés à partir des hypothèses de base suivantes :

- 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.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode du coût historique.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les frais d'établissement et de développement totalement amortis, sont annulés au 31/12/2021.

Participations et autres titres immobilisés

Le 31 octobre 2008, WB AMBASSADOR SAS a acheté 100% du capital de la société A. HOTEL SAS, la valeur totale des titres achetés s'élève à 136 087 723 euros. Les frais d'acquisition des titres s'élèvent à 1 086 094 euros. Ces frais concernent des honoraires relatifs à des conseils de natures comptable, fiscale, juridique et financiers.

Lorsque la valeur d'utilité des titres est inférieure à la valeur nette comptable, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Chaque année, la société A HOTEL fait l'objet d'une évaluation annuelle interne ou externe. Elle a confirmé l'absence d'indice de perte de valeur des titres.

La Société a souscrit une participation au capital de la société WBA OPERATIONS, société par actions simplifiée au capital social de 1.000 euros. WBA OPERATIONS est une filiale à 100% de la Société.

Stocks et en cours

Les matières premières et approvisionnements ont été évalués à leur coût d'acquisition.

La valeur brute des éléments du stock a été déterminée selon la méthode du dernier prix connu.

La valeur brute des matières premières et des approvisionnements comprend le prix d'achat et le cas échéant les frais accessoires.

Une provision est comptabilisée dès que la valeur historique est inférieure à la valeur d'inventaire.

Créances

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Valeurs mobilières de placement

Néant.

Provisions pour risques et charges

Ces provisions, enregistrées en conformité avec le règlement ANC N°2014-03, sont destinées à couvrir les risques et les charges que des événements en cours ou survenus rendent probables, nettement précises quant à leur objet mais dont la réalisation et l'échéance ou le montant sont incertains.

Les provisions pour charges de 754 527 € sont composées des éléments suivants :

- une provision pour indemnités fin de carrière	660 259 €
- une provision pour charges médaille du travail	40 030 €
- une provision pour restructuration	54 238 €

Indemnités de fin de carrière

L'évaluation des engagements en matière d'IFC a été confiée à un actuair qui a retenu les hypothèses actuarielles suivantes :

Hypothèses économiques

° Taux d'actualisation :	0,90 %
° Taux d'inflation sur le long terme :	1,90 %
° Taux de progression des salaires :	2,00 %
° Indexation des primes de médailles :	1,90 %
° Taux de charges sociales patronales pour les non-cadres :	42,00 %
° Taux de charges sociales patronales pour les cadres :	48,00 %

Hypothèses démographiques

° Type de départ en retraite :	Départ volontaire
° Age de départ en retraite :	Age auquel le salarié obtient le nombre de trimestres nécessaires pour liquider sa rente de sécurité sociale au taux plein.
° Age de début de carrière :	
- Non cadres	20 ans (ou âge d'entrée dans le Groupe si inférieur)
- Cadres	22 ans (ou âge d'entrée dans le Groupe si inférieur)

A la clôture de l'exercice 2021, le montant de l'engagement est de 660 259 €.

Le montant de l'engagement a été provisionné en tenant compte de l'historique des salariés transférés depuis A. HOTEL en 2008.

Mode de reconnaissance du CA

Les produits sont comptabilisés au fur et à mesure de leur facturation. A la clôture de l'exercice, les produits à recevoir sont régulièrement constatés. L'enregistrement est en accord avec les services fournis.

Restructuration

Fin 2020, la Société s'est engagée dans un plan de réorganisation du personnel en raison de l'impact matériel sur les opérations résultant de la pandémie Covid-19.

Au 31/12/2021, il reste un reliquat de provision de 54 238 €.

La restructuration a été achevée en avril 2021 et 736 k€ de la provision initiale ont été utilisés jusqu'au 31/12/2021.

Le reste de la provision devrait être utilisé au cours des 6 prochains mois.

Immobilisations

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 27/06/22

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	14 819		
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :	14 819		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	137 174 817		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 344 053		9 538
TOTAL immobilisations financières :	138 518 869		9 538
TOTAL GÉNÉRAL	138 533 689		9 538

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement		14 819		
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :		14 819		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			137 174 817	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		4 756	1 348 835	
TOTAL immobilisations financières :		4 756	138 523 651	
TOTAL GÉNÉRAL		19 576	138 523 651	

Amortissements

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.	14 819		14 819	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	14 819		14 819	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :				
TOTAL GÉNÉRAL	14 819		14 819	

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Amortissements (suite)

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 27/06/22

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		
TOTAL GÉNÉRAL		

Actif immobilisé

Les frais d'établissement sont des honoraires liés à la création de la société. Totalement amortis, ces frais ont été sortis au 31/12/2021.

