RCS : CLERMONT FERRAND
Code greffe : 6303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 00352
Numéro SIREN : 378 724 629
Nom ou dénomination : CELEBRITY HOTELS ET RESTAURANTS

Ce dépôt a été enregistré le 03/08/2021 sous le numéro de dépôt 7773

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS CELEBRITY HOTELS ET RESTAURANTS — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12

Adresse de l'entreprise : 30 RUE GEORGES BESSE 63000 CLERMONT FERRAND — Durée de l'exercice précédent* : 12

Numéro SIRET* : 3 7 8 7 2 4 6 2 9 0 0 0 4 3 — Néant ☐ *

Exercice N clos le : 31/12/2020

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
	Frais de développement *	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	3 437	AG 3 437	
	Fonds commercial (1)	AH		AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	433 333	AO	433 333
	Constructions	AP	1 733 333	AQ 301 945	1 431 388
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 240	AS 1 240	
	Autres immobilisations corporelles	AT	310 743	AU 99 549	211 194
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU	7 242 139	CV 49 500	7 192 639
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD		BE	
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières*	BH	5	BI	5
	TOTAL (II)	BJ	9 724 232	BK 455 673	9 268 559
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT		BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	218	BY	218
	Autres créances (3)	BZ	161 582	CA 92 290	69 292
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	1 410 663	CE 7 681	1 402 982
	Disponibilités	CF	3 190 391	CG	3 190 391
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	3 027	CI	3 027
	TOTAL (III)	CJ	4 765 882	CK 99 971	4 665 910
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	14 490 114	1A 555 644	13 934 470

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS CELEBRITY HOTELS ET RESTAURANTS — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 660 400)	DA	660 400
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	292 000
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	66 040
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	6 070 397
	Report à nouveau	DH	(126 026)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 490 713
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	8 453 524
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	5 194 716
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	215 486
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	24 381
	Dettes fiscales et sociales	DY	45 880
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	480
	Autres dettes	EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	5 480 945
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	13 934 470

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	4 008 190
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

3 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS CELEBRITY HOTELS ET RESTAURANTS — Néant ☐ *

		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC	
	Production vendue : biens *	FD		FE		FF	
	Production vendue : services *	FG	762 498	FH		FI	762 498
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	762 498	FK		FL	762 498
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	12 190
	Autres produits (1) (11)					FQ	114
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	774 802
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	7 972
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	138 966
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	22 003
	Salaires et traitements*					FY	183 544
	Charges sociales (10)					FZ	65 672
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : – dotations aux amortissements*					GA	121 663
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : – dotations aux provisions*					GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	934
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	540 755
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	234 047
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	1 496 151
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	10 743
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	Total des produits financiers (V)					GP	1 506 895
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	45 444
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	79 222
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	124 667
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	1 382 228
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 616 275

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS

Cocher la case si vous souhaitez remplir le renvoi 8 avec les données saisies ci-dessous [x]

Cocher la case si vous souhaitez l'affectation des charges et produits antérieurs par nature [ ]

Si la case est cochée, le montant de la colonne "A" sera ajouté à la rubrique de la liasse fiscale.
Si la case n'est pas cochée, les montants sont déjà intégrés dans la rubrique de la liasse fiscale.

Désignation	672 - 772 A	Montants débiteurs B	Montants créditeurs C	Total A + B - C
CHARGES				
Achats de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Sous-traitance				
Crédit-bail mobilier				
Crédit-bail immobilier				
Location, charges locatives				
Personnel extérieur				
Autres achats et charges externes				
Impôts et taxes				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Autres charges d'exploitation				
TOTAL				
Intérêts et charges assimilés				
Impôts sur les bénéfices				
PRODUITS				
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Transferts de charges				
Autres produits d'exploitation				
TOTAL				
Produits financiers				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				

Les colonnes B et C ne sont à servir que pour les charges et produits non comptabilisés en 672 et 772

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2021

Désignation de l'entreprise : SAS CELEBRITY HOTELS ET RESTAURANTS — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	160 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	160 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	85 533
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	85 533
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	74 466
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	200 028
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 441 697
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	950 984
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	1 490 713

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
(2) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G	
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP	20 338
(3) Dont	– Crédit–bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	1 743
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	130
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	12 190
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG–CRDS) A5		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9
	Dont cotisations facultatives Madelin A7		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	85 533	
Produits des cessions d'éléments d'actif		160 000

