

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 : 1988 B 06406

Numéro SIREN : 344 861 133

Nom ou dénomination : 1/3/5 PRE AUX CLERCS

Ce dépôt a été enregistré le 07/10/2021 sous le numéro de dépôt 113322



2021113322020

DATE DEPOT : 07/10/2021

N° DE DEPOT : 113322

N° GESTION : 1988B06406

N° SIREN : 344861133

DENOMINATION : 1/3/5 PRE AUX CLERCS

ADRESSE : 5 rue du Pré aux Clercs 75007 Paris

MILLESIME : 2020

1/3/5 PRE AUX CLERC
Société par actions simplifiée
Au capital de 3.748.500,00 euros
Siège social : 5 Rue du Pré Aux Clercs
75007 PARIS
344 861 133 RCS PARIS

acte du tribunal
de commerce de Paris
Date le :

20 OCT. 2021

vers le N° : 13322 HB

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
EN DATE DU 23 JUIN 2021

L'an DEUX MILLE VINGT-ET-UN
Le VINGT-TROIS JUIN,
Au 35 avenue Mac-Mahon à PARIS dans le 17^{ème} arrondissement dans les locaux de la SELARL
DELPEYROUX AVOCATS
A

Monsieur Jérôme CHEVALIER, agissant en qualité de Président de la SAS JERICO, Associé unique de la société 1/3/5 PRE AUX CLERC, Société par actions simplifiée, au capital de 3.748.500,00 euros divisé en 2.499 actions de 1.500€ chacune.

Monsieur Jérôme CHEVALIER, Président, a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ainsi que le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

Les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2020, l'inventaire, le rapport de gestion du président et le rapport spécial ont été adressés à l'Associé unique.

L'ordre du jour des décisions est le suivant :

DÉCISIONS DE NATURE ORDINAIRE

- Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2020 et quitus au Président,
- Approbation des charges non déductibles fiscalement,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Rémunération du Président,
- Délégation de pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

I – IL EST PRÉALABLEMENT EXPOSÉ CE QUI SUIT :

Monsieur Jérôme CHEVALIER, Président non associé a établi et arrêté les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ainsi que le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

Les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2020 et le rapport de gestion du Président ainsi que le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels de la Société ont été tenus, au siège social, à la disposition du Commissaire aux Comptes, dans les délais légaux.

Cela étant exposé, la société JERICO, en sa qualité d'associé unique a pris les décisions suivantes :

PREMIERE DÉCISION

L'associé unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

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

L'associé unique prend acte, conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'au cours de l'exercice écoulé aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39-4 du Code général des impôts.

Cette résolution est adoptée par l'Associé unique.

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à -98.807 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : - 98.807 euros

A imputer en totalité au compte "Autres réserves"

S'élevant ainsi à 513.731,00 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 5.236.428,00 euros.

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée par l'Associé unique.

TROISIEME DÉCISION

L'associé unique déclare conformément à l'article L. 227-10 alinéa 4 du Code de commerce ainsi qu'à l'article 16 des statuts, qu'il convient de mentionner, en présence d'un associé unique, toute convention intervenue directement ou par personne interposée entre la société et son dirigeant, son associé unique ou s'il s'agit d'une société actionnaire, la société la contrôlant au sens de l'article L 233-3 du code de Commerce.

Conventions conclues entre la Société et la Société JERICO, associé unique au 31 décembre 2020 :

- La Société JERICO, associé unique, dont la Présidence est assurée par Monsieur Jérôme CHEVALIER, détient un compte courant créditeur dans les livres de la Société, non rémunéré. Au 31 décembre 2020, ce compte courant s'élevait à 1.736.678 euros.
- La Société JERICO a cautionné la Société pour un montant global de 2 692 000 € en garantie du règlement d'un prêt SOCIETE GENERALE d'un montant de 1 160 000 € et d'un prêt CREDIT AGRICOLE d'un montant de 2 625 000 €.
- La Société JERICO a consenti le nantissement de 17 parts sociales lui appartenant de la société HOTEL SAINT VINCENT en garantie des prêts SOCIETE GENERALE et CREDIT AGRICOLE.

