

WB AMBASSADOR SAS

16 Boulevard Haussmann

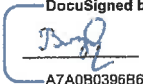
75009 Paris



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2023

CERTIFIES CONFORMES

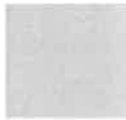
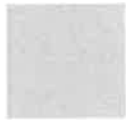
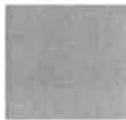
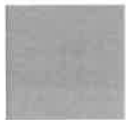
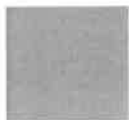
DocuSigned by:

A7A0B0396B6849A...
Catalina Teodara-Burga
Président



PARNASSUS ACCOUNTING FRANCE
145 Boulevard Haussmann
75008 PARIS



Compte de Résultat



WB AMBASSADOR SAS

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	32 885 234		32 885 234	27 115 927
Chiffres d'affaires nets	32 885 234		32 885 234	27 115 927
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			168 931	33 689
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			420 934	200 173
Autres produits			1 532	1
PRODUITS D'EXPLOITATION			33 476 631	27 349 790
CHARGES EXTERNES			655	
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises			1 197 674	1 169 036
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			7 608 406	7 120 856
Autres achats et charges externes				
TOTAL charges externes :			8 806 735	8 289 891
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			278 970	267 739
CHARGES DE PERSONNEL			6 750 380	4 838 509
Salaires et traitements			2 334 050	2 102 025
Charges sociales				
TOTAL charges de personnel :			9 084 430	6 940 534
DOTATIONS D'EXPLOITATION			(0)	41 541
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations			42 330	
Dotations aux provisions sur actif circulant			59 294	346 257
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			101 625	387 798
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			10 979 731	10 148 014
CHARGES D'EXPLOITATION			29 251 491	26 033 976
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			4 225 140	1 315 814

WB AMBASSADOR SAS

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	4 225 140	1 315 814
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	155 271	118 174
Autres intérêts et produits assimilés		44 810
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	155 271	162 984
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	3 919 018	2 363 087
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	3 919 018	2 363 087
RÉSULTAT FINANCIER	(3 763 747)	(2 200 103)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	461 393	(884 289)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	41 104	82 399
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 050	54 238
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	43 154	136 637
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		16 618
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	99 829	118 174
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	56 907	2 050
	156 736	136 842
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(113 582)	(204)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	(447 947)	(590 850)
TOTAL DES PRODUITS	33 675 056	27 649 411
TOTAL DES CHARGES	32 879 298	27 943 054
BÉNÉFICE OU PERTE	795 758	(293 644)

WB AMBASSADOR SAS

16 Boulevard Haussmann

75009 Paris



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2023

CERTIFIES CONFORMES

DocuSigned by:

A7A0B0396B6849A...

Catalina Teodara-Burga
Président



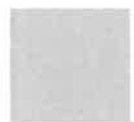
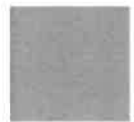
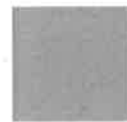
PARNASSUS ACCOUNTING FRANCE

145 Boulevard Haussmann

75008 PARIS



Bilan



WB AMBASSADOR SAS

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
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	196 861		196 861	175 452
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	137 371 678		137 371 678	137 350 269
ACTIF IMMOBILISÉ	137 371 678		137 371 678	137 350 269

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	44 216		44 216	39 716
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 :	44 216		44 216	39 716
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	3 199		3 199	4 390
Créances clients et comptes rattachés	918 891	43 401	875 490	1 475 437
Autres créances	640 783		640 783	1 043 537
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 562 873	43 401	1 519 472	2 523 364
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	9 596 215		9 596 215	7 394 336
Instruments financiers	1 170 553		1 170 553	2 343 569
Charges constatées d'avance	181 043		181 043	83 102
TOTAL disponibilités et divers :	10 947 811		10 947 811	9 821 006
ACTIF CIRCULANT	12 554 900	43 401	12 511 499	12 384 086