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

Cegid Group

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

COMPTES ANNUELS 2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

SAS CELEBRITY HOTELS ET RESTAURANTS

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CELEBRITY HOTELS ET RESTAURANTS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 13 934 471 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 490 714 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le dirigeant de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
* Constructions : 10 à 50 ans
* Matériel et outillage industriels : 8 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 4 ans
* Matériel de transport : 4 ans
* Matériel de bureau : 3 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 3 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,5 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : TH/TF 00-02

Conséquences de l'événement Covid-19

L'activité de la société CELEBRITY HOTELS ET RESTAURANTS consistant en la gestion et l'animation de filiales ayant des activités dans le secteur de l'Hôtellerie, de la Restauration et de l'Evènementiel, les activités du Groupe ont été fortement impactées sur 2020 par la crise sanitaire liée au Covid 19 et les mesures prises au niveau gouvernemental pour lutter contre la propagation du virus. En effet, et à plusieurs reprises en 2020, les différents établissements exploités au niveau du Groupe ont été contraints d'arrêter totalement ou partiellement leurs activités. Ces mesures de restriction se poursuivant depuis le 1er janvier 2021, la crise sanitaire continue d'impacter fortement et négativement les activités du groupe sur ce début d'année 2021.

En regard du caractère extrêmement évolutif de la situation et de l'absence de date permettant d'apprécier un retour à la normale, il est difficile d'en mesurer à date les impacts financiers à l'échelle du Groupe.

Toutefois, et afin de faire face à cette conjoncture, il a été mis en place dès le mois de mars 2020, un plan d'actions à l'échelle du Groupe, en utilisant les mesures suivantes :

Règles et méthodes comptables

- Recours à l'activité partielle pour la quasi intégralité de ses personnels, y compris le personnel de la société CHR attaché aux travaux d'animation et d'administration des différentes filiales,
- Obtention de prêts garantis par l'Etat au niveau des filiales d'exploitation, moyennant une enveloppe globale pour le groupe d'un montant de 2 650 k€,
- Obtention de différés dans le remboursement de certains emprunts souscrits par les sociétés du Groupe,
- Bénéfice du Fonds de Solidarité pour un montant global de 170k€ sur 2020, cette aide n'étant pas fiscalisée.
- Bénéfice des mesures d'exonération des cotisations URSSAF et d'aide au paiement des URSSAF,
- Mise en place d'un programme de réduction des coûts.

Le Groupe continue de percevoir mensuellement le Fonds de Solidarité sur 2021 en fonction des décrets parus.

Par ailleurs, l'évènement COVID-19 ne constitue pas à lui seul un indice de perte de valeur pour l'évaluation des actifs du Groupe, s'agissant notamment des titres de participation. L'existence d'un potentiel indice de perte de valeur a ainsi été examinée en relation avec les caractéristiques intrinsèques de chaque entité. Ainsi, et en dépit des impacts négatifs de la crise sanitaire sur le résultat annuel des sociétés du Groupe, il s'est avéré que les conditions d'exploitation et de rentabilité observées sur les filiales au titre des périodes non concernées par les fermetures totales ou partielles imposées par le gouvernement pour lutter contre la propagation du COVID 19, tendaient à confirmer la consistance de ces actifs. La direction du Groupe a ainsi estimé qu'aucune dépréciation d'actifs immobilisés n'était à constater en clôture des comptes annuels.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

Sur ce début d'année 2021, les mesures de restriction relatives aux fermetures totales ou partielles d'établissements exploités par le Groupe se sont poursuivies. En parallèle, le Gouvernement a également reconduit certaines mesures de soutien spécifiquement dédiées aux secteurs d'activité des sociétés du Groupe, s'agissant notamment du Fonds de Solidarité et de l'activité partielle.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Titres de participation :

