

WB AMBASSADOR SAS
16 Boulevard Haussmann
75009 Paris

CERTIFIES CONFORMES PAR LE PRESIDENT

DocuSigned by:

A7A0B0396B6849A...



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2022



PARNASSUS ACCOUNTING FRANCE
145 Boulevard Haussmann
75008 PARIS



Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

Période du 01/01/22 au 31/12/22

WB AMBASSADOR SAS

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	27 115 927		27 115 927	5 244 698
Chiffres d'affaires nets	27 115 927		27 115 927	5 244 698
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			33 689	2 825 725
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			200 173	28 759
Autres produits			1	
PRODUITS D'EXPLOITATION			27 349 790	8 099 181
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement			1 169 036	329 201
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			7 120 856	2 407 402
TOTAL charges externes :			8 289 891	2 736 602
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			267 739	32 739
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			4 838 509	2 115 603
Charges sociales			2 102 025	878 562
TOTAL charges de personnel :			6 940 534	2 994 165
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			41 541	
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			346 257	
TOTAL dotations d'exploitation :			387 798	
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			10 148 014	7 380 450
CHARGES D'EXPLOITATION			26 033 976	13 143 957
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 315 814	(5 044 776)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 315 814	(5 044 776)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges	118 174	
Différences positives de change	44 810	(131)
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	162 984	(131)
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		133 172
Intérêts et charges assimilées	2 363 087	1 766 921
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	2 363 087	1 900 093
RÉSULTAT FINANCIER	(2 200 103)	(1 900 224)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(884 289)	(6 945 000)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	82 399	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	54 238	736 654
	136 637	736 654
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 618	543 980
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	118 174	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 050	
	136 842	543 980
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(204)	192 674
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	(590 850)	(1 345 668)
TOTAL DES PRODUITS	27 649 411	8 835 704
TOTAL DES CHARGES	27 943 054	14 242 362
BÉNÉFICE OU PERTE	(293 644)	(5 406 658)

WB AMBASSADOR SAS
16 Boulevard Haussmann
75009 Paris

CERTIFIES CONFORMES PAR LE PRESIDENT

DocuSigned by:

A7A0B0396B6849A...



Etats Comptables et Fiscaux

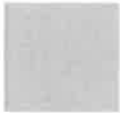
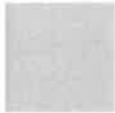
31/12/2022



PARNASSUS ACCOUNTING FRANCE
145 Boulevard Haussmann
75008 PARIS



Bilan



Bilan Actif

Période du 01/01/22 au 31/12/22

WB AMBASSADOR SAS

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	137 174 817		137 174 817	137 174 817
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	175 452		175 452	165 264
Autres immobilisations financières				1 065 397
TOTAL immobilisations financières :	137 350 269		137 350 269	138 405 478
ACTIF IMMOBILISÉ	137 350 269		137 350 269	138 405 478
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	39 716		39 716	31 392
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	39 716		39 716	31 392
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	4 390		4 390	6 190
Créances clients et comptes rattachés	1 476 508	1 071	1 475 437	441 981
Autres créances	1 043 537		1 043 537	1 438 957
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	2 524 435	1 071	2 523 364	1 887 127
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	7 394 336		7 394 336	2 186 418
Instruments financiers	2 343 569		2 343 569	
Charges constatées d'avance	83 102		83 102	149 941
TOTAL disponibilités et divers :	9 821 006		7 477 437	2 336 359
ACTIF CIRCULANT	12 385 158	1 071	12 384 086	4 254 878
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				54 959
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	149 735 426	1 071	149 734 355	142 715 315

Bilan Passif

Période du 01/01/22 au 31/12/22

WB AMBASSADOR SAS

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 33 621 038	33 621 038	33 621 038
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	229 383	229 383
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(5 513 554)	(106 896)
Résultat de l'exercice	(293 644)	(5 406 658)
TOTAL situation nette :	28 043 223	28 336 867
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	1 086 094	1 086 094
CAPITAUX PROPRES	29 129 317	29 422 960
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	346 257	
Provisions pour charges	502 166	754 527
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	848 423	754 527
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	76 946 583	77 139 759
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	33 603 930	31 492 674
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	110 550 513	108 632 433
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	3 976 254	1 340 338
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 830 616	1 476 149
Dettes fiscales et sociales	1 930 360	1 086 922
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 468 871	1 986
TOTAL dettes diverses :	5 229 848	2 565 056
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	119 756 615	112 537 827
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	149 734 355	142 715 315

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

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 30 JUIN 2023

- Exercice clos 31 décembre 2022 -

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

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

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

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

Après avoir pris connaissance des documents suivants :

- Etats comptables et fiscaux de la Société au 31 décembre 2022 ;
- Rapport de gestion sur les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- Rapport spécial du Président sur les conventions réglementées visées à l'article L.227-10 du Code de commerce ;
- Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

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

- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- Affectation du résultat ;
- Conventions de l'article L 227-10 du Code de commerce ;
- Pouvoir pour les formalités.

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

La Société DELOITTE & ASSOCIES, commissaire aux comptes titulaire, régulièrement convoquée, est présente.

PREMIERE DECISION

- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022, des rapports et des charges non déductibles – Quitus au Président -

L'Associé unique, après lecture du rapport de gestion du Président sur l'activité et la situation de la Société pendant l'exercice clos au 31 décembre 2022 et du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels relatif à l'exécution de sa mission au cours de cet exercice, approuve les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et lesdits rapports tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En application des articles 223 *quater* et 223 *quinquies* du Code général des impôts, l'Associé unique prend acte que les comptes de la Société clos au 31 décembre 2022 ne font apparaître aucun amortissement excédentaire et autre amortissement non déductibles du résultat fiscal, en référence à l'article 39-4 dudit code.