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

TOTAL GÉNÉRAL	149 926 578	43 401	149 883 176	149 734 355
----------------------	--------------------	---------------	--------------------	--------------------

WB AMBASSADOR SAS

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
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	229 383	229 383
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(5 807 198)	(5 513 554)
Résultat de l'exercice	795 758	(293 644)
TOTAL situation nette :	28 838 981	28 043 223
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	1 086 094	1 086 094
CAPITAUX PROPRES	29 925 075	29 129 317
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	56 907	346 257
Provisions pour charges	484 733	502 166
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	541 640	848 423
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	75 229 286	76 946 583
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	34 434 661	33 603 930
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	109 663 947	110 550 513
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	4 341 811	3 976 254
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 882 895	1 830 616
Dettes fiscales et sociales	2 391 058	1 930 360
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	136 751	1 468 871
TOTAL dettes diverses :	5 410 704	5 229 848
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	119 416 462	119 756 615
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	149 883 176	149 734 355

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 2023

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 2023

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 2023, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.821-55 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 26 juin 2024

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

A blue checkmark icon followed by a handwritten signature in black ink.

Joanne DREYFUS



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2023



Bilan



Bilan Actif

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/23 au 31/12/23

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
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	196 861		196 861	175 452
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	137 371 678		137 371 678	137 350 269
ACTIF IMMOBILISÉ	137 371 678		137 371 678	137 350 269
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	44 216		44 216	39 716
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 :	44 216		44 216	39 716
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	3 199		3 199	4 390
Créances clients et comptes rattachés	918 891	43 401	875 490	1 475 437
Autres créances	640 783		640 783	1 043 537
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 562 873	43 401	1 519 472	2 523 364
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	9 596 215		9 596 215	7 394 336
Instruments financiers	1 170 553		1 170 553	2 343 569
Charges constatées d'avance	181 043		181 043	83 102
TOTAL disponibilités et divers :	10 947 811		10 947 811	9 821 006
ACTIF CIRCULANT	12 554 900	43 401	12 511 499	12 384 086
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	149 926 578	43 401	149 883 176	149 734 355

Bilan Passif

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/23 au 31/12/23

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
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	(5 807 198)	(5 513 554)
Résultat de l'exercice	795 758	(293 644)
TOTAL situation nette :	28 838 981	28 043 223
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	1 086 094	1 086 094
CAPITAUX PROPRES	29 925 075	29 129 317
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	56 907	346 257
Provisions pour charges	484 733	502 166
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	541 640	848 423
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	75 229 286	76 946 583
Emprunts et dettes financières divers	34 434 661	33 603 930
TOTAL dettes financières :	109 663 947	110 550 513
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	4 341 811	3 976 254
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 882 895	1 830 616
Dettes fiscales et sociales	2 391 058	1 930 360
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	136 751	1 468 871
TOTAL dettes diverses :	5 410 704	5 229 848
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	119 416 462	119 756 615
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	149 883 176	149 734 355

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/23 au 31/12/23

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	32 885 234		32 885 234	27 115 927
Chiffres d'affaires nets	32 885 234		32 885 234	27 115 927
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			168 931	33 689
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			420 934	200 173
Autres produits			1 532	1
PRODUITS D'EXPLOITATION			33 476 631	27 349 790
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			655	
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement			1 197 674	1 169 036
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			7 608 406	7 120 856
TOTAL charges externes :			8 806 735	8 289 891
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			278 970	267 739
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			6 750 380	4 838 509
Charges sociales			2 334 050	2 102 025
TOTAL charges de personnel :			9 084 430	6 940 534
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			(0)	41 541
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			42 330	
Dotations aux provisions pour risques et charges			59 294	346 257
TOTAL dotations d'exploitation :			101 625	387 798
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			10 979 731	10 148 014
CHARGES D'EXPLOITATION			29 251 491	26 033 976
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			4 225 140	1 315 814

Compte de Résultat (Seconde Partie)