- Sur l'exercice, la société CELEBRITY Hotels et Restaurants a perçu 1 496k€ de dividendes de ses filiales, figurant en produit financier.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 438			3 438
Immobilisations incorporelles	**3 438**			**3 438**
- Terrains	433 333			433 333
- Constructions sur sol propre	1 733 333			1 733 333
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 241			1 241
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 000			4 000
- Matériel de transport	117 080	235 091	150 353	201 818
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	112 254		7 329	104 925
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**2 401 241**	**235 091**	**157 682**	**2 478 651**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	7 242 139			7 242 139
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	28 278		28 273	5
Immobilisations financières	**7 270 417**		**28 273**	**7 242 144**
ACTIF IMMOBILISE	**9 675 097**	**235 091**	**185 955**	**9 724 233**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		235 091		235 091
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**235 091**		**235 091**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		157 682	28 273	185 955
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**157 682**	**28 273**	**185 955**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros
(1) Capital - **(2)** Capitaux propres autres que le capital - **(3)** Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
(4) Valeur comptable brute des titres détenus - **(5)** Valeur comptable nette des titres détenus
(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - **(7)** Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - **(9)** Résultat du dernier exercice clos
(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SAS ABORD	40	809	99,64	8	8			2 410	-441	1 065
SAS HOTEL RÉPUBLIQUE	138	645	100,00	3 941	3 941			993	-101	300
SC ECURIE TREIZE HEUREUX	50	-143	99,00	50		139		15	-46	
SAS LETO	1 420	5 654	100,00	1 700	1 700			2 364	153	
SAS AT2	600	791	100,00	1 543	1 543			550	164	131
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

SC ECURIE TREIZE HEUREUX :
Au 31/12/2020, les comptes de la société présentent une situation nette négative de -93K€. Le caractère aléatoire attaché à l'activité de la société a conduit à poursuivre, dans les comptes de la société CELIBRITY Hôtels et Restaurants, la politique de provision pour dépréciation afin de couvrir les pertes réalisées par cette filiale, rendant très incertaine le recouvrement des avances financières octroyées. La société CELIBRITY a par conséquence constaté une dépréciation complémentaire du compte-courant à hauteur de 45K€.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 438			3 438
Immobilisations incorporelles	**3 438**			**3 438**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	224 524	77 422		301 945
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 241			1 241
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 000			4 000
- Matériel de transport	63 825	34 700	64 819	33 706
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	59 631	9 541	7 329	61 843
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**353 220**	**121 663**	**72 148**	**402 735**
ACTIF IMMOBILISE	**356 658**	**121 663**	**72 148**	**406 173**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 164 832 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	5		5
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	218	218	
Autres	161 582	161 582	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 027	3 027	
Total	**164 832**	**164 827**	**5**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Charges sociales - produits à recev	6 962
C/C INTERETS COURUS A REC	1 743
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	2 328
INTERETS COURUS S/ VMP	2 750
BANQUES - INTERETS A RECEVOIR	746
Total	**14 528**

Valeurs mobilières de placement

Note sur les placements significatifs pouvant présenter une perte de valeur :

- Contrat de capitalisation de 1 000 K€. : au 31/12/2020 la valeur de rachat s'élevant à 1 036K€ aucune perte de valeur n'est à constater.

- Titres de créance de 400K€. Ce placement présente une garantie en capital à l'échéance des 10 ans. L'incertitude sur la détention du placement au terme conduit cependant la société à tenir compte de la valeur liquidative du placement à la date de clôture. Au 31/12/2020, le placement présentant une valorisation de 413K€,aucune perte de valeur n'est à constater.

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 660 400,00 euros décomposé en 5 200 titres d'une valeur nominale de 127,00 euros.

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 480 946 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	5 194 717	3 721 961	551 938	920 818
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 382	24 382		
Dettes fiscales et sociales	45 810	45 810		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	480	480		
Autres dettes (**)	215 557	215 557		
Produits constatés d'avance				
Total	**5 480 946**	**4 008 190**	**551 938**	**920 818**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	184 129			
(**) Dont envers les associés	779			

Le poste "emprunts" présente une échéance à moins d'un an de 3 721 K€, du fait d'un choix de gestion de rembourser deux emprunts par anticipation sur 2021 pour un montant global de 3 558 K€.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	13 518
INT.COURUS S/EMPRUNT	2 889
C/C INTERETS COURUS A PAYER	130
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	8 180
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	3 489
FORMATION CONTINUE	1 102
TAXE D APPRENTISSAGE	1 127
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	6 603
Total	**37 037**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	3 027		
Total	**3 027**		

Eléments de plusieurs postes du bilan CHR 2020

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation
Participations		**7 242 139**
ABORD		7 971
AT2		1 543 351
LETO		1 700 000
HOTEL REPUBLIQUE		3 941 317
ECURIE TREIZE HEUREUX		49 500
Créances rattachées à des participations		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		**140 640**
C/C ECURIE TREIZE HEUREUX		138 898
C/C ECURIE TREIZE HEUREUX intérêts à recevoir		1 378
C/C ABORD intérêts à recevoir		132
C/C HOTEL REPUBLIQUE intérêts à recevoir		14
C/C LMH intérêts à recevoir		18
C/C LETO intérêts à recevoir		200
Emprunts et dettes financières diverses		**14 880**
C/C AT2 intérêts à payer		130
C/C ABORD		14 750
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes		**200 028**
C/C IS GROUPE		200 028