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

DEUXIEME DECISION

- Affectation du résultat -

L'Associé unique prend compte que l'exercice clos le 31 décembre 2022 se solde par une perte de (293.644) euros.

Report à nouveau débiteur : (5.513.554) euros

Résultat de l'exercice : (293.644) euros

L'Associé unique décide d'affecter cette perte au compte report à nouveau, qui sera désormais débiteur à hauteur de (5.807.198) euros.

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

TROISIEME DECISION

- Conventions réglementées –

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

- Refinancement

Au 1er juillet 2022, la dette bancaire existante détenue par la Société et sa filiale, A Hôtel SAS, y compris le "Prêt Garanti par L'Etat", a été entièrement refinancée pour un montant total de 114,5 millions d'euros, dont 76,7 millions d'euros pour WB Ambassador SAS et 37,8

millions d'euros pour A Hôtel SAS. Le prêt bancaire expire le 1er juillet 2025, avec une option d'extension d'un an.

Le 30 juin 2022, la date d'échéance des prêts de la Société avec son entité mère, Paris Ambassador Sarl, a également été prolongée jusqu'en juillet 2028.

L'Associé unique prend acte des conventions réglementées conclues au cours d'exercices précédents mais dont les effets se poursuivent au cours de l'exercice écoulé :

Le 27 février 2017, la Société et son associé unique, Paris Ambassador S.à r.l., ont conclu un avenant à la convention de prêt intragroupe, conclue le 31 octobre 2008 entre la Société et son ancien Associé unique (Barkelay S.à r.l.) et modifiée par deux avenants en date du 2 juillet 2015.

Initialement rémunéré à un taux d'intérêt annuel de 7%, ce prêt accordé à la Société, d'un montant initial en principal de 30.000.000 euros, est rémunéré au taux d'intérêt annuel de 5,5% à compter du 1^{er} janvier 2016.

Lettre d'intention (entre Paris Ambassador S.à r.l., A. Hôtel, WB Ambassador et Credit Agricole Corporate and Investment Bank) :

- Le 31 juillet 2020, la société **Paris Ambassador S.à r.l.** s'est engagé à mettre à la disposition de **A. Hôtel** et de **WB Ambassador** tous les fonds supplémentaires (par le biais d'un nouveau prêt subordonné) qui sont nécessaires pour permettre à ces entités de payer leurs frais d'exploitation et leurs coûts financiers budgétisés lorsqu'ils sont dus et payables jusqu'à un montant total maximum de 6.000.000 €. La lettre d'intention est entrée en vigueur le 31 juillet 2020 et reste pleinement en vigueur à la première des deux dates suivantes : (a) la date à laquelle les montants maximums deviennent égaux à zéro ou (b) le 30 avril 2022.

Contrat de prêt (entre Paris Ambassador S.à r.l., et WB Ambassador)

- Le 31 juillet 2020, la Société a conclu un accord de prêt portant intérêt avec Paris Ambassador S.à r.l., qui permettait de tirer un montant maximum de 3,1 M€ par la Société.

L'objectif de cette facilité est de financer les dépenses d'exploitation et d'investissement de la Société pendant toute la durée de la convention.

La date d'échéance de ce prêt est le 1^{er} juillet 2022. Au 31 mars 2022, 1,15 M€ ont été tirés au titre de cette facilité.

QUATRIEME DECISION

- Pouvoir pour les formalités -

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

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

Fait le 30 juin 2023, en deux (2) exemplaires originaux.



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



WB AMBASSADOR SAS
16 Boulevard Haussmann
75009 Paris

CERTIFIES CONFORMES PAR LE PRESIDENT

DocuSigned by:

A7A0B0396B6849A...



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2022



PARNASSUS ACCOUNTING FRANCE
145 Boulevard Haussmann
75008 PARIS



Annexe



Règles et Méthodes Comptables

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 23/06/23

L'exercice clôturé au 31/12/2022 présente un montant total du bilan de 149 734 355 € et dégage un résultat déficitaire de 293 644 €.

L'exercice social a une durée de 12 mois.

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

À la suite d'un deuxième verrouillage à l'échelle nationale en octobre 2020, l'hôtel a été fermé le 13 novembre 2020 et a rouvert le 1er septembre 2021 (une fois la majorité des travaux de remise en état achevés) avec une occupation considérablement réduite.

Alors que l'émergence du variant Omicron en décembre 2021 a d'abord ralenti les transactions en janvier et février 2022, la société a connu une très forte reprise et un rebond de la demande pendant le reste de l'année 2022, bénéficiant de la rénovation et d'un retour à la normale des transactions avec l'assouplissement des restrictions sur les voyages.

Les performances de l'hôtel ont dépassé celles de l'année précédente et les attentes pour l'exercice 2022, l'hôtel atteignant les niveaux de bénéfices d'exploitation d'avant la pandémie.

Contrôles fiscaux

WB Ambassador SAS a fait l'objet de quatre contrôles fiscaux distincts relatifs à l'impôt sur les sociétés dû au titre des exercices 2010 à 2012, 2013 à 2014, 2015 à 2017 et 2016 à 2019. Ces contrôles fiscaux ont été achevés au cours de l'exercice 2022, et le solde du compte séquestre a été libéré en faveur de la société après déduction des obligations fiscales déterminées de manière définitive..

Refinancement

Au 1er juillet 2022, la dette bancaire existante détenue par la Société et sa filiale, A Hotel SAS, y compris le "Pret Garanti par L'Etat", a été entièrement refinancée pour un montant total de 114,5 millions d'euros, dont 76,7 millions d'euros pour WB Ambassador SAS et 37,8 millions d'euros pour A Hotel SAS. Le prêt bancaire expire le 1er juillet 2025, avec une option d'extension d'un an. Le 30 juin 2022, la date d'échéance des prêts de la Société avec son entité mère, Paris Ambassador Sarl, a également été prolongée jusqu'en juillet 2028.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Néant

Règles & Méthodes Comptables

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 23/06/23

Continuité d'exploitation

La performance de la société en 2022 a dépassé les attentes, bénéficiant d'une croissance rapide et d'un fort rebond de la demande. Au 30 avril 2023, la société dispose d'un solde de trésorerie de 8,94 M €.