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/23 au 31/12/23

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	4 225 140	1 315 814
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	155 271	
Reprises sur provisions et transferts de charges		118 174
Différences positives de change		44 810
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	155 271	162 984
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	3 919 018	2 363 087
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	3 919 018	2 363 087
RÉSULTAT FINANCIER	(3 763 747)	(2 200 103)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	461 393	(884 289)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	41 104	82 399
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 050	54 238
	43 154	136 637
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		16 618
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	99 829	118 174
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	56 907	2 050
	156 736	136 842
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(113 582)	(204)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	(447 947)	(590 850)
TOTAL DES PRODUITS	33 675 056	27 649 411
TOTAL DES CHARGES	32 879 298	27 943 054
BÉNÉFICE OU PERTE	795 758	(293 644)

Annexe



L'exercice clôturé au 31/12/2023 présente un montant total du bilan de 149 883 176 € et dégage un résultat de 795 758 €.

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

L'entreprise a continué à connaître une forte reprise de la demande au cours de l'exercice 2023.

Le chiffre d'affaires total et les résultats d'exploitation nets de l'entreprise ont dépassé les performances de l'année dernière.

L'entreprise a effectué un remboursement de son emprunt intragroupe auprès de Paris AMBASSADOR, le montant passant de 4,4 millions au 31/12/2022 à 1,6 million au 31/12/2023.

Avenant au contrat de location-gérance

A compter du 31 octobre 2023, le contrat de location-gérance entre la Société en tant que locataire et sa filiale A Hotel SAS en tant que propriétaire a été prorogé jusqu'au 31 juillet 2025, pouvant ensuite être renouvelé par tacite reconduction pour des périodes annuelles successives jusqu'au 31 juillet inclus de l'année suivante.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Néant

Continuité d'exploitation

Une prévision de trésorerie a été établie dans l'hypothèse d'un retour à une croissance économique lente, d'un ralentissement de l'inflation et d'une baisse des prix de l'énergie par rapport à l'année précédente.

La société s'attend à continuer à réaliser de bonnes affaires au cours de l'exercice 2024, en particulier avec les Jeux olympiques et paralympiques de Paris. En 2022, la dette bancaire de la société a été entièrement refinancée et le taux d'intérêt du prêt bancaire est plafonné pour toute la durée de l'emprunt. Les prévisions de flux de trésorerie démontrent que la Société devrait disposer de flux de trésorerie suffisants pour faire face à ses engagements opérationnels sur une période d'au moins douze mois à compter de l'approbation de ces états financiers. Ces états financiers ont été préparés sur la base de la continuité de l'exploitation et n'incluent pas les ajustements qui surviendraient si la société n'était pas en mesure de poursuivre son activité.

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 484 733 € sont composées des éléments suivants :

- une provision pour indemnités fin de carrière	453 541 €
- une provision pour charges médaille du travail	31 192 €

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 :	3,10 %
° Taux d'inflation sur le long terme :	Non C.
° Taux de progression des salaires :	3,00 %
° Indexation des primes de médailles :	2,10 %
° Taux de charges sociales patronales pour les non-cadres:	43,00 %
° Taux de charges sociales patronales pour les cadres :	49,80 %

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 2023, le montant de l'engagement est de 453 541 €.

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.

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	175 452		21 409
TOTAL immobilisations financières :	137 350 269		21 409
TOTAL GÉNÉRAL	137 350 269		21 409

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			196 861	
TOTAL immobilisations financières :			137 371 678	
TOTAL GÉNÉRAL			137 371 678	

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			

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 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 10/06/24

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	470 036	56 882	73 377	453 541
	378 387	59 319	349 607	88 099
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	848 423	116 201	422 984	541 640

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	1 071	42 330		43 401
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	1 071	42 330		43 401

TOTAL GÉNÉRAL	1 935 588	158 531	422 984	1 671 135
---------------	-----------	---------	---------	-----------

Compte tenu des évaluations concernant l'IFC et les gratifications d'ancienneté calculées par un cabinet spécialisé au 31 décembre 2023 ainsi que du plan social, la provision pour pension a diminué de 16 495 €.
La provision relative à la médaille du travail a augmenté de 1 112 €.