COMPTE DE RESULTAT	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation
Produits		**2 211 866**
ABORD refact assurance + frais		7 366
HOTEL REPUBLIQUE refact assurance		606
AT2 prestation mandat social		54 500
LETO prestation mandat social		1 000
ABORD prestation mandat social		332 000
LMH prestation mandat social		163 500
HOTEL REPUBLIQUE prestation mandat social		155 000
ECURIE TREIZE HEUREUX intérêts sur compte courant		1 378
LETO intérêts sur compte courant		200
ABORD intérêts sur compte courant		132
HOTEL REPUBLIQUE intérêts sur compte courant		14
LMH intérêts sur compte courant		18
HOTEL REPUBLIQUE dividendes perçus		300 000
AT2 dividendes perçus		131 000
ABORD dividendes perçus		1 065 152
Charges		**15 112**
ABORD loyer + charges		12 292
HOTEL REPUBLIQUE refacturation congés payés		2 690
AT2 intérêts sur compte courant		130

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2020
Prestation de mandat social	706 000
Location	48 526
Refacturation de frais	7 972
TOTAL	**762 498**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 4 824 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

Depuis l'exercice ouvert au 01/01/2003, la société SAS CELEBRITY HOTELS ET RESTAURANTS est la société tête d'un groupe fiscalement intégré incluant également les sociétés ABORD, AT2, LETO, LMH, HOTEL REPUBLIQUE et ECURIE TREIZE HEUREUX.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

Les conventions fiscales rédigées au sein du groupe se caractérisent par la comptabilisation de la charge d'impôt dans les sociétés filiales comme en l'absence d'intégration. Il est prévu une réallocation immédiate des économies d'impôts aux filiales déficitaires. Il est également prévu une réallocation aux sociétés intégrées des crédits d'impôts générés par ces dernières. Seules les économies d'impôts ayant une origine autre que le déficit des sociétés intégrées sont conservées dans la société tête de groupe.

Au titre de l'exercice 2020, la réallocation immédiate des économies d'impôts aux filiales déficitaires s'est traduite par la comptabilisation au sein des filiales de produits d'IS supérieurs à l'économie d'impôt susceptible d'être générée par la mise en œuvre du mécanisme d'intégration fiscale. La société mère a pris à sa charge pour un montant de 127.8K€ la différence entre l'économie d'impôt effectivement réalisée par le groupe et les produits d'IS dus à la réallocation immédiate des économies d'impôts aux filiale déficitaires. Cette charge d'intégration fiscale vient s'ajouter à la charge d'IS propre de la société d'un montant de 72K€ pour obtenir un total de 200K€.

La société mère bénéficie ainsi pour les exercices suivants de déficits fiscaux à imputer sur les bénéfices futurs à hauteur de 428K€.

Notes sur le compte de résultat

Nature de la rubrique "Impôts sur les bénéfices"

	Montant
IS propre à la société CELEBRITY HOTELS ET RESTAURANT calculé au taux de 28%	72 199
Charge d'intégration fiscale	127 829
TOTAL	**200 028**

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel en 2020 : 4

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
- Nantissement titres société HOTEL REPUBLIQUE en garantie du remboursement des emprunts souscrits pour l'acquistion des actions (2 000K€ CACF et 2 000 K€ CIC)	*3 586 348*
- Privilége de préteur de deniers en premier rang pour l'emprunt immobilier souscrit de 2 000K€ au CIC	*1 605 479*
Autres engagements donnés	5 191 827
Total	**5 191 827**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 26 980 euros (24 435 euros en 2019)

CELEBRITY Hôtels et Restaurants
Société par actions simplifiée au capital de 660 400 euros
Siège social : Z.A.C. du Brézet Est, Rue Georges Besse
63000 CLERMONT FERRAND

378 724 629 RCS CLERMONT FERRAND

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2021

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 1 490 713,75 euros de la manière suivante :

A l'apurement du poste report à nouveau	126 026,87 euros
Solde	1 364 686,88 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 7 435 084,59 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2017 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2018 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2019 : Néant

Nous vous rappelons par ailleurs, les distributions exceptionnelles de dividendes suivantes :