Les prêts et autres immobilisations financières correspondent aux versements des prêts liés à l'effort construction et des dépôts et cautionnements, notamment le dépôt constitué auprès de l'administration fiscale constituant des garanties à hauteur des montants des droits contestés au sujet du contrôle fiscal des exercices 2010 à 2012 et 2013 à 2014.

Le 31 octobre 2008, WB AMBASSADOR SAS a acheté 100% du capital de la société A. HOTEL SAS, la valeur totale des titres achetés s'élève à 136 087 723 euros. Les frais d'acquisition de ces titres s'élèvent à 1 086 094 euros et ont été immobilisés à l'actif.

Le 20 décembre 2015, WB AMBASSADOR a souscrit 100% du capital de la société WBA OPERATIONS SAS, la valeur totale des titres achetés s'élève à 1 000 euros.

Les titres ont été valorisés à leur coût d'achat.

Les amortissements dérogatoires concernent les frais d'acquisition des titres de participation.

Provisions Inscrites au Bilan

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 27/06/22

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	1 086 094			1 086 094
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	1 086 094			1 086 094

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	685 839 834 101		25 580 739 833	660 259 94 268
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	1 519 940		765 413	754 527

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	118 174 1 071			118 174 1 071
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	119 245			119 245

TOTAL GÉNÉRAL	2 725 279		765 413	1 959 866
----------------------	------------------	--	----------------	------------------

Compte tenu des évaluations calculées concernant l'IFC et les gratifications d'ancienneté par un cabinet spécialisé au 31 décembre 2021 ainsi que du plan social, la provision pour pension a diminué de 25 580 €.
La provision relative à la médaille du travail a diminué de 3 179 €.
Il reste une provision de 54 238 € en lien avec le plan de sauvegarde de l'emploi au 31/12/2021.

État des Échéances des Créances et Dettes

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 27/06/22

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	283 438		283 438
Autres immobilisations financières	1 065 397		1 065 397
TOTAL de l'actif immobilisé :	1 348 835		1 348 835
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	5 978		5 978
Autres créances clients	437 073	437 073	
Créance représentant des titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	6 571	6 571	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	3 531	3 531	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	345 694	345 694	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	51 433	51 433	
Débiteurs divers	1 031 727	1 031 727	
TOTAL de l'actif circulant :	1 882 009	1 876 030	5 978
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	149 941	149 941	

TOTAL GÉNÉRAL	3 380 784	2 025 971	1 354 813
----------------------	------------------	------------------	------------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	77 139 759	77 139 759		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 476 149	1 476 149		
Personnel et comptes rattachés	603 735	603 735		
Sécurité sociale et autres organismes	394 087	394 087		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	89 100	89 100		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	31 492 674	31 492 674		
Autres dettes	1 986	1 986		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	111 197 490	111 197 490		
----------------------	--------------------	--------------------	--	--

Etat des Echéances des Créances et Dettes

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 27/06/22

Etat des créances

Créances avec les entreprises liées

La société détient une créance sur sa filiale WBA OPERATIONS de 51 433,39 € au 31/12/2021.

La société a confirmé à sa filiale, WBA Operations, qu'elle n'a pas l'intention de demander le remboursement de son compte courant de 51.433 €, à moins que les flux de trésorerie de WBA Operations ne permettent un tel remboursement, et qu'elle continuera à fournir un soutien financier à WBA Operations pour lui permettre de faire face à ses engagements pendant une période d'au moins 12 mois à compter de la date d'approbation des états financiers de WBA OPERATIONS.

Dettes avec les entreprises liées

A-Hotel a confirmé qu'elle n'a pas l'intention de demander le remboursement du compte courant de 26 403 605 € qui lui est dû par WB Ambassador SAS, pendant une période d'au moins 12 mois à compter de la date d'approbation des présents états financiers, à moins que les flux de trésorerie de la société ne permettent de tels remboursements.