La direction a établi des prévisions de trésorerie qui tablent sur une amélioration continue des activités commerciales, la demande des voyageurs d'affaires et des voyageurs internationaux continuant à se redresser à la suite de la forte reprise déjà observée en 2022. Les prévisions de trésorerie tiennent compte de l'augmentation du coût de l'énergie et des pressions inflationnistes.

Il existe un risque de ralentissement de la récession avec une prolongation de la crise énergétique continuant à faire augmenter l'inflation et les taux d'intérêt. Par conséquent, la direction reconnaît que les prévisions de flux de trésorerie comprennent un certain nombre d'hypothèses et sont, en particulier, très sensibles à celles relatives à la demande du marché et aux facteurs économiques.

Ainsi, le flux de trésorerie réel peut varier de manière significative par rapport aux au flux de trésorerie prévu. Les prévisions démontrent toutefois que la société devrait disposer de flux de trésorerie suffisants pour honorer ses engagements opérationnels au cours des douze prochains mois à compter de la date d'approbation de ses états financiers.

Bien que la société reste exposée à la volatilité continue des conditions commerciales, aux incertitudes économiques croissantes et à l'émergence possible de nouvelles variantes du COVID-19, la société a démontré sa résilience tout au long de la pandémie de COVID à ce jour et peut raisonnablement penser qu'elle sera en mesure de relever les défis à venir.

Après avoir examiné les circonstances décrites ci-dessus, les prévisions de flux de trésorerie et les hypothèses sous-jacentes, la direction est d'avis que la société respectera ses engagements opérationnels au cours des 12 prochains mois à compter de l'approbation de ses états financiers. Ces états financiers ont été préparés sur la base de la continuité de l'exploitation.

Règles et Méthodes Comptables

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 23/06/23

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux principes, normes et méthodes comptables énoncés au règlement ANC N°2014-03 relatif au PCG.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Néant.

Participations et autres titres immobilisés

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

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

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

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

Stocks et en cours

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

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

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

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

Créances

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

Valeurs mobilières de placement

Néant.

Règles & Méthodes Comptables

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 23/06/23

Provisions pour risques et charges

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

Les provisions pour charges de 502 566 € sont composées des éléments suivants :

- une provision pour indemnités fin de carrière	470 036 €
- une provision pour charges médaille du travail	30 080 €
- une provision pour restructuration	2 050 €

Indemnités de fin de carrière

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

Hypothèses économiques

° Taux d'actualisation :	3.60 %
° Taux d'inflation sur le long terme :	Non C.
° Taux de progression des salaires :	3,00 %
° Indexation des primes de médailles :	2,20 %
° Taux de charges sociales patronales pour les non-cadres :	42,00 %
° Taux de charges sociales patronales pour les cadres :	48,00 %

Hypothèses démographiques

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

A la clôture de l'exercice 2022, le montant de l'engagement est de 470 036 €.

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

Mode de reconnaissance du CA

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

Restructuration

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

Au 31/12/2022, il reste un reliquat de provision de 2 050 €.

La restructuration a été achevée en avril 2021, le reste de la provision devrait être utilisé au cours de l'exercice 2023.

Immobilisations

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 23/06/23

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	137 174 817		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 348 835		10 188
TOTAL immobilisations financières :	138 523 651		10 188
TOTAL GÉNÉRAL	138 523 651		10 188

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			137 174 817	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		1 183 571	175 452	
TOTAL immobilisations financières :		1 183 571	137 350 269	
TOTAL GÉNÉRAL		1 183 571	137 350 269	

Amortissements

Période du 01/01/22 au 31/12/22

WB AMBASSADOR SAS

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

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

Amortissements (suite)

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 23/06/23

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

Actif immobilisé

Les prêts et autres immobilisations financières correspondent aux versements des prêts liés à l'effort construction.

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

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

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

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

Provisions Inscrites au Bilan**WB AMBASSADOR SAS**Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 23/06/23

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	1 086 094			1 086 094
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	1 086 094			1 086 094
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	660 259		190 223	470 036
	94 268	348 307	64 188	378 387
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	754 527	348 307	254 411	848 423
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	118 174		118 174	
	1 071			1 071
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	119 245		118 174	1 071
TOTAL GÉNÉRAL	1 959 866	348 307	372 585	1 935 588

Compte tenu des évaluations concernant l'IFC et les gratifications d'ancienneté calculées par un cabinet spécialisé au 31 décembre 2022 ainsi que du plan social, la provision pour pension a diminué de 190 223 €.

La provision relative à la médaille du travail a diminué de l'ordre de 10 k €.

Il reste une provision de 2 050 € en lien avec le plan de sauvegarde de l'emploi à la clôture.

État des Échéances des Créances et Dettes

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 23/06/23

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	175 452		175 452
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :	175 452		175 452
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	5 978		5 978
Autres créances clients	1 470 530	1 470 530	
Créance représentant des titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	17 543	17 543	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	508 904	508 904	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	33 689	33 689	
État - Divers			
Groupe et associés	109 347	109 347	
Débiteurs divers	374 054	374 054	
TOTAL de l'actif circulant :	2 520 045	2 514 067	5 978
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	83 102	83 102	

TOTAL GÉNÉRAL	2 778 599	2 597 168	181 430
----------------------	------------------	------------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	76 946 583	1 753 302	75 193 281	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 830 616	1 830 616		
Personnel et comptes rattachés	645 362	645 362		
Sécurité sociale et autres organismes	554 436	554 436		
Impôts sur les bénéfices	404 062	404 062		
Taxe sur la valeur ajoutée	99 666	99 666		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	226 834	226 834		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	33 603 930	29 143 762		4 460 167
Autres dettes	1 468 871	1 468 871		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	115 780 361	36 126 912	75 193 281	4 460 167
----------------------	--------------------	-------------------	-------------------	------------------

Etat des Echéances des Créances et Dettes

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 23/06/23

Etat des créances

Créances avec les entreprises liées

La société détient une créance sur sa filiale WBA OPERATIONS de 109 347 € au 31/12/2022.