- 228 696 euros décidée par l'Assemblée Générale du 11 janvier 2018,
- 57 200 euros décidée par l'Assemblée Générale du 1er juin 2018,
- 271 544 euros décidée par l'Assemblée Générale du 21 janvier 2019,
- 480 000 euros décidée par l'Assemblée Générale du 19 juillet 2019,
- 845 000 euros décidée par l'Assemblée Générale du 21 février 2020.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Olivier CARRE

KPMG SA
Parc Technologique La Pardieu
6 rue Valentin Haüy
CS 60015
63063 Clermont-Ferrand Cedex 1
France

CELEBRITY HOTELS ET RESTAURANTS SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2020
CELEBRITY HOTELS ET RESTAURANTS SAS
ZAC du Brézet Est - Rue Georges Besse - 63000 CLERMONT-FERRAND

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles et du Centre

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

KPMG Entreprises
Parc Technologique La Pardieu
6 rue Valentin Haüy
CS 60015
63063 Clermont-Ferrand Cedex 1
France

Téléphone : +33 (0)4 73 44 70 20
Télécopie : +33 (0)4 73 44 70 19
Site internet : www.kpmg.fr

CELEBRITY HOTELS ET RESTAURANTS SAS

Siège social : ZAC du Brézet Est - Rue Georges Besse - 63000 CLERMONT-FERRAND
Capital social : €.660 400

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2020

A l'Assemblée générale de la société CELEBRITY HOTELS ET RESTAURANTS SAS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CELEBRITY HOTELS ET RESTAURANTS relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2020, 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 2020 à la date d'émission de notre rapport.

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 la présentation d'ensemble des comptes et sur le caractère approprié des principes comptables appliqués notamment pour ce qui concerne les titres de participation.

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 aux associés à l'exception du point ci-dessous.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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.

Clermont-Ferrand, le 17 juin 2021

KPMG SA

Eric Ména

Associé

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	3 438	3 438		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	433 333		433 333	433 333
Constructions	1 733 333	301 945	1 431 388	1 508 810
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 241	1 241		
Autres immobilisations corporelles	310 744	99 549	211 194	105 878
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	7 242 139	49 500	7 192 639	7 192 639
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5		5	28 278
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**9 724 233**	**455 673**	**9 268 560**	**9 268 939**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	218		218	55 040
Autres créances	161 582	92 290	69 292	207 830
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 410 664	7 681	1 402 982	1 402 985
Disponibilités	3 190 391		3 190 391	2 442 980
Charges constatées d'avance (3)	3 027		3 027	25 087
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**4 765 882**	**99 971**	**4 665 911**	**4 133 922**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**14 490 115**	**555 644**	**13 934 471**	**13 402 860**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	660 400	660 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	292 000	292 000
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	66 040	66 040
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	6 070 398	6 915 398
Report à nouveau	-126 027	-129 373
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**1 490 714**	**3 346**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**8 453 525**	**7 807 811**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 194 717	5 378 944
Emprunts et dettes financières diverses (3)	215 487	67 408
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		10 300
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 382	49 208
Dettes fiscales et sociales	45 880	83 231
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	480	480
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		5 478
TOTAL DETTES	**5 480 946**	**5 595 049**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**13 934 471**	**13 402 860**
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 472 756	4 940 306
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 008 190	644 444
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	762 498	100,00	853 713	100,00	-91 215	-10,68
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	12 305	1,61	11 037	1,29	1 267	11,48
Total	**774 803**	**101,61**	**864 751**	**101,29**	**-89 948**	**-10,40**
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.	7 972	1,05	7 071	0,83	902	12,75
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	138 966	18,23	180 275	21,12	-41 309	-22,91
Total	**146 938**	**19,27**	**187 345**	**21,94**	**-40 407**	**-21,57**
MARGE SUR M/SES & MAT	**627 864**	**82,34**	**677 405**	**79,35**	**-49 541**	**-7,31**
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	22 003	2,89	27 049	3,17	-5 046	-18,65
Salaires et Traitements	183 545	24,07	266 496	31,22	-82 951	-31,13
Charges sociales	65 672	8,61	113 834	13,33	-48 162	-42,31
Amortissements et provisions	121 663	15,96	176 465	20,67	-54 802	-31,06
Autres charges	934	0,12	9		925	NS
Total	**393 817**	**51,65**	**583 853**	**68,39**	**-190 036**	**-32,55**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**234 047**	**30,69**	**93 552**	**10,96**	**140 495**	**150,18**
Produits financiers	1 506 895	197,63	37 539	4,40	1 469 356	NS
Charges financières	124 667	16,35	137 479	16,10	-12 812	-9,32
Résultat financier	**1 382 228**	**181,28**	**-99 940**	**-11,71**	**1 482 168**	**NS**
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	**1 616 275**	**211,97**	**-6 387**	**-0,75**	**1 622 663**	**NS**
Produits exceptionnels	160 000	20,98	1 895 000	221,97	-1 735 000	-91,56
Charges exceptionnelles	85 533	11,22	1 823 446	213,59	-1 737 913	-95,31
Résultat exceptionnel	**74 467**	**9,77**	**71 554**	**8,38**	**2 913**	**4,07**
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	200 028	26,23	61 820	7,24	138 208	223,57
RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 490 714**	**195,50**	**3 346**	**0,39**	**1 487 368**	**NS**