État des Échéances des Créances et Dettes

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 10/06/24

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	196 861		196 861
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :	196 861		196 861
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	52 443	52 443	
Autres créances clients	866 448	866 448	
Créance représentant des titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	9 241	9 241	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	503 515	503 515	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	128 028	128 028	
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	1 559 675	1 559 675	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	181 043	181 043	

TOTAL GÉNÉRAL	1 937 578	1 740 717	196 861
---------------	-----------	-----------	---------

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	75 229 286	3 105 517	72 123 769	
Emprunts et dettes financières divers	52 215	52 215		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 882 895	2 882 895		
Personnel et comptes rattachés	881 064	881 064		
Sécurité sociale et autres organismes	606 989	606 989		
Impôts sur les bénéfices	355 180	355 180		
Taxe sur la valeur ajoutée	11 982	11 982		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	535 843	535 843		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés	34 382 446	32 775 290	1 607 156	
Autres dettes	136 751	136 751		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	115 074 651	41 343 726	73 730 925	
---------------	-------------	------------	------------	--

Etat des Echéances des Créances et Dettes

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 10/06/24

Etat des créances

Créances avec les entreprises liées

La société détient une créance sur sa filiale WBA OPERATIONS de 128 028 € au 31/12/2023.

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 128 028 €, 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 32 775 290 € 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

Durant 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.

Composition du Capital Social

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 10/06/24

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 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	(5 513 554)	(293 644)		(5 807 198)
Résultat de l'exercice	(293 644)	795 758	(293 644)	795 758
Subventions				
Provisions réglementées	1 086 094			1 086 094
TOTAL :	29 129 317	502 114	(293 644)	29 925 075

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	22 215
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 657 750
Dettes fiscales et sociales	961 317
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	3 641 282

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation		
Charges ou produits financiers	181 043	
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	181 043	

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 10/06/24

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	75 193 281
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	75 193 281

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	23,25	
Agents de maîtrise	23,58	
Employés	101,5	
Apprentis	3	
TOTAL	151,33	

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 10/06/24

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Hébergement	28 592 985
Boisson	477 421
Restauration	2 126 434
Autres	1 688 393
TOTAL	32 885 234

PRODUITS ET CHARGES FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
PRODUITS FINANCIERS		
Autres produits financiers	155 271	768000
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts sur prêts intragroupe	(237 065)	661500
Intérêts emprunts bancaires	(3 681 953)	661880

(3 763 747)

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Reprise sur provision et transfert de charges & autres produits exceptionnels	43 154	787500 / 771801
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles/ Immobilisations financières - Prêt effort de construction	(99 829)	678800
Charges exceptionnelles/Provision pour restructuration	(56 907)	687500

(113 582)

Liste des Filiales et Participations

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 10/06/24

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	11 643 084 137 173 817	100	2 516 643 549 301
WBA OPERATIONS 3 Rue St Georges 75009 PARIS	(110 458) 1 000	100	(17 379)

DETAIL DES CREANCES ET DES DETTES

* Créances	
- Comptes courants WBA Opérations	128 028 €
* Dettes	
- Emprunt auprès de Paris Ambassador Sàrl	1 607 156 €
- Comptes courant A-Hôtel	32 775 290 €
- Intérêts sur emprunt Paris Ambassador Sàrl	22 215 €
- Intérêts sur emprunt A-Hôtel	0 €

DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES

* Produits	
- Produits financiers (dividendes A-Hôtel)	0 €
* Charges	
- Charges financières (Emprunt Paris Ambassador)	237 065 €
- Location gérance (A-Hôtel)	8 017 114 €

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 75,2M € 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 1 170 553 €, 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 134 765 € au 31/12/2023.

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 bénéfice fiscal de 393 850 € au 31 décembre 2023 alors que ses filiales A. HOTEL SAS et WBA OPERATIONS ont respectivement réalisé un bénéfice fiscal de 3 525 808 € et une perte de 17 379 €.

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 1 749 656 € au 31 décembre 2023.
La charge d'impôt du groupe au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2023 est de 437 414 €.