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance sont composées des charges financières et des charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Etat des dettes

Emprunt CALYON

L'emprunt bancaire contracté auprès de CALYON a bénéficié du report des échéances conformément à l'accord complémentaire signé le 31/07/2020.

La convention de prêt intragroupe, que la Société a conclue avec sa filiale A. HOTEL SAS le 31 octobre 2008, a fait l'objet de deux avenants le 27 janvier 2017. L'un a pour objet la prorogation de la date de maturité de l'emprunt au 2 juillet 2022. L'autre modifie le taux d'intérêt annuel applicable. Initialement rémunéré à un taux d'intérêt annuel de 7 %, ce prêt accordé par A. HOTEL SAS à la Société, d'un montant initial en principal de 15.658.691 euros, est rémunéré à taux d'intérêt annuel de 5,5% à compter du 1er janvier 2016. Par ailleurs, le prêt a été intégralement soldé au cours de l'exercice 2017.

Le 27 février 2017, la Société et son associé unique, Paris Ambassador S.à.r.l, ont conclu un avenant à la convention de prêt intragroupe, conclue le 31 octobre 2008 entre la Société et son ancien Associé unique (Barkelay S.à.r.l) et modifiée par deux avenants en date du 2 juillet 2015. Initialement rémunéré à un taux d'intérêt annuel de 7%, ce prêt accordé à la Société, d'un montant initial en principal de 30.000.000 euros, est rémunéré au taux d'intérêt annuel de 5,5% à compter du 1er janvier 2016.

Se référer à la divulgation de la continuité de l'exploitation pour les négociations menées avec la banque et l'actionnaire en raison de l'impact de COVID-19 sur la société.

Prêts Garantis par l'Etat (PGE)

Le 31 mars 2021, la Société a reçu un "pret garanti par l'Etat" (PGE) de 8,3 millions d'euros, qui devait initialement arriver à échéance le 31 mars 2022, décomposés comme suit :

_ Prêt CACIB : 5 100 000,00 €
_ Prêt LCL : 3 200 000,00 €

Pour les deux prêt, le taux d'intérêt, de la date de signature jusqu'à la date d'échéance initiale est de 0%.
Néanmoins, en cas de prolongation, pour le Prêt CACIB, le taux EURIBOR 3 mois augmenté de la marge CACIB sera appliqué.
Quant au Prêt LCL, la marge LCL sera applicable.

Le 21 mars 2022, la date d'échéance de ces PGE a été reportée au 29 mars 2024, avec un paiement par versements trimestriels à partir du 30 juin 2023.

Composition du Capital Social

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 27/06/22

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	33621038	1
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	33621038	1

La société a été immatriculée au Régistre du Commerce et des Sociétés de Paris à la date du 9 juin 2008. Son capital social est de 33 621 038 €. L'associé unique de la société est Paris Ambassador Sàrl, une Société à responsabilité limitée de droit luxembourgeois sise au 20 rue de la Poste L-2346 Luxembourg.

Capitaux propres

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 27/06/22

CAPITAUX PROPRES DE L'EXERCICE				
Etat	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Capital social	33 621 038			33 621 038
Réserves légales	229 383			229 383
Report à nouveau	4 358 275	(106 896)	4 358 275	(106 896)
Résultat de l'exercice	(4 465 171)	(5 406 658)	(4 465 171)	(5 406 658)
Subventions				
Provisions règlementées	1 086 094			1 086 094
TOTAL :	34 829 618	(5 513 554)	106 896	29 422 960

Charges à Payer

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	628 902
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 141 679
Dettes fiscales et sociales	640 653
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	2 411 234

Charges et Produits Constatés d'Avance

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	149 941	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	149 941	

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 27/06/22

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	77 114 435
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	77 114 435

Effectif Moyen

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 27/06/22

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	18	
Agents de maîtrise	18	
Employés	70	
Apprentis		
TOTAL	106	

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 27/06/22

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Hébergement	4 133 196
Boisson	118 783
Restauration	505 555
Autres	487 165
TOTAL	5 244 698

Notes sur le compte de résultat

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 27/06/22

PRODUITS ET CHARGES FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
PRODUITS FINANCIERS		
Gain de change	131	766100
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts sur prêts intragroupe	(203 432)	661500
Intérêts sur autres dettes bancaire	(782 783)	661880
Intérêts emprunts bancaires	(780 706)	661999

(1 767 052)

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Autres charges exceptionnelles	(543 980)	671800
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Reprise sur provision et transfert de charges	736 654	787500

192 674

Les charges exceptionnelles correspondent aux coûts sur l'exercice du plan de sauvegarde de l'emploi et les produits exceptionnels correspondent quant à eux à la reprise de la provision du plan de sauvegarde de l'emploi de l'exercice clos au 31/12/2020.