La société a confirmé à sa filiale, WBA Operations, qu'elle n'a pas l'intention de demander le remboursement de son compte courant de 109 347 €, à moins que les flux de trésorerie de WBA Operations ne permettent un tel remboursement, et qu'elle continuera à fournir un soutien financier à WBA Operations pour lui permettre de faire face à ses engagements pendant une période d'au moins 12 mois à compter de la date d'approbation des états financiers de WBA OPERATIONS.

Dettes avec les entreprises liées

A-Hotel a confirmé qu'elle n'a pas l'intention de demander le remboursement du compte courant de 28 300 692 € qui lui est dû par WB Ambassador SAS, pendant une période d'au moins 12 mois à compter de la date d'approbation des présents états financiers, à moins que les flux de trésorerie de la société ne permettent de tels remboursements.

Charges constatées d'avance

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

Etat des dettes

L'emprunt bancaire contracté auprès de CALYON a été entièrement refinancé. Il expire en juillet 2025 (cf "Refinancement").

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

Se référer aux informations mentionnés dans les événements significatifs de l'exercice pour ce qui se rapporte aux emprunts et dettes bancaires et intragroupe.

Composition du Capital Social**WB AMBASSADOR SAS**Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 23/06/23

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

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

Capitaux propres**WB AMBASSADOR SAS**

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 23/06/23

CAPITAUX PROPRES DE L'EXERCICE				
Etat	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Capital social	33 621 038			33 621 038
Réserves légales	229 383			229 383
Report à nouveau	(106 896)	(5 406 658)		(5 513 554)
Résultat de l'exercice	(5 406 658)	(293 644)	(5 406 658)	(293 644)
Subventions				
Provisions réglementées	1 086 094			1 086 094
TOTAL :	29 422 960	(5 700 302)	(5 406 658)	29 129 317

Charges à Payer

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	843 070
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 787 428
Dettes fiscales et sociales	748 611
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	3 379 109

Produits à Recevoir

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 23/06/23
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État	33 689
Divers, produits à recevoir Autres créances	13 425
Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	
TOTAL	47 114

Charges et Produits Constatés d'Avance

Période du 01/01/22 au 31/12/22

WB AMBASSADOR SAS

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation		
Charges ou produits financiers	83 102	
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	83 102	

Effectif Moyen
WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 23/06/23

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	20	
Agents de maîtrise	17	
Employés	83	
Apprentis	1	
TOTAL	121	

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net
WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 23/06/23

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Hébergement	23 080 000
Boisson	497 675
Restauration	1 819 783
Autres	1 718 468
TOTAL	27 115 927

Notes sur le compte de résultat**WB AMBASSADOR SAS**Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 23/06/23

PRODUITS ET CHARGES FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
PRODUITS FINANCIERS		
Gain de change commercial	1 643	766100
Gain de change financier	43 167	766102
Reprises sur provisions financières	118 174	786500
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts sur prêts intragroupe	(214 170)	661500
Intérêts emprunts bancaires	(2 148 917)	661880

(2 200 103)

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Reprise sur provision et transfert de charges & autres produits exceptionnels	136 637	787500 / 771800
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Pénalités fiscales et autres charges exceptionnelles	(16 618)	671250 / 671800
Charges exceptionnelles/ Immobilisations financières - Prêt effort de construction	(118 174)	675600
Charges exceptionnelles/Provision pour restructuration	(2 050)	687500

(204)

Liste des Filiales et Participations

WB AMBASSADOR SAS

 Période du 01/01/22 au 31/12/22
 Edition du 23/06/23

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capitaux propres Valeur des titres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat Chiffre d'affaires
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS			
1. Filiales (Plus de 50% du capital détenu)			
A HOTEL	9 233 534	100	2 864 911
16 Bd Haussmann			519 858
75008 PARIS	137 173 817		
WBA OPERATIONS	(93 079)	100	(11 242)
3 Rue St Georges			
75009 PARIS	1 000		

DETAIL DES CREANCES ET DES DETTES

* Créances

- Comptes courants WBA Opérations 109 347 €

* Dettes

- Emprunt auprès de Paris Ambassador Sàrl 4 460 167 €
 - Comptes courant A-Hôtel 28 300 692 €
 - Intérêts sur emprunt Paris Ambassador Sàrl 843 070 €
 - Intérêts sur emprunt A-Hôtel 0 €

DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES

* Produits

- Produits financiers (dividendes A-Hôtel) 0 €

* Charges

- Charges financières (Emprunt Paris Ambassador) 214 170 €
 - Location gérance (A-Hôtel) 7 785 093 €

Autres Informations

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 23/06/23

Information d'activité

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

Rémunération des dirigeants

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

Engagements hors bilan

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

1/ Sûretés :

Engagements donnés

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

Engagements reçus

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

2/ Ratios :

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

Plafonnement de taux sur emprunt bancaire

Dans le cadre de l'emprunt bancaire à taux variable, la Société a choisi de se couvrir contre le risque de hausse du taux. L'emprunt d'un capital restant dû de 76,7M € a fait l'objet d'une souscription de couverture de 100%.(montant notionnel). A ce titre, la Société a opté pour un plafonnement du taux à 2%.