Cette résolution est adoptée par l'Associé unique.

QUATRIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'approuver l'absence de rémunération allouée au cours de l'exercice écoulé au Président de la Société, Monsieur Jérôme CHEVALIER, indépendamment du remboursement sur justification de ses frais de représentation et de déplacement engagés dans l'accomplissement de son mandat.

Au titre de l'exercice ouvert le 1^{er} Janvier 2021, l'associé unique décide que Monsieur Jérôme CHEVALIER continuera à ne pas être rémunéré pour ses fonctions de Président, indépendamment du remboursement sur justification de ses frais de représentation et de déplacement.

Cette résolution est adoptée par l'Associé unique.

CINQUIEME DÉCISION

L'associé unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette résolution est adoptée par l'Associé unique.

De tout ce que dessus, l'associé unique a dressé le présent procès-verbal qui a été signé par le Président et l'associé unique.

La SAS JERIC
Associée unique,
Représentée par Jérôme CHEVALIER



Jérôme CHEVALIER
Président



1/3/5 PRE AUX CLERC
Société par actions simplifiée
Au capital de 3.748.500,00 euros
Siège social : 5 Rue du Pré Aux Clercs
75007 PARIS
344 861 133 RCS PARIS

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT
EN VUE DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 23 JUIN 2021

Objet : Rapport de gestion du Président sur l'exercice clos le 31 décembre 2020

Cher associé,

Conformément à la loi et aux statuts de notre Société, nous vous avons convoqué afin de vous rendre-compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 31 décembre 2020 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et renseignements prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ

Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

Au titre de l'exercice écoulé, le montant du chiffre est demeuré nul, comme au titre de l'exercice précédent.

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial.

Bien que nos filiales aient été impactées par cette situation, elle n'a eu aucun impact significatif sur notre propre activité lors de cet exercice.

La situation étant encore extrêmement évolutive et volatile, il est difficile, à ce stade, d'en estimer les impacts financiers sur 2021 et les exercices futurs mais nous estimons qu'elle n'aura pas d'impact majeur sur notre propre activité.

Événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Au cours du premier trimestre 2021, dans le cadre de l'opération de refinancement du sous-groupe LE SAINT composé des sociétés 1/3/5 PRE AUX CLERCS, HOTEL SAINT VINCENT, KULT, SCI LE PRE CARRE, le capital de la société a été augmenté de 403.500€ et une prime d'apport

constituée pour un montant de 3.471.917 euros suite à l'apport par notre société-mère, la société JERICO, des titres HOTEL SAINT VINCENT et SCI LE PRE CARRE qu'elle détenait.

Aux termes de cette opération, 1/3/S PRE AUX CLERCS est propriétaire de 100% des titres d'HOTEL SAINT-VINCENT et de 99,99% des titres SCI LE PRE CARRE.

Activités en matière de recherche et de développement

Nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Suite à son intégration dans le groupe JERICO, la société continuera à n'avoir d'autre activité qu'une activité de holding et ne portera, hors tout chiffre d'affaires, que des charges d'exploitation minimales et le coût des emprunts.

Depuis le 1^{er} janvier 2019 et conformément aux dispositions des articles 223 A et suivants du Code général des impôts, la société JERICO s'est constituée seule redevable de l'impôt sur les sociétés du groupe dont la société 1/3/S PRE AUX CLERCS est membre depuis le 1^{er} janvier 2019.

La société 1/3/S PRE AUX CLERCS verse à la société JERICO, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du Groupe et quel que soit le montant effectif dudit impôt, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat et/ou sa plus-value à long terme si elle était imposable séparément.