Le reliquat de déficit après imputation du groupe à la clôture de l'exercice s'élève à 4 589 105 €.

La société WB AMBASSADOR SAS a imputé 393 850€ de déficit reportable à son bénéfice comme si la société était imposée séparément. Le déficit reportable individuel cumulé de la société est de 40 011 296 € au 31 décembre 2023.

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 2023, la charge d'impôt groupe comptabilisée est de 437 414 €, 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 39 000 € au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023..

Accroissements et Allègements Dettes Futures d'Impôts

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 10/06/24

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 - 453 541 €	113 385

TOTAL DES ACCROISSEMENTS	384 909
--------------------------	---------

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

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

Déficits reportables - 1 645 385 €	411 346
Moins-values à long terme	

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 10/06/24

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	461 393	
Résultat exceptionnel (hors participation)	(113 582)	
Résultat comptable (hors participation)	347 811	

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

La société WB AMBASSADOR SAS a réalisé un bénéfice fiscal de 393 850 € au 31 décembre 2023. La société a imputé ce montant sur les déficits antérieurs reportables.

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
Immobilisations.....	12
Amortissements.....	13
Provisions inscrites au bilan.....	15
Etat des échéances des créances et dettes.....	16
Composition du capital social.....	18
Capitaux Propres.....	19
Charges à payer.....	20
Charges et produits constatés d'avance.....	21
Dettes garanties par des suretes reelles.....	22
Effectif moyen.....	23
Ventilation du chiffre d'affaires net.....	24
Notes sur le compte de résultat.....	25
Liste des filiales et participations.....	26
Autres informations.....	27
Accroissement et allegements dettes future d'impots.....	29
Ventilation de l'impot sur les benefices.....	30



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 28 JUIN 2024

L'an deux mille vingt-quatre, le vingt-huit 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 2023 ;
- Rapport de gestion sur les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
- 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 2023.

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

- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
- 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 2023, 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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 se solde par un bénéfice de 795.758 euros.

Report à nouveau débiteur : (5.807.198) euros

Résultat de l'exercice : 795.758 euros

L'Associé unique décide d'affecter ce bénéfice au compte report à nouveau, qui sera désormais débiteur à hauteur de (5.011.440) euros.

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

TROISIEME DECISION

- Conventions réglementées –

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

Conventions réglementées conclues au cours d'exercices précédents mais dont les effets se poursuivent 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 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.

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'au 1er juillet 2028.

- 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 2021, 1,15 M€ ont été tirés au titre de cette facilité. Au 31/12/2023, ce prêt a été totalement remboursé.

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 28 juin 2024, en deux (2) exemplaires originaux.

DocuSigned by:


9FECDC05A57D415...

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

DocuSigned by:


1DA035B4712543F...

Francois Manti

WB AMBASSADOR SAS

16 Boulevard Haussmann

75009 Paris



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2023

CERTIFIES CONFORMES

DocuSigned by:

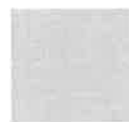
A7ADB0396B6849A...
Catalina Teodara-Burga
Président



PARNASSUS ACCOUNTING FRANCE
145 Boulevard Haussmann
75008 PARIS



Annexe



L'exercice clôturé au 31/12/2023 présente un montant total du bilan de 149 883 176 € et dégage un résultat de 795 758 €.

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

L'entreprise a continué à connaître une forte reprise de la demande au cours de l'exercice 2023.

Le chiffre d'affaires total et les résultats d'exploitation nets de l'entreprise ont dépassé les performances de l'année dernière.

L'entreprise a effectué un remboursement de son emprunt intragroupe auprès de Paris AMBASSADOR, le montant passant de 4,4 millions au 31/12/2022 à 1,6 million au 31/12/2023.

Avenant au contrat de location-gérance

A compter du 31 octobre 2023, le contrat de location-gérance entre la Société en tant que locataire et sa filiale A Hotel SAS en tant que propriétaire a été prorogé jusqu'au 31 juillet 2025, pouvant ensuite être renouvelé par tacite reconduction pour des périodes annuelles successives jusqu'au 31 juillet inclus de l'année suivante.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Néant

Continuité d'exploitation

Une prévision de trésorerie a été établie dans l'hypothèse d'un retour à une croissance économique lente, d'un ralentissement de l'inflation et d'une baisse des prix de l'énergie par rapport à l'année précédente.