La juste valeur de la couverture, d'un montant de 2 343 569 €, est évaluée sur la base des données de marché en vigueur à la date de clôture. Elle comptabilisée dans l'actif circulant en contrepartie d'une différence d'évaluation au passif. Le gain de juste valeur est de 1 307 781 € au 31/12/2022.

Autres Informations

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 23/06/23

Informations relatives aux crédits-bails

Néant

Parties liées

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

Intégration fiscale

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

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

La société WB AMBASSADOR SAS a réalisé un déficit fiscal de 1 127 282 € au 31 décembre 2022 alors que ses filiales A. HOTEL SAS et WBA OPERATIONS ont respectivement réalisé un bénéfice fiscal de 3 986 275 € et une perte de 11 242 €.

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

Le Groupe a un bénéfice fiscal d'un montant de 972 591 € au 31 décembre 2022.
La charge d'impôt du groupe au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2022 est de 243 148 €.

Le reliquat de déficit après imputation du groupe à la clôture de l'exercice s'élève à 7 338 760,00 €.

La société WB AMBASSADOR SAS, a imputé à son déficit, comme si la société était imposée séparément, le montant de 1 127 282 €
Le déficit reportable individuel cumulé de la société est de 40 405 146 € au 31 décembre 2022.

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

Au 31 décembre 2022, la charge d'impôt groupe comptabilisée est de 243 148 €, en l'absence d'intégration fiscale, l'impôt ainsi supporté dans les conditions de droit commun serait nul.

Honoraires des commissaires aux comptes de la société

En application de l'article 2 du décret 2008-1487 du 31 décembre 2008, le montant des honoraires de commissariat aux comptes est de 37 500 € au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022..

Projet de rénovation de l'hôtel

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

Accroissements et Allègements Dettes Futures d'Impôts

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 23/06/23

Taux prévisionnel d'imposition : 25

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
Accroissements	
Provisions règlementées :	
- amortissements dérogatoires - 1 086 094 €	271 523
- provisions pour hausse des prix	
- provisions pour fluctuation des cours	
Autres :	
Provision IFC - 470 036 €	117 509

TOTAL DES ACCROISSEMENTS	389 032
---------------------------------	----------------

Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- pour congés payés	
- participation des salariés	
Autres :	

TOTAL DES ALLÈGEMENTS	
------------------------------	--

Déficits reportables	509 809
Moins-values à long terme	

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices**WB AMBASSADOR SAS**Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 23/06/23

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(884 289)	243 199
Résultat exceptionnel (hors participation)	(204)	(51)
Résultat comptable (hors participation)	(884 494)	243 148

Les montants d'impôts exprimés prennent en compte les réintégrations et déductions diverses en conformité avec le Code Général des Impôts (D.G.I.)

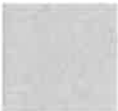
Index

Bilan.....	2
Bilan actif.....	3
Bilan passif.....	4
Compte de résultat.....	5
Compte de résultat première partie.....	6
Compte de résultat seconde partie.....	7
Annexe.....	8
Règle et méthodes comptables.....	9
Regles et méthodes comptables 1- 3 bis.....	10
Immobilisations.....	13
Amortissements.....	14
Provisions inscrites au bilan.....	16
Etat des échéances des créances et dettes.....	17
Composition du capital social.....	19
Capitaux Propres.....	20
Charges à payer.....	21
produits à recevoir.....	22
Charges et produits constatés d'avance.....	23
Dettes garanties par des suretes reelles.....	24
Effectif moyen.....	25
Ventilation du chiffre d'affaires net.....	26
Notes sur le compte de résultat.....	27
Liste des filiales et participations.....	28
Autres informations.....	29
Accroissement et allègements dettes future d'impôts.....	31



Index

Ventilation de l'impôt sur les benefices.....	32
---	----



WB AMBASSADOR

Société par actions simplifiée

16 boulevard Haussmann,

75009 Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

WB AMBASSADOR

Société par actions simplifiée

16 boulevard Haussmann,

75009 Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'associé unique de la société WB AMBASSADOR

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société WB AMBASSADOR relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 29 juin 2023

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Joanne DREYFUS

Bilan Actif

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	137 174 817		137 174 817	137 174 817
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	175 452		175 452	165 264
Autres immobilisations financières				1 065 397
TOTAL immobilisations financières :	137 350 269		137 350 269	138 405 478
ACTIF IMMOBILISÉ	137 350 269		137 350 269	138 405 478

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	39 716		39 716	31 392
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	39 716		39 716	31 392
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	4 390		4 390	6 190
Créances clients et comptes rattachés	1 476 508	1 071	1 475 437	441 981
Autres créances	1 043 537		1 043 537	1 438 957
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	2 524 435	1 071	2 523 364	1 887 127
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	7 394 336		7 394 336	2 186 418
Instruments financiers	2 343 569		2 343 569	
Charges constatées d'avance	83 102		83 102	149 941
TOTAL disponibilités et divers :	9 821 006		7 477 437	2 336 359
ACTIF CIRCULANT	12 385 158	1 071	12 384 086	4 254 878

Frais d'émission d'emprunts à étaler				54 959
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	149 735 426	1 071	149 734 355	142 715 315
----------------------	--------------------	--------------	--------------------	--------------------

Bilan Passif

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 33 621 038	33 621 038	33 621 038
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	229 383	229 383
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(5 513 554)	(106 896)
Résultat de l'exercice	(293 644)	(5 406 658)
TOTAL situation nette :	28 043 223	28 336 867
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	1 086 094	1 086 094
CAPITAUX PROPRES	29 129 317	29 422 960
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	346 257	
Provisions pour charges	502 166	754 527
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	848 423	754 527
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	76 946 583	77 139 759
Emprunts et dettes financières divers	33 603 930	31 492 674
TOTAL dettes financières :	110 550 513	108 632 433
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	3 976 254	1 340 338
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 830 616	1 476 149
Dettes fiscales et sociales	1 930 360	1 086 922
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 468 871	1 986
TOTAL dettes diverses :	5 229 848	2 565 056
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	119 756 615	112 537 827
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	149 734 355	142 715 315