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CELEBRITY HOTELS ET RESTAURANTS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 13 934 471 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 490 714 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le dirigeant de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
* Constructions : 10 à 50 ans
* Matériel et outillage industriels : 8 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 4 ans
* Matériel de transport : 4 ans
* Matériel de bureau : 3 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 3 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,5 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : TH/TF 00-02

Conséquences de l'événement Covid-19

L'activité de la société CELEBRITY HOTELS ET RESTAURANTS consistant en la gestion et l'animation de filiales ayant des activités dans le secteur de l'Hôtellerie, de la Restauration et de l'Evènementiel, les activités du Groupe ont été fortement impactées sur 2020 par la crise sanitaire liée au Covid 19 et les mesures prises au niveau gouvernemental pour lutter contre la propagation du virus. En effet, et à plusieurs reprises en 2020, les différents établissements exploités au niveau du Groupe ont été contraints d'arrêter totalement ou partiellement leurs activités. Ces mesures de restriction se poursuivant depuis le 1er janvier 2021, la crise sanitaire continue d'impacter fortement et négativement les activités du groupe sur ce début d'année 2021.

En regard du caractère extrêmement évolutif de la situation et de l'absence de date permettant d'apprécier un retour à la normale, il est difficile d'en mesurer à date les impacts financiers à l'échelle du Groupe.

Toutefois, et afin de faire face à cette conjoncture, il a été mis en place dès le mois de mars 2020, un plan d'actions à l'échelle du Groupe, en utilisant les mesures suivantes :

Règles et méthodes comptables

- Recours à l'activité partielle pour la quasi intégralité de ses personnels, y compris le personnel de la société CHR attaché aux travaux d'animation et d'administration des différentes filiales,
- Obtention de prêts garantis par l'Etat au niveau des filiales d'exploitation, moyennant une enveloppe globale pour le groupe d'un montant de 2 650 k€,
- Obtention de différés dans le remboursement de certains emprunts souscrits par les sociétés du Groupe,
- Bénéfice du Fonds de Solidarité pour un montant global de 170k€ sur 2020, cette aide n'étant pas fiscalisée.
- Bénéfice des mesures d'exonération des cotisations URSSAF et d'aide au paiement des URSSAF,
- Mise en place d'un programme de réduction des coûts.

Le Groupe continue de percevoir mensuellement le Fonds de Solidarité sur 2021 en fonction des décrets parus.

Par ailleurs, l'évènement COVID-19 ne constitue pas à lui seul un indice de perte de valeur pour l'évaluation des actifs du Groupe, s'agissant notamment des titres de participation. L'existence d'un potentiel indice de perte de valeur a ainsi été examinée en relation avec les caractéristiques intrinsèques de chaque entité. Ainsi, et en dépit des impacts négatifs de la crise sanitaire sur le résultat annuel des sociétés du Groupe, il s'est avéré que les conditions d'exploitation et de rentabilité observées sur les filiales au titre des périodes non concernées par les fermetures totales ou partielles imposées par le gouvernement pour lutter contre la propagation du COVID 19, tendaient à confirmer la consistance de ces actifs. La direction du Groupe a ainsi estimé qu'aucune dépréciation d'actifs immobilisés n'était à constater en clôture des comptes annuels.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

Sur ce début d'année 2021, les mesures de restriction relatives aux fermetures totales ou partielles d'établissements exploités par le Groupe se sont poursuivies. En parallèle, le Gouvernement a également reconduit certaines mesures de soutien spécifiquement dédiées aux secteurs d'activité des sociétés du Groupe, s'agissant notamment du Fonds de Solidarité et de l'activité partielle.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Titres de participation :