La société s'attend à continuer à réaliser de bonnes affaires au cours de l'exercice 2024, en particulier avec les Jeux olympiques et paralympiques de Paris. En 2022, la dette bancaire de la société a été entièrement refinancée et le taux d'intérêt du prêt bancaire est plafonné pour toute la durée de l'emprunt. Les prévisions de flux de trésorerie démontrent que la Société devrait disposer de flux de trésorerie suffisants pour faire face à ses engagements opérationnels sur une période d'au moins douze mois à compter de l'approbation de ces états financiers. Ces états financiers ont été préparés sur la base de la continuité de l'exploitation et n'incluent pas les ajustements qui surviendraient si la société n'était pas en mesure de poursuivre son activité.

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 484 733 € sont composées des éléments suivants :

- une provision pour indemnités fin de carrière	453 541 €
- une provision pour charges médaille du travail	31 192 €

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 :	3,10 %
° Taux d'inflation sur le long terme :	Non C.
° Taux de progression des salaires :	3,00 %
° Indexation des primes de médailles :	2,10 %
° Taux de charges sociales patronales pour les non-cadres :	43,00 %
° Taux de charges sociales patronales pour les cadres :	49,80 %

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 2023, le montant de l'engagement est de 453 541 €.

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.

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	175 452		21 409
TOTAL immobilisations financières :	137 350 269		21 409
TOTAL GÉNÉRAL	137 350 269		21 409

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			196 861	
TOTAL immobilisations financières :			137 371 678	
TOTAL GÉNÉRAL			137 371 678	

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			

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.

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	470 036	56 882	73 377	453 541
	378 387	59 319	349 607	88 099
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	848 423	116 201	422 984	541 640

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	1 071	42 330		43 401
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	1 071	42 330		43 401

TOTAL GÉNÉRAL	1 935 588	158 531	422 984	1 671 135
----------------------	------------------	----------------	----------------	------------------

Compte tenu des évaluations concernant l'IFC et les gratifications d'ancienneté calculées par un cabinet spécialisé au 31 décembre 2023 ainsi que du plan social, la provision pour pension a diminué de 16 495 €.
La provision relative à la médaille du travail a augmenté de 1 112 €.

État des Créances des Créances et Dettes

WB AMBASSADOR SAS

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 10/06/24

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	196 861		196 861
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :	196 861		196 861
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	52 443	52 443	
Autres créances clients	866 448	866 448	
Créance représentant des titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	9 241	9 241	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	503 515	503 515	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	128 028	128 028	
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	1 559 675	1 559 675	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	181 043	181 043	

TOTAL GÉNÉRAL	1 937 578	1 740 717	196 861
----------------------	------------------	------------------	----------------

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				
Après des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	75 229 286	3 105 517	72 123 769	
Emprunts et dettes financières divers	52 215	52 215		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 882 895	2 882 895		
Personnel et comptes rattachés	881 064	881 064		
Sécurité sociale et autres organismes	606 989	606 989		
Impôts sur les bénéfices	355 180	355 180		
Taxe sur la valeur ajoutée	11 982	11 982		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	535 843	535 843		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	34 382 446	32 775 290	1 607 156	
Autres dettes	136 751	136 751		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	115 074 651	41 343 726	73 730 925	
----------------------	--------------------	-------------------	-------------------	--

WB AMBASSADOR SAS

Etat des créances

Créances avec les entreprises liées

La société détient une créance sur sa filiale WBA OPERATIONS de 128 028 € au 31/12/2023.

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 128 028 €, 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 32 775 290 € 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

Durant 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.