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	27 115 927		27 115 927	5 244 698
Chiffres d'affaires nets	27 115 927		27 115 927	5 244 698
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			33 689	2 825 725
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			200 173	28 759
Autres produits			1	
PRODUITS D'EXPLOITATION			27 349 790	8 099 181
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement			1 169 036	329 201
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			7 120 856	2 407 402
TOTAL charges externes :			8 289 891	2 736 602
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			267 739	32 739
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			4 838 509	2 115 603
Charges sociales			2 102 025	878 562
TOTAL charges de personnel :			6 940 534	2 994 165
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			41 541	
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			346 257	
TOTAL dotations d'exploitation :			387 798	
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			10 148 014	7 380 450
CHARGES D'EXPLOITATION			26 033 976	13 143 957
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 315 814	(5 044 776)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 315 814	(5 044 776)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges	118 174	
Différences positives de change	44 810	(131)
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	162 984	(131)
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		133 172
Intérêts et charges assimilées	2 363 087	1 766 921
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	2 363 087	1 900 093
RÉSULTAT FINANCIER	(2 200 103)	(1 900 224)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(884 289)	(6 945 000)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	82 399	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	54 238	736 654
	136 637	736 654
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 618	543 980
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	118 174	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 050	
	136 842	543 980
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(204)	192 674
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(590 850)	(1 345 668)
TOTAL DES PRODUITS	27 649 411	8 835 704
TOTAL DES CHARGES	27 943 054	14 242 362
BÉNÉFICE OU PERTE	(293 644)	(5 406 658)

Annexe



L'exercice clôturé au 31/12/2022 présente un montant total du bilan de 149 734 355 € et dégage un résultat déficitaire de 293 644 €.

L'exercice social a une durée de 12 mois.

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

À la suite d'un deuxième verrouillage à l'échelle nationale en octobre 2020, l'hôtel a été fermé le 13 novembre 2020 et a rouvert le 1er septembre 2021 (une fois la majorité des travaux de remise en état achevés) avec une occupation considérablement réduite.

Alors que l'émergence du variant Omicron en décembre 2021 a d'abord ralenti les transactions en janvier et février 2022, la société a connu une très forte reprise et un rebond de la demande pendant le reste de l'année 2022, bénéficiant de la rénovation et d'un retour à la normale des transactions avec l'assouplissement des restrictions sur les voyages.

Les performances de l'hôtel ont dépassé celles de l'année précédente et les attentes pour l'exercice 2022, l'hôtel atteignant les niveaux de bénéfices d'exploitation d'avant la pandémie.

Contrôles fiscaux

WB Ambassador SAS a fait l'objet de quatre contrôles fiscaux distincts relatifs à l'impôt sur les sociétés dû au titre des exercices 2010 à 2012, 2013 à 2014, 2015 à 2017 et 2016 à 2019. Ces contrôles fiscaux ont été achevés au cours de l'exercice 2022, et le solde du compte séquestre a été libéré en faveur de la société après déduction des obligations fiscales déterminées de manière définitive..

Refinancement

Au 1er juillet 2022, la dette bancaire existante détenue par la Société et sa filiale, A Hotel SAS, y compris le "Pret Garanti par L'Etat", a été entièrement refinancée pour un montant total de 114,5 millions d'euros, dont 76,7 millions d'euros pour WB Ambassador SAS et 37,8 millions d'euros pour A Hotel SAS. Le prêt bancaire expire le 1er juillet 2025, avec une option d'extension d'un an.

Le 30 juin 2022, la date d'échéance des prêts de la Société avec son entité mère, Paris Ambassador Sarl, a également été prolongée jusqu'en juillet 2028.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Néant

Continuité d'exploitation

La performance de la société en 2022 a dépassé les attentes, bénéficiant d'une croissance rapide et d'un fort rebond de la demande. Au 30 avril 2023, la société dispose d'un solde de trésorerie de 8,94 M €.

La direction a établi des prévisions de trésorerie qui tablent sur une amélioration continue des activités commerciales, la demande des voyageurs d'affaires et des voyageurs internationaux continuant à se redresser à la suite de la forte reprise déjà observée en 2022. Les prévisions de trésorerie tiennent compte de l'augmentation du coût de l'énergie et des pressions inflationnistes.

Il existe un risque de ralentissement de la récession avec une prolongation de la crise énergétique continuant à faire augmenter l'inflation et les taux d'intérêt. Par conséquent, la direction reconnaît que les prévisions de flux de trésorerie comprennent un certain nombre d'hypothèses et sont, en particulier, très sensibles à celles relatives à la demande du marché et aux facteurs économiques.

Ainsi, le flux de trésorerie réel peut varier de manière significative par rapport aux flux de trésorerie prévus. Les prévisions démontrent toutefois que la société devrait disposer de flux de trésorerie suffisants pour honorer ses engagements opérationnels au cours des douze prochains mois à compter de la date d'approbation de ses états financiers.

Bien que la société reste exposée à la volatilité continue des conditions commerciales, aux incertitudes économiques croissantes et à l'émergence possible de nouvelles variantes du COVID-19, la société a démontré sa résilience tout au long de la pandémie de COVID à ce jour et peut raisonnablement penser qu'elle sera en mesure de relever les défis à venir.

Après avoir examiné les circonstances décrites ci-dessus, les prévisions de flux de trésorerie et les hypothèses sous-jacentes, la direction est d'avis que la société respectera ses engagements opérationnels au cours des 12 prochains mois à compter de l'approbation de ses états financiers. Ces états financiers ont été préparés sur la base de la continuité de l'exploitation.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux principes, normes et méthodes comptables énoncés au règlement ANC N°2014-03 relatif au PCG.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Néant.