A la clôture d'un exercice déficitaire, la société 1/3/S PRE AUX CLERCS ne sera titulaire, à ce titre, d'aucune créance sur la société JERICO, pas même dans le cas où cette dernière se sera constitué une créance sur le Trésor en optant pour le report en arrière du déficit d'ensemble.

En cas de sortie de la société 1/3/S PRE AUX CLERCS du groupe d'intégration, quelle que soit la cause de cette sortie, la société JERICO et la société 1/3/S PRE AUX CLERCS déterminent si la société 1/3/S PRE AUX CLERCS a subi des surcoûts du fait de son appartenance au Groupe et, dans l'affirmative, si cette situation justifie son indemnisation par la société JERICO et pour quel montant.

Au 31 décembre 2020, les déficits subis par la société 1/3/S PRE AUX CLERCS durant la période d'intégration s'élèvent à 199.229 euros.

Informations sur les délais de paiement des fournisseurs et des clients

En application des articles L.441-14 et D.441-4, I du Code de Commerce, nous vous informons qu'il n'existe aucun retard de paiement à la date du 31 décembre 2020.

Information sur le montant des prêts consentis par la Société

Conformément aux dispositions de l'article L. 511-6, 3 bis du Code monétaire et financier, nous vous indiquons le montant des prêts à moins de deux ans que notre Société a consentis à des sociétés avec lesquelles elle entretient des liens économiques le justifiant :

NEANT

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Activité des filiales et participations

Vous trouverez dans le tableau annexé à notre bilan des informations relatives à l'activité et aux résultats des filiales de notre Société, des sociétés qu'elle contrôle et des participations au 31 décembre 2020.

Nous complétons ces informations par les éléments suivants :

Au 31 décembre 2020, notre Société détenait 20% du capital de la société SCI LE PRE CARRE, Société Civile Immobilière,
Au capital de 75 000 euros,
Dont le siège social est 3, rue du Pré aux Clercs - 75007 PARIS
Immatriculée sous le n° 489 085 217 RCS PARIS

Durant l'exercice clos le 31 décembre 2020, cette filiale a réalisé un chiffre d'affaires de 132.593 euros et un bénéfice de 50.745 euros.

Au 31 décembre 2020, notre Société détenait 99,94% du capital de la société HOTEL SAINT VINCENT,
Société à Responsabilité Limitée au capital de 2 659 800 euros
Siège social : 5 rue du Pré aux Clercs 75007 PARIS
Immatriculée au RCS DE PARIS sous le n° 485 314 173 RCS PARIS

Durant l'exercice clos le 31 décembre 2020, cette filiale a réalisé un chiffre d'affaires de 737.499 euros et une perte de 1.921.143 euros.

RÉSULTAT-AFFECTATION

Examen des comptes

Nous allons vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020, le chiffre d'affaires s'est élevé à 0 euros comme lors de l'exercice précédent.

Le montant des produits d'exploitation s'élève à 4.354 euros contre 0 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 8.528 euros contre 9.048 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 453 euros contre 1.184 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des traitements et salaires et des charges sociales s'élève à 0 euros.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 8.981 euros contre 10 519 euros pour l'exercice précédent, soit une diminution de 14,62%.

Le résultat d'exploitation fait ressortir une perte de 4.626 euros contre une perte de – 10 519 euros lors de l'exercice précédent.

Compte tenu d'une perte financière de – 94.180 euros, le résultat courant avant impôts fait ressortir pour l'exercice une perte de 98.807 euros contre une perte de 114.451 euros pour l'exercice précédent.

Après prise en compte de l'absence du résultat exceptionnel, le résultat de l'exercice se solde par une perte de 98.807 euros contre une perte de 114.451 euros au titre de l'exercice précédent.

Au 31 décembre 2020, le total du bilan de la Société s'élevait à 10.702.632 euros contre 10.732.196 euros pour l'exercice précédent, soit une diminution de 0,28%.

Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître une perte de -98.807 euros.

Nous vous proposons de bien vouloir affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2020 de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	- 98.807,00 euros
A imputer en totalité au compte "Autres réserves"	
S'élevant ainsi à 513.731,00 euros	

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 5.236.428,00 euros.

Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que la Société n'a supporté aucune dépense non déductible fiscalement au cours de l'exercice écoulé.

CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

En application des dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce les conventions visées à cet article, qui doivent être reportées sur le registre des décisions de l'associée unique, sont relatées dans le procès-verbal des décisions sociales.

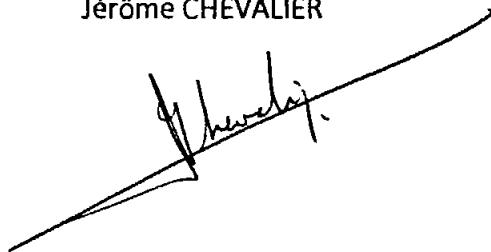
Rémunération du Président

Nous vous proposons de statuer sur la rémunération du Président.

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous vouliez bien donner à votre Président quitus de sa gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Nous vous invitons, après la lecture des rapports présentés par votre Commissaire aux Comptes, à adopter les résolutions que nous soumettons à votre vote.

Le Président
Jérôme CHEVALIER

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Jérôme CHEVALIER", is written over a diagonal line. The signature is fluid and cursive, with "Jérôme" on the top line and "CHEVALIER" on the bottom line.

AUDIT
CONSEIL
EXPERTISE

GENUYT & ASSOCIÉS
ACTHEOS

EXPERTS COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

6 Avenue du Coq
75009 PARIS
+33 (0)1 40 16 92 93
genuyt@actheos.com
www.actheos.com



SAS 1/3/5 PRE AUX CLERCS

5 Rue du Pré aux Clercs

75007 PARIS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Paris
Rouen
Rennes
Le Havre
Bordeaux
Saint-Brieuc



SAS au capital de 302 001 € - RCS PARIS 507 680 668 - APE 6920Z - N° TVA FR 08 507 680 668
SOCIÉTÉ INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES DE LA RÉGION PARIS ILE DE FRANCE
COMMISSAIRES AUX COMPTES, INSCRITS SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES, RATTACHÉS À LA CACC DE PARIS



SOMMAIRE

Attestation de présentation des comptes	p. 1
PREMIERE PARTIE : Etats de Synthèse	
Bilan	p. 2 et 3
Compte de résultat	p. 4 et 5
DEUXIEME PARTIE : Annexe	
Faits significatifs de l'exercice / Evènements postérieurs à l'exercice	p. 6
Règles et méthodes comptables	p. 7 à 9
Immobilisations	p. 10
Créances et dettes	p. 11
Produits à recevoir	p. 12
Charges à payer	p. 13
Capital social	p. 14
Filiales et participations	p. 15
Eléments concernant les entreprises liées et les participations	p. 16
Dettes garanties par des Sûretés Réelles	p. 17
Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société	p. 18

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une Mission de Présentation des Comptes Annuels de la société

SAS 1/3/5 PRE AUX CLERCS

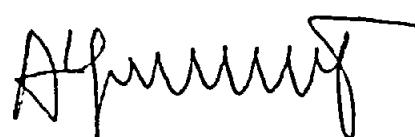
relatifs à l'exercice de 12 mois courant du **01/01/2020 au 31/12/2020**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du Bilan :	10 702 632 euros
Chiffre d'Affaires :	0 euros
Résultat net :	-98 807 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des Comptes Annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS, le 8 juin 2021