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 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	(5 513 554)	(293 644)		(5 807 198)
Résultat de l'exercice	(293 644)	795 758	(293 644)	795 758
Subventions				
Provisions réglementées	1 086 094			1 086 094
TOTAL :	29 129 317	502 114	(293 644)	29 925 075

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	22 215
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 657 750
Dettes fiscales et sociales	961 317
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	3 641 282

WB AMBASSADOR SAS

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation		
Charges ou produits financiers	181 043	
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	181 043	

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	75 193 281
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	75 193 281

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	23,25	
Agents de maîtrise	23,58	
Employés	101,5	
Apprentis	3	
TOTAL	151,33	

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Hébergement	28 592 985
Boisson	477 421
Restauration	2 126 434
Autres	1 688 393
TOTAL	32 885 234

PRODUITS ET CHARGES FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
PRODUITS FINANCIERS		
Autres produits financiers	155 271	768000
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts sur prêts intragroupe	(237 065)	661500
Intérêts emprunts bancaires	(3 681 953)	661880

(3 763 747)

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Reprise sur provision et transfert de charges & autres produits exceptionnels	43 154	787500 / 771801
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles/ Immobilisations financières - Prêt effort de construction	(99 829)	678800
Charges exceptionnelles/Provision pour restructuration	(56 907)	687500

(113 582)

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	11 643 084 137 173 817	100	2 516 643 549 301
WBA OPERATIONS 3 Rue St Georges 75009 PARIS	(110 458) 1 000	100	(17 379)

DETAIL DES CREANCES ET DES DETTES*** Créances**

- Comptes courants WBA Opérations 128 028 €

*** Dettes**

- Emprunt auprès de Paris Ambassador Sàrl 1 607 156 €
- Comptes courant A-Hôtel 32 775 290 €
- Intérêts sur emprunt Paris Ambassador Sàrl 22 215 €
- Intérêts sur emprunt A-Hôtel 0 €

DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES*** Produits**

- Produits financiers (dividendes A-Hôtel) 0 €

*** Charges**

- Charges financières (Emprunt Paris Ambassador) 237 065 €
- Location gérance (A-Hôtel) 8 017 114 €

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 75,2M € 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 1 170 553 €, 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 134 765 € au 31/12/2023.

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 bénéfice fiscal de 393 850 € au 31 décembre 2023 alors que ses filiales A. HOTEL SAS et WBA OPERATIONS ont respectivement réalisé un bénéfice fiscal de 3 525 808 € et une perte de 17 379 €.

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 1 749 656 € au 31 décembre 2023.
La charge d'impôt du groupe au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2023 est de 437 414 €.

Le reliquat de déficit après imputation du groupe à la clôture de l'exercice s'élève à 4 589 105 €.

La société WB AMBASSADOR SAS a imputé 393 850€ de déficit reportable à son bénéfice comme si la société était imposée séparément. Le déficit reportable individuel cumulé de la société est de 40 011 296 € au 31 décembre 2023.

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 2023, la charge d'impôt groupe comptabilisée est de 437 414 €, 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 39 000 € au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023..

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 - 453 541 €	113 385

TOTAL DES ACCROISSEMENTS	384 909
--------------------------	---------

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

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

Déficits reportables - 1 645 385 €	411 346
Moins-values à long terme	

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	461 393	
Résultat exceptionnel (hors participation)	(113 582)	
Résultat comptable (hors participation)	347 811	

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

La société WB AMBASSADOR SAS a réalisé un bénéfice fiscal de 393 850 € au 31 décembre 2023. La société a imputé ce montant sur les déficits antérieurs reportables.

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
Immobilisations.....	12
Amortissements.....	13
Provisions inscrites au bilan.....	15
Etat des échéances des créances et dettes.....	16
Composition du capital social.....	18
Capitaux Propres.....	19
Charges à payer.....	20
Charges et produits constatés d'avance.....	21
Dettes garanties par des suretes reelles.....	22
Effectif moyen.....	23
Ventilation du chiffre d'affaires net.....	24
Notes sur le compte de résultat.....	25
Liste des filiales et participations.....	26
Autres informations.....	27
Accroissement et allègements dettes future d'impôts.....	29
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices.....	30