Participations et autres titres immobilisés

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

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

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

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

Stocks et en cours

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

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

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

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

Créances

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

Valeurs mobilières de placement

Néant.

Provisions pour risques et charges

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

Les provisions pour charges de 502 566 € sont composées des éléments suivants :

- une provision pour indemnités fin de carrière	470 036 €
- une provision pour charges médaille du travail	30 080 €
- une provision pour restructuration	2 050 €

Indemnités de fin de carrière

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

Hypothèses économiques

° Taux d'actualisation :	3.60 %
° Taux d'inflation sur le long terme :	Non C.
° Taux de progression des salaires :	3,00 %
° Indexation des primes de médailles :	2,20 %
° Taux de charges sociales patronales pour les non-cadres:	42,00 %
° Taux de charges sociales patronales pour les cadres :	48,00 %

Hypothèses démographiques

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

A la clôture de l'exercice 2022, le montant de l'engagement est de 470 036 €.

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

Mode de reconnaissance du CA

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

Restructuration

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

Au 31/12/2022, il reste un reliquat de provision de 2 050 €.

La restructuration a été achevée en avril 2021, le reste de la provision devrait être utilisé au cours de l'exercice 2023.

Immobilisations

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 23/06/23

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	137 174 817		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 348 835		10 188
TOTAL immobilisations financières :	138 523 651		10 188
TOTAL GÉNÉRAL	138 523 651		10 188

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			137 174 817	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		1 183 571	175 452	
TOTAL immobilisations financières :		1 183 571	137 350 269	
TOTAL GÉNÉRAL		1 183 571	137 350 269	

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

TOTAL GÉNÉRAL				
----------------------	--	--	--	--

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

TOTAL GÉNÉRAL			
----------------------	--	--	--

Amortissements (suite)

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 23/06/23

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

TOTAL GÉNÉRAL		
----------------------	--	--

Actif immobilisé

Les prêts et autres immobilisations financières correspondent aux versements des prêts liés à l'effort construction.

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

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

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

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

Provisions Inscrites au Bilan

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 23/06/23

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

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	660 259		190 223	470 036
	94 268	348 307	64 188	378 387
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	754 527	348 307	254 411	848 423

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

TOTAL GÉNÉRAL	1 959 866	348 307	372 585	1 935 588
----------------------	------------------	----------------	----------------	------------------

Compte tenu des évaluations concernant l'IFC et les gratifications d'ancienneté calculées par un cabinet spécialisé au 31 décembre 2022 ainsi que du plan social, la provision pour pension a diminué de 190 223 €.
La provision relative à la médaille du travail a diminué de l'ordre de 10 k €.
Il reste une provision de 2 050 € en lien avec le plan de sauvegarde de l'emploi à la clôture.

État des Échéances des Créances et Dettes

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 23/06/23

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	175 452		175 452
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :	175 452		175 452
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	5 978		5 978
Autres créances clients	1 470 530	1 470 530	
Créance représentant des titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	17 543	17 543	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	508 904	508 904	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	33 689	33 689	
État - Divers			
Groupe et associés	109 347	109 347	
Débiteurs divers	374 054	374 054	
TOTAL de l'actif circulant :	2 520 045	2 514 067	5 978
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	83 102	83 102	

TOTAL GÉNÉRAL	2 778 599	2 597 168	181 430
----------------------	------------------	------------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	76 946 583	1 753 302	75 193 281	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 830 616	1 830 616		
Personnel et comptes rattachés	645 362	645 362		
Sécurité sociale et autres organismes	554 436	554 436		
Impôts sur les bénéfices	404 062	404 062		
Taxe sur la valeur ajoutée	99 666	99 666		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	226 834	226 834		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	33 603 930	29 143 762		4 460 167
Autres dettes	1 468 871	1 468 871		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	115 780 361	36 126 912	75 193 281	4 460 167
----------------------	--------------------	-------------------	-------------------	------------------

Etat des Echéances des Créances et Dettes

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 23/06/23

Etat des créances

Créances avec les entreprises liées

La société détient une créance sur sa filiale WBA OPERATIONS de 109 347 € au 31/12/2022.

La société a confirmé à sa filiale, WBA Operations, qu'elle n'a pas l'intention de demander le remboursement de son compte courant de 109 347 €, à moins que les flux de trésorerie de WBA Operations ne permettent un tel remboursement, et qu'elle continuera à fournir un soutien financier à WBA Operations pour lui permettre de faire face à ses engagements pendant une période d'au moins 12 mois à compter de la date d'approbation des états financiers de WBA OPERATIONS.

Dettes avec les entreprises liées

A-Hotel a confirmé qu'elle n'a pas l'intention de demander le remboursement du compte courant de 28 300 692 € qui lui est dû par WB Ambassador SAS, pendant une période d'au moins 12 mois à compter de la date d'approbation des présents états financiers, à moins que les flux de trésorerie de la société ne permettent de tels remboursements.

Charges constatées d'avance

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

Etat des dettes

L'emprunt bancaire contracté auprès de CALYON a été entièrement refinancé. Il expire en juillet 2025 (cf "Refinancement").

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

Se référer aux informations mentionnés dans les événements significatifs de l'exercice pour ce qui se rapporte aux emprunts et dettes bancaires et intragroupe.