Antoine GENUYT
ACTHEOS GENUYT & Associés
Expert-comptable Associé

PREMIERE PARTIE

Etats de Synthèse

Bilan Actif

		31/12/2020		31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)			
	IMMobilisations incorporelles			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions brevets droits similaires			
	Fonds commercial (1)			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	IMMobilisations corporelles			
	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques, mat. et outillage indus.			
	Autres immobilisations corporelles			
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMobilisations financières (2)			
	Participations évaluées selon mise en équival.	10 188 356		10 188 356
	Autres participations			
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	TOTAL (II)	10 188 356		10 188 356
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements			
	En-cours de production de biens			
	En-cours de production de services			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
	Avances et Acomptes versés sur commandes			
	CREANCES (3)			
	Créances clients et comptes rattachés	20 695		20 695
	Autres créances			
	Capital souscrit appelé, non versé			
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	492 546		492 546
	DISPONIBILITES	1 034		1 034
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance			
	TOTAL (III)	514 275		514 275
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Ecarts de conversion actif (VI)			
	TOTAL ACTIF (I à VI)	10 702 632		10 702 632
				10 732 196
	(1) dont droit au bail			
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			
	(3) dont créances à plus d'un an			

Bilan Passif

		31/12/2020	31/12/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	3 345 000 1 361 810	3 345 000 1 361 810
	RESERVES Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves	15 886 612 538	15 886 726 990
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(98 807)	(114 451)
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	5 236 428	5 335 234
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 026 349 3 432 469	2 101 333 3 289 081
	DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	4 560 2 826	4 210 2 339
	DETTES DIVERSES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	5 466 204	5 396 962
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	10 702 632	10 732 196
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(98 806,63)	(114 451,21)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	281 991	376 201
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 189	

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises Production vendue (Biens) Production vendue (Services et Travaux) Montant net du chiffre d'affaires				
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			4 354	
	Total des produits d'exploitation (1)			4 354	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			8 528	9 048
	Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales du personnel Cotisations personnelles de l'exploitant			453	1 184
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir				233
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			54	
	Total des charges d'exploitation (2)			8 981	10 519
RESULTAT D'EXPLOITATION				(4 626)	(10 519)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2020	31/12/2019
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(4 626)	(10 519)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	93	103
	Total des produits financiers	93	103
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	94 273	104 035
	Total des charges financières	94 273	104 035
	RESULTAT FINANCIER	(94 180)	(103 932)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(98 807)	(114 451)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		
	TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	4 447 103 254	103 114 554
	RESULTAT DE L'EXERCICE	(98 807)	(114 451)
	(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées	93 39 788	103 42 222

DEUXIEME PARTIE

Annexe

Faits significatifs de l'exercice / Evènements postérieurs à l'exercice

Faits significatifs de l'exercice

Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial.

Bien que nos filiales aient été impactées par cette situation, elle n'a eu aucun impact significatif sur notre propre activité lors de cet exercice.

La situation étant encore extrêmement évolutive et volatile, il est difficile, à ce stade, d'en estimer les impacts financiers sur 2021 et les exercices futurs mais nous estimons qu'elle n'aura pas d'impact majeur sur notre propre activité.

Evènements postérieurs à l'exercice

Au cours du premier trimestre 2021, dans le cadre de l'opération de refinancement du sous-groupe LE SAINT composé des sociétés 1/3/S PRE AUX CLERCS, HOTEL SAINT-VINCENT, KULT et SCI LE PRE CARRE, le capital de la société a été augmenté de 403.500 Euros et une prime d'apport constituée pour un montant de 3.471.917 Euros suite à l'apport par notre société-mère, la société JERICHO, des titres HOTEL SAINT-VINCENT et SCI LE PRE CARRE qu'elle détenait.

Au terme de cette opération, 1/3/S PRE AUX CLERCS est propriétaire de 100 % des titres d'HOTEL SAINT-VINCENT et de 99,99 % des titres de SCI LE PRE CARRE.

Règles et Méthodes Comptables

Les Comptes Annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 sont établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (Articles L.123-12 à L.123-28) et du Règlement ANC n° 2014-03 applicable à l'exercice.