Liste des Filiales et Participations

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 27/06/22

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capitaux propres Valeur des titres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat 2021 Chiffres d'affaires 2021
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS			
1. Filiales (Plus de 50% du capital détenu)			
A HOTEL 16 Bd Haussmann 75008 PARIS	6 531 174 137 173 817	100	3 543 563 1 027 898
WBA OPERATIONS 3 Rue St Georges 75009 PARIS	(81 837) 1 000	100	(17 861)

DETAIL DES CREANCES ET DES DETTES

* Créances

- Comptes courants WBA Opérations 51 433 €

* Dettes

- Emprunt auprès de Paris Ambassador Sàrl 4 460 167 €
- Comptes courant A-Hôtel 26 403 605 €
- Intérêts sur emprunt Paris Ambassador Sàrl 628 902 €
- Intérêts sur emprunt A-Hôtel 0 €

DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES

* Produits

- Produits financiers (dividendes A-Hôtel) 0 €

* Charges

- Charges financières (Emprunt Paris Ambassador) 203 432 €
- Location gérance (A-Hôtel) 6 909 924 €

Information d'activité

Le 13 juin 2013, la Société a conclu un contrat de franchise avec la société Global Hospitality Licensing S.à.r.l. l'autorisant à exploiter l'hôtel sous l'enseigne « Marriott Hotel ».

Rémunération des dirigeants

Aucune rémunération n'a été allouée au titre de l'exercice aux membres des organes d'administration, de direction et de surveillance à raison de leur fonction.

Engagements hors bilan

En garantie des obligations de la Société et de sa filiale au titre des nouveaux emprunts bancaires CA-CIB, les engagements suivants ont été donnés et reçus par la Société:

1/ Sûretés :

Engagements donnés

- Cession Dailly
- Nantissement de Compte d'Exploitation WBA
- Nantissement de créances de couverture
- Gage-espèces
- Cautionnement solidaire

Engagements reçus

- Nantissement de titres : nantissement de premier rang consenti par Paris Ambassador S.à.r.l. sur les titres de la Société
- Nantissement de la garantie de passif : nantissement de premier rang consenti par Paris Ambassador S.à.r.l. sur les créances détenues ou à détenir au titre du contrat de cession portant sur les actions de la Société conclu entre Barkelay S.à.r.l. et Paris Ambassador S.à.r.l.
- Nantissement de prêts subordonnés : nantissement de premier rang consenti par Paris Ambassador S.à.r.l. sur les créances au titre de tout prêt intragroupe et/ou avances en compte courant d'associés consentis ou qui seront consentis à la Société et/ou sa filiale
- La Société a reçu de sa filiale A. Hôtel l'engagement que le remboursement de ses comptes-courants ne serait pas exigé si celui-ci devait nuire à la poursuite de son activité. Cet engagement est valable pendant une période d'au moins 12 mois à compter de la date d'approbation des états financiers de WB AMBASSADOR.

2/ Ratios :

La société et sa filiale A.HOTEL sont tenues de respecter certains ratios financiers (tels que le ratio prêt/valeur, le ratio de couverture du service de la dette, le ratio de couverture des intérêts, le ratio d'endettement) conformément à l'accord de prêt existant avec CA-CIB.

Se référer à la communication sur la continuité d'exploitation pour connaître l'impact de COVID-19 sur ces ratios.

Plafonnement de taux sur emprunt bancaire

Dans le cadre de l'emprunt bancaire à taux variable souscrit auprès de la banque Crédit Agricole - CIB, la Société a choisi de se couvrir contre le risque de hausse du taux.

A ce titre, la Société a opté pour un plafonnement du taux à 1%.