- Sur l'exercice, la société CELEBRITY Hotels et Restaurants a perçu 1 496k€ de dividendes de ses filiales, figurant en produit financier.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 438			3 438
Immobilisations incorporelles	**3 438**			**3 438**
- Terrains	433 333			433 333
- Constructions sur sol propre	1 733 333			1 733 333
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 241			1 241
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 000			4 000
- Matériel de transport	117 080	235 091	150 353	201 818
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	112 254		7 329	104 925
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**2 401 241**	**235 091**	**157 682**	**2 478 651**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	7 242 139			7 242 139
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	28 278		28 273	5
Immobilisations financières	**7 270 417**		**28 273**	**7 242 144**
ACTIF IMMOBILISE	**9 675 097**	**235 091**	**185 955**	**9 724 233**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		235 091		235 091
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**235 091**		**235 091**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		157 682	28 273	185 955
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**157 682**	**28 273**	**185 955**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - **(2)** Capitaux propres autres que le capital - **(3)** Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - **(5)** Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - **(7)** Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - **(9)** Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SAS ABORD	40	809	99,64	8	8			2 410	-441	1 065
SAS HOTEL RÉPUBLIQUE	138	645	100,00	3 941	3 941			993	-101	300
SC ECURIE TREIZE HEUREUX	50	-143	99,00	50		139		15	-46	
SAS LETO	1 420	5 654	100,00	1 700	1 700			2 364	153	
SAS AT2	600	791	100,00	1 543	1 543			550	164	131
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

SC ECURIE TREIZE HEUREUX :

Au 31/12/2020, les comptes de la société présentent une situation nette négative de -93K€. Le caractère aléatoire attaché à l'activité de la société a conduit à poursuivre, dans les comptes de la société CELIBRITY Hôtels et Restaurants, la politique de provision pour dépréciation afin de couvrir les pertes réalisées par cette filiale, rendant très incertaine le recouvrement des avances financières octroyées. La société CELIBRITY a par conséquence constaté une dépréciation complémentaire du compte-courant à hauteur de 45K€.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 438			3 438
Immobilisations incorporelles	**3 438**			**3 438**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	224 524	77 422		301 945
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 241			1 241
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 000			4 000
- Matériel de transport	63 825	34 700	64 819	33 706
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	59 631	9 541	7 329	61 843
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**353 220**	**121 663**	**72 148**	**402 735**
ACTIF IMMOBILISE	**356 658**	**121 663**	**72 148**	**406 173**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 164 832 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	5		5
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	218	218	
Autres	161 582	161 582	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 027	3 027	
Total	**164 832**	**164 827**	**5**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Charges sociales - produits à recev	6 962
C/C INTERETS COURUS A REC	1 743
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	2 328
INTERETS COURUS S/ VMP	2 750
BANQUES - INTERETS A RECEVOIR	746
Total	**14 528**

Valeurs mobilières de placement

Note sur les placements significatifs pouvant présenter une perte de valeur :

- Contrat de capitalisation de 1 000 K€. : au 31/12/2020 la valeur de rachat s'élevant à 1 036K€ aucune perte de valeur n'est à constater.

- Titres de créance de 400K€. Ce placement présente une garantie en capital à l'échéance des 10 ans. L'incertitude sur la détention du placement au terme conduit cependant la société à tenir compte de la valeur liquidative du placement à la date de clôture. Au 31/12/2020, le placement présentant une valorisation de 413K€,aucune perte de valeur n'est à constater.

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 660 400,00 euros décomposé en 5 200 titres d'une valeur nominale de 127,00 euros.

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 480 946 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	5 194 717	3 721 961	551 938	920 818
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 382	24 382		
Dettes fiscales et sociales	45 810	45 810		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	480	480		
Autres dettes (**)	215 557	215 557		
Produits constatés d'avance				
Total	**5 480 946**	**4 008 190**	**551 938**	**920 818**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	184 129			
(**) Dont envers les associés	779			

Le poste "emprunts" présente une échéance à moins d'un an de 3 721 K€, du fait d'un choix de gestion de rembourser deux emprunts par anticipation sur 2021 pour un montant global de 3 558 K€.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	13 518
INT.COURUS S/EMPRUNT	2 889
C/C INTERETS COURUS A PAYER	130
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	8 180
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	3 489
FORMATION CONTINUE	1 102
TAXE D APPRENTISSAGE	1 127
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	6 603
Total	**37 037**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	3 027		
Total	**3 027**		