Le Bilan de l'exercice présente un total de 10 702 632 euros.

Le Compte de Résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total Produits de 4 447 euros et un total Charges de 103 254 euros, dégageant ainsi un Résultat de -98 807 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2020 et finit le 31/12/2020.
Il a une durée de 12 mois.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des Comptes Annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'achat hors frais accessoires.

Leur valeur est examinée annuellement. Une dépréciation est comptabilisée, le cas échéant, pour ramener leur valeur au plus bas du coût d'acquisition et de la valeur d'utilité. Pour apprécier cette dernière, les éléments suivants sont pris en considération : transaction récente, rentabilité et perspectives de rentabilité, capitaux propres, conjoncture économique auxquels s'ajoutent les motifs d'appréciation sur lesquels repose la transaction d'origine.

Lorsque la valeur d'inventaire devient négative, les créances détenues sur la filiale concernée sont également dépréciées et une provision pour risques et charges complémentaire peut être constatée si cela est nécessaire.

Règles et Méthodes Comptables

Autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

Les créances sont appréciées individuellement et, le cas échéant, font l'objet d'une dépréciation par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2009 et conformément aux dispositions des Articles 223 A et suivants du Code Général des Impôts, la société JERICO s'est constituée seule redevable de l'Impôt sur les Sociétés du Groupe dont la société 1/3/5 PRE AUX CLERCS est membre depuis le 1er janvier 2019.

La société 1/3/5 PRE AUX CLERCS verse à JERICO, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du Groupe et quel que soit le montant effectif dudit impôt, une somme égale à l'impôt qui aurait grisé son résultat et/ou sa plus-value à long terme si elle était imposable séparément.

A la clôture d'un exercice déficitaire, la société 1/3/5 PRE AUX CLERCS ne sera titulaire, à ce titre, d'aucune créance sur la société JERICO, pas même dans le cas où cette dernière se sera constituée une créance sur le Trésor en optant pour le report en arrière du déficit d'ensemble.

En cas de sortie de la société 1/3/5 PRE AUX CLERCS du groupe d'intégration, quelle que soit la cause de cette sortie, la société JERICO et la société 1/3/5 PRE AUX CLERCS déterminent si la société 1/3/5 PRE AUX CLERCS a subi des surcoûts du fait de son appartenance au Groupe et, dans l'affirmative, si cette situation justifie son indemnisation par la société JERICO et pour quel montant.

Au 31 décembre 2020, les déficits subis par la société 1/3/5 PRE AUX CLERCS durant la période d'intégration s'élèvent à 199.229 €uros.

Règles et Méthodes Comptables

Jugements et estimations

La préparation des états financiers implique la détermination d'estimations et d'hypothèses prises par la société qui peuvent affecter la valeur comptable de certains éléments d'actif, de passif, de charges et/ou de produits ainsi que des informations données dans l'Annexe.

La Direction revoit ces estimations et hypothèses de manière régulière afin de s'assurer de leur pertinence et de leur caractère raisonnable au regard de l'expérience passée et de la situation économique actuelle.

En fonction de l'évolution de ces hypothèses, les éléments figurant dans les futurs états financiers pourront être différents des estimations actuelles.

En l'absence de normes ou d'interprétations applicables à une transaction spécifique, la Direction fait usage de jugement pour définir et appliquer les méthodes comptables qui permettront d'obtenir des informations pertinentes et fiables, de sorte que les états financiers présentent une image fidèle de la situation et de la performance financière.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020	
			Augmentations		Diminutions			
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions		
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement							
	Autres							
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agent aménagement							
	Instal technique, matériel outillage industriels							
	Instal., agencement, aménagement divers							
	Matériel de transport							
	Matériel de bureau, mobilier							
	Emballages récupérables et divers							
FINANCIERES	Immobilisations corporelles en cours							
	Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Participations évaluées en équivalence							
	Autres participations	10 188 356					10 188 356	
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières							
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		10 188 356					10 188 356	
TOTAL		10 188 356					10 188 356	