Informations relatives aux crédits-bails

Néant

Consolidation

Les comptes de la société sont consolidés depuis l'exercice clos au 31/12/2015 au niveau de l'entité Paris Ambassador Sàrl, ayant son siège au 20 rue de la Poste, L-2346, Luxembourg

Parties liées

Deux conventions réglementées ont été antérieurement conclues entre la Société et son Président associé unique. Le 27 février 2017, un avenant à la convention de prêt intragroupe conclue le 31 octobre 2008 entre la Société et son ancien Associé unique (Barkelay S.a.r.l) et modifiée par deux avenants en date du 2 juillet 2015, a été signé. Initialement rémunéré au taux d'intérêt annuel de 7%, ce prêt accordé à la Société, d'un montant initial en principal de 30.000.000 euros, est rémunéré au taux d'intérêt annuel de 5,5% à compter du 1er janvier 2016.

Intégration fiscale

Le 1er janvier 2009, la société WB AMBASSADOR SAS a opté pour le régime du groupe prévu à l'article 223 A du Code Général des impôts avec la société A. HOTEL SAS.

Le 1er janvier 2016, la société WBA Opérations SAS, filiale de WB Ambassador, a opté pour le régime de groupe prévu à l'article 223 A du Code Général des Impôts avec la société WB Ambassador SAS et la société A Hotel SAS.

La société WB AMBASSADOR SAS a réalisé un déficit fiscal de 8 165 129 € au 31 décembre 2021 alors que ses filiales A. HOTEL SAS et WBA OPERATIONS ont respectivement réalisé un bénéfice fiscal de 5 007 751 € et une perte de 17 861 €.

Les parties se sont accordées à appliquer entre elles un principe général de neutralité consistant à ce que ce soit mis à la charge des filiales par la Société mère, le montant des impôts dont les filiales auraient dû s'acquitter envers le Trésor Public si elles n'étaient pas membres du Groupe Intégré.

Le Groupe est en déficit fiscal d'un montant de 3 175 239 € au 31 décembre 2021.
Il n'y a pas de charge d'impôt au niveau du groupe au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2021.

Le déficit reportable groupe à la clôture de l'exercice au 31 décembre 2021 s'élève à 9 311 352 €.

La société WB AMBASSADOR SAS, a imputé à son déficit, comme si la société était imposée séparément, le montant de 8 165 129 €
Le déficit reportable individuel cumulé de la société est de 39 277 864 € au 31 décembre 2021.

La charge d'impôt est calculée sur le résultat fiscal propre de chaque société apparaissant sur l'imprimé 2058 A bis, après imputation de tous les déficits antérieurs nés dans le cadre de l'intégration formée ainsi que le cas échéant après prise en compte des déficits antérieurs à l'inclusion de la société filiale dans l'intégration fiscale.

Au 31 décembre 2021, en raison du déficit groupe, il n'y a pas de charge d'impôt au niveau du groupe, en l'absence d'intégration fiscale, l'impôt ainsi supporté dans les conditions de droit commun serait nul.

Honoraires des commissaires aux comptes de la société

En application de l'article 2 du décret 2008-1487 du 31 décembre 2008, la société indique le montant des honoraires de commissariat aux comptes qui est de 34 000 € au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

Subvention aides coût fixes et Fonds de Solidarité

La société a reçu au titre de l'exercice les subventions suivantes :

- _ Aides coûts fixes : 1 463 000 €
- _ Fonds de solidarité : 1 200 000 €

Projet de rénovation de l'hôtel

Un important projet de rénovation était en cours à l'hôtel. Le programme de rénovation de 12,8 M€ a débuté en 2019 et s'est achevé en septembre 2021, à l'exception du restaurant qui sera achevé courant avril 2022.

Accroissements et Allègements Dettes Futures d'Impôts

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 27/06/22

Taux prévisionnel d'imposition : 25

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
Accroissements	
Provisions règlementées :	
- amortissements dérogatoires - 1 086 094 €	271 523
- provisions pour hausse des prix	
- provisions pour fluctuation des cours	
Autres :	

TOTAL DES ACCROISSEMENTS	271 523
---------------------------------	----------------

Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- pour congés payés	
- participation des salariés	
Autres :	
Provision IFC - 660 259 €	165 065

TOTAL DES ALLÈGEMENTS	165 065
------------------------------	----------------

Déficits reportables	509 809
Moins-values à long terme	

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 27/06/22

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant		
Résultat exceptionnel (hors participation)		
Résultat comptable (hors participation)		

Non applicable

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 27/06/22

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
Paris Ambassador	Sàrl	100 100	20 rue de la Poste L-2346 Luxembourg