Composition du Capital Social

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 23/06/23

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

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

Capitaux propres

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 23/06/23

CAPITAUX PROPRES DE L'EXERCICE				
Etat	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Capital social	33 621 038			33 621 038
Réserves légales	229 383			229 383
Report à nouveau	(106 896)	(5 406 658)		(5 513 554)
Résultat de l'exercice	(5 406 658)	(293 644)	(5 406 658)	(293 644)
Subventions				
Provisions réglementées	1 086 094			1 086 094
TOTAL :	29 422 960	(5 700 302)	(5 406 658)	29 129 317

Charges à Payer

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	843 070
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 787 428
Dettes fiscales et sociales	748 611
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	3 379 109

Produits à Recevoir

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 23/06/23
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	33 689 13 425
Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	
TOTAL	47 114

Charges et Produits Constatés d'Avance

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation		
Charges ou produits financiers	83 102	
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	83 102	

WB AMBASSADOR SAS

Edition du 23/06/23

TOTAL	76 727 837
-------	------------

Effectif Moyen

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 23/06/23

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	20	
Agents de maîtrise	17	
Employés	83	
Apprentis	1	
TOTAL	121	

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 23/06/23

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Hébergement	23 080 000
Boisson	497 675
Restauration	1 819 783
Autres	1 718 468

TOTAL	27 115 927
-------	------------

Notes sur le compte de résultat

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 23/06/23

PRODUITS ET CHARGES FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
PRODUITS FINANCIERS		
Gain de change commercial	1 643	766100
Gain de change financier	43 167	766102
Reprises sur provisions financières	118 174	786500
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts sur prêts intragroupe	(214 170)	661500
Intérêts emprunts bancaires	(2 148 917)	661880

(2 200 103)

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Reprise sur provision et transfert de charges & autres produits exceptionnels	136 637	787500 / 771800
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Pénalités fiscales et autres charges exceptionnelles	(16 618)	671250 / 671800
Charges exceptionnelles/ Immobilisations financières - Prêt effort de construction	(118 174)	675600
Charges exceptionnelles/Provision pour restructuration	(2 050)	687500

(204)

Liste des Filiales et Participations

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 23/06/23

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capitaux propres Valeur des titres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat Chiffre d'affaires
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS			
1. Filiales (Plus de 50% du capital détenu)			
A HOTEL 16 Bd Haussmann 75008 PARIS	9 233 534 137 173 817	100	2 864 911 519 858
WBA OPERATIONS 3 Rue St Georges 75009 PARIS	(93 079) 1 000	100	(11 242)

DETAIL DES CREANCES ET DES DETTES

* Créances

- Comptes courants WBA Opérations 109 347 €

* Dettes

- Emprunt auprès de Paris Ambassador Sàrl 4 460 167 €
- Comptes courant A-Hôtel 28 300 692 €
- Intérêts sur emprunt Paris Ambassador Sàrl 843 070 €
- Intérêts sur emprunt A-Hôtel 0 €

DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES

* Produits

- Produits financiers (dividendes A-Hôtel) 0 €

* Charges

- Charges financières (Emprunt Paris Ambassador) 214 170 €
- Location gérance (A-Hôtel) 7 785 093 €

Information d'activité

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

Rémunération des dirigeants

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

Engagements hors bilan

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

1/ Sûretés :

Engagements donnés

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

Engagements reçus

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

2/ Ratios :

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

Plafonnement de taux sur emprunt bancaire

Dans le cadre de l'emprunt bancaire à taux variable, la Société a choisi de se couvrir contre le risque de hausse du taux. L'emprunt d'un capital restant dû de 76,7M € a fait l'objet d'une souscription de couverture de 100%.(montant notionnel). A ce titre, la Société a opté pour un plafonnement du taux à 2%.

La juste valeur de la couverture, d'un montant de 2 343 569 €, est évaluée sur la base des données de marché en vigueur à la date de clôture. Elle comptabilisée dans l'actif circulant en contrepartie d'une différence d'évaluation au passif. Le gain de juste valeur est de 1 307 781 € au 31/12/2022.

Informations relatives aux crédits-bails

Néant

Parties liées

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

Intégration fiscale

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

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

La société WB AMBASSADOR SAS a réalisé un déficit fiscal de 1 127 282 € au 31 décembre 2022 alors que ses filiales A. HOTEL SAS et WBA OPERATIONS ont respectivement réalisé un bénéfice fiscal de 3 986 275 € et une perte de 11 242 €.

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

Le Groupe a un bénéfice fiscal d'un montant de 972 591 € au 31 décembre 2022.
La charge d'impôt du groupe au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2022 est de 243 148 €.

Le reliquat de déficit après imputation du groupe à la clôture de l'exercice s'élève à 7 338 760,00 €.

La société WB AMBASSADOR SAS, a imputé à son déficit, comme si la société était imposée séparément, le montant de 1 127 282 €
Le déficit reportable individuel cumulé de la société est de 40 405 146 € au 31 décembre 2022.

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

Au 31 décembre 2022, la charge d'impôt groupe comptabilisée est de 243 148 €, en l'absence d'intégration fiscale, l'impôt ainsi supporté dans les conditions de droit commun serait nul.

Honoraires des commissaires aux comptes de la société

En application de l'article 2 du décret 2008-1487 du 31 décembre 2008, le montant des honoraires de commissariat aux comptes est de 37 500 € au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022..

Projet de rénovation de l'hôtel

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

Accroissements et Allègements Dettes Futures d'Impôts

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 23/06/23

Taux prévisionnel d'imposition : 25

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
Accroissements	
Provisions règlementées :	
- amortissements dérogatoires - 1 086 094 €	271 523
- provisions pour hausse des prix	
- provisions pour fluctuation des cours	
Autres :	
Provision IFC - 470 036 €	117 509

TOTAL DES ACCROISSEMENTS	389 032
---------------------------------	----------------

Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- pour congés payés	
- participation des salariés	
Autres :	

TOTAL DES ALLÈGEMENTS	
------------------------------	--

Déficits reportables	509 809
Moins-values à long terme	

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 23/06/23

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(884 289)	243 199
Résultat exceptionnel (hors participation)	(204)	(51)
Résultat comptable (hors participation)	(884 494)	243 148

Les montants d'impôts exprimés prennent en compte les réintégrations et déductions diverses en conformité avec le Code Général des Impôts (D.G.I)