Créances et Dettes

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 772		7 772
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	7 996		7 996
	Débiteurs divers	4 927		4 927
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES	20 695		20 695	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTE	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 189	1 189		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 025 160	273 416	1 050 313	701 431
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	4 560	4 560		
	Fournisseurs et comptes rattachés				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 253	2 253		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	573	573		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	3 432 469			3 432 469
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	5 466 204	281 991	1 050 313	4 133 900
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	91 030				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ACTHEOS-GENUYT ET ASSOCIES	Page :	11
----------------------------	--------	----

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2020	31/12/2019	Variations %
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients			
Autres créances	4 927		4 927
TOTAL	4 927		4 927

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 900	3 043	14 857	488,31
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 560	3 840	720	18,75
Dettes fiscales et sociales				
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	22 460	6 883	15 577	226,33

Capital social

	31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice		2 230,00	1 500,0000	3 345 000,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		2 230,00	1 500,0000	3 345 000,00

Filiales et participations

	31/12/2020	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
HOTEL SAINT-VINCENT		2 659 800		99,94	10 173 356	10 173 356
2. Participations (10 à 50 %)						
SCI LE PRE CARRE		75 000	117 493	20,00	15 000	15 000
1. Filiales (Plus de 50 %)						
HOTEL SAINT-VINCENT					737 499	
2. Participations (10 à 50 %)						
SCI LE PRE CARRE		7 996			132 593	50 745
B. Renseignements globaux						
Capital						
Capitaux propres						
Quote part détenue en pourcentage						
Valeur comptable des titres détenus - Brute						
Valeur comptable des titres détenus - Nette						
Prêts et avances consentis						
Montant des cautions et avals						
Chiffre d'affaires						
Résultat du dernier exercice clos						
Dividendes encaissés						

**Eléments concernant les entreprises liées
et les participations**

31/12/2020	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		10 188 356
Créances rattachées à des participations		
Prêts et autres immobilisations financières		
Actif circulant		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		12 923
Capital souscrit appelé, non versé		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		3 432 469
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 200
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits financiers		
Produits de participations		
Autres produits financiers		93
Charges financières		
Charges financières		39 788
Autres éléments		

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2020
Emprunt	Nantissement Parts HOTEL SAINT-VINCENT	SOCIETE GENERALE	1 160 000	81 425
Emprunt	Nantissement Parts HOTEL SAINT-VINCENT	CREDIT AGRICOLE	2 625 000	1 925 836
		TOTAL	3 785 000	2 007 260

Nota : En sus des sûretés réelles, les emprunts sont cautionnés par la société-mère JERICO

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

		31/01/2017	31/01/2018	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
CAPITAL en Fin d'exercice						
Capital social		3 345 000	3 345 000	3 345 000	3 345 000	3 345 000
Nombre d'actions ordinaires		2 230	2 230	2 230	2 230	2 230
Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote						
Nombre maximal d'actions à créer :						
- Par conversion d'obligation						
- Par droit de souscription						
OPERATIONS et RESULTAT						
Chiffre d'affaires (hors taxes)		396 000	396 000	330 000		
Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.		54 794	69 225	(372 401)	(114 451)	(98 807)
Impôts sur les bénéfices		166 204	(194 490)	(214 043)		
Participation des salariés						
Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions		(111 410)	263 715	(158 358)	(114 451)	(98 807)
Résultat distribué						
RESULTAT PAR ACTION						
Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.		(50)	118	(71)	(51)	(44)
Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions		(50)	118	(71)	(51)	(44)
Dividende attribué						
PERSONNEL						
Effectif moyen salarié		1	1	1		
Montant de la masse salariale		112 662	112 824	94 781		
Montant des sommes versées en avantages sociaux		54 691	54 885	46 559	233	