Eléments de plusieurs postes du bilan CHR 2020

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation
Participations		**7 242 139**
ABORD		7 971
AT2		1 543 351
LETO		1 700 000
HOTEL REPUBLIQUE		3 941 317
ECURIE TREIZE HEUREUX		49 500
Créances rattachées à des participations		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		**140 640**
C/C ECURIE TREIZE HEUREUX		138 898
C/C ECURIE TREIZE HEUREUX intérêts à recevoir		1 378
C/C ABORD intérêts à recevoir		132
C/C HOTEL REPUBLIQUE intérêts à recevoir		14
C/C LMH intérêts à recevoir		18
C/C LETO intérêts à recevoir		200
Emprunts et dettes financières diverses		**14 880**
C/C AT2 intérêts à payer		130
C/C ABORD		14 750
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes		**200 028**
C/C IS GROUPE		200 028

COMPTE DE RESULTAT	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation
Produits		**2 211 866**
ABORD refact assurance + frais		7 366
HOTEL REPUBLIQUE refact assurance		606
AT2 prestation mandat social		54 500
LETO prestation mandat social		1 000
ABORD prestation mandat social		332 000
LMH prestation mandat social		163 500
HOTEL REPUBLIQUE prestation mandat social		155 000
ECURIE TREIZE HEUREUX intérêts sur compte courant		1 378
LETO intérêts sur compte courant		200
ABORD intérêts sur compte courant		132
HOTEL REPUBLIQUE intérêts sur compte courant		14
LMH intérêts sur compte courant		18
HOTEL REPUBLIQUE dividendes perçus		300 000
AT2 dividendes perçus		131 000
ABORD dividendes perçus		1 065 152
Charges		**15 112**
ABORD loyer + charges		12 292
HOTEL REPUBLIQUE refacturation congés payés		2 690
AT2 intérêts sur compte courant		130

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2020
Prestation de mandat social	706 000
Location	48 526
Refacturation de frais	7 972
TOTAL	**762 498**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 4 824 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

Depuis l'exercice ouvert au 01/01/2003, la société SAS CELEBRITY HOTELS ET RESTAURANTS est la société tête d'un groupe fiscalement intégré incluant également les sociétés ABORD, AT2, LETO, LMH, HOTEL REPUBLIQUE et ECURIE TREIZE HEUREUX.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

Les conventions fiscales rédigées au sein du groupe se caractérisent par la comptabilisation de la charge d'impôt dans les sociétés filiales comme en l'absence d'intégration. Il est prévu une réallocation immédiate des économies d'impôts aux filiales déficitaires. Il est également prévu une réallocation aux sociétés intégrées des crédits d'impôts générés par ces dernières. Seules les économies d'impôts ayant une origine autre que le déficit des sociétés intégrées sont conservées dans la société tête de groupe.

Au titre de l'exercice 2020, la réallocation immédiate des économies d'impôts aux filiales déficitaires s'est traduite par la comptabilisation au sein des filiales de produits d'IS supérieurs à l'économie d'impôt susceptible d'être générée par la mise en œuvre du mécanisme d'intégration fiscale. La société mère a pris à sa charge pour un montant de 127.8K€ la différence entre l'économie d'impôt effectivement réalisée par le groupe et les produits d'IS dus à la réallocation immédiate des économies d'impôts aux filiale déficitaires. Cette charge d'intégration fiscale vient s'ajouter à la charge d'IS propre de la société d'un montant de 72K€ pour obtenir un total de 200K€.

La société mère bénéficie ainsi pour les exercices suivants de déficits fiscaux à imputer sur les bénéfices futurs à hauteur de 428K€.

Notes sur le compte de résultat

Nature de la rubrique "Impôts sur les bénéfices"

	Montant
IS propre à la société CELEBRITY HOTELS ET RESTAURANT calculé au taux de 28%	72 199
Charge d'intégration fiscale	127 829
TOTAL	**200 028**

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel en 2020 : 4

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
- Nantissement titres société HOTEL REPUBLIQUE en garantie du remboursement des emprunts souscrits pour l'acquistion des actions (2 000K€ CACF et 2 000 K€ CIC)	*3 586 348*
- Privilége de préteur de deniers en premier rang pour l'emprunt immobilier souscrit de 2 000K€ au CIC	*1 605 479*
Autres engagements donnés	5 191 827
Total	**5 191 827**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 26 980 euros (24 435 euros en 2019)