

9HOTEL OPERA

14 Rue Papillon

75009 PARIS 9E

Signé par :

Louis GUENTIN

D8EB793F9D1B41B...

Comptes au 31/12/2023

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	17 625	17 625		
Fonds commercial	1 751 127		1 751 127	1 751 127
Autres immobilisations incorporelles	30 624	30 624		867
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 623 174	1 623 174		
Installations techniques, matériel, outillage	20 266	14 867	5 399	2 068
Autres immobilisations corporelles	1 564 195	1 286 494	277 701	318 407
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	107 700		107 700	107 700
ACTIF IMMOBILISE	5 114 711	2 972 784	2 141 927	2 180 168
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	3 893		3 893	2 775
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 715		1 715	4 968
Avances et acomptes versés sur commandes	47 761		47 761	30 786
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	13 917	56 819	-42 902	99 901
Autres créances	180 831		180 831	183 465
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	231 855		231 855	219 095
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	6 033		6 033	5 834
ACTIF CIRCULANT	486 003	56 819	429 184	546 824
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 600 714	3 029 603	2 571 111	2 726 992

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 940 000)	940 000	940 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	94 000	94 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	180 000	180 000
Report à nouveau	-349 586	-765 597
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	365 250	416 011
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 229 664	864 414
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	541 692	601 869
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	225 287	143 548
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	495 456	1 035 342
Dettes fiscales et sociales	79 013	78 743
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 677
Autres dettes		399
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	1 341 447	1 862 577
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 571 111	2 726 992

Annexes

Signé par :

Louis QUENTIN

D8EB793F9D1B41B...

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Néant.

SITUATION FINANCIERE DU POLE HOTELLERIE

De nombreux projets ont été menés durant cette année 2023 avec pour objectif de :

- Valoriser, sécuriser et rationaliser le portefeuille hôtelier :
- Valoriser, par la rénovation complète d'un hôtel.
- Sécuriser, par la cession d'un actif.
- Rationaliser, par la fusion de deux sociétés.

Sur la base de la tendance du marché actuel, la direction du pôle hôtelier a établi des prévisions de trésorerie confirmant que le pôle pourra faire face à la totalité de ses engagements financiers en 2024.

Le groupe TAGERIM dispose d'une structure financière stable. La position de trésorerie et équivalents de trésorerie du Groupe est largement suffisante pour couvrir au moins douze mois d'exploitation.

Sur la base de ces éléments, et bien que des incertitudes demeurent quant aux impacts de l'évolution future de la crise sanitaire sur l'activité du Groupe, à la date d'arrêté des comptes consolidés au 31 décembre 2023, le Groupe a conclu qu'il n'existait pas d'incertitude significative susceptible de remettre en cause le principe de continuité d'exploitation pour, au moins, les douze mois à venir.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, de régularité et de sincérité afin de donner une image fidèle de patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'entreprise, conformément aux règles 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, telles qu'elles résultent de l'application du nouveau plan comptable.

TRESORERIE ET COMPTES COURANTS DE TRESORERIE GROUPE

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur prix d'acquisition. Une provision est constituée lorsque la valeur d'inventaire s'avère inférieure au prix d'acquisition.

La société a signé avec ses filiales des conventions pour une gestion centralisée de la trésorerie du groupe. Ces flux sont intégrés dans les "autres créances" et "autres dettes"

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Aucun changement de méthode d'évaluation et de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations

- ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations
- sont inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

Immobilisations corporelles	Amortissements pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
Constructions	2.5 % L	2.5 % L
Installations techniques, mat.outillage	10 % D	15 % D
Install. générales agencés, aménagés	10 % L	10 % L
Matériel de transport	20 % L	25 % L
Matériel de bureau et informatique	20 % L	20 % D
Mobilier	10 % L	10 % L

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires

Le résultat de l'année est de 365 250 euros.

PARTICIPATIONS AU CAPITAL DE SOCIETES DE GESTION ET D'EXPLOITATION HOTELIERES OU PARA-HOTELIERES

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à leur coût d'acquisition.

La valeur d'utilité est appréciée principalement par rapport à la valeur des capitaux propres des filiales et participations concernées, corrigées le cas échéant des plus-values latentes non comptabilisées, telles que les valeurs de fonds de commerce évaluées selon les critères usuellement retenus dans les transactions entre gestionnaires de résidences hôtelières ou para-hôtelières ou selon la méthode des discounted cash flow qui consiste en l'actualisation des flux futurs de trésorerie.

CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation sur créances est pratiquée dès l'apparition d'un risque probable de non recouvrement.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision est constituée dès lors qu'une obligation résultant d'un événement passé à l'égard d'un tiers provoquera, de manière certaine ou probable, une sortie de ressources dont le montant peut être estimé de manière fiable.

La provision est revue à chaque exercice et ajustée le cas échéant pour refléter la meilleure estimation de l'obligation à cette date.

REGIME DE L'INTEGRATION FISCALE

La société 9HOTEL OPERA est une filiale de la SAS 9HOTEL COLLECTION et entre dans le périmètre d'intégration de la mère la SAS TAGERIM. SAS TAGERIM est la société tête du groupe.

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Les engagements hors bilan reçus sont constitués de :

- Caution solidaire reçue de 9HOTEL COLLECTION
- nantissement des titres de la SAS LE 9HOTEL OPERA en 1er rang

TRANSACTIONS ENTRE PARTIES LIEES

La société applique le règlement n° 2010-02 de l'ANC, qui précise que les transactions à mentionner en annexe sont celles qui présentent une importance significative et qui n'ont pas été conclues à des conditions normales de marché. De plus, sont exclues, les transactions conclues entre la société mère et ses filiales ainsi que celles conclues entre 2 filiales détenues en quasi totalité par une même société mère.

EVENEMENTS POST CLOTURE

Le marché du tourisme continue sa reprise d'une façon plus qu'encourageante.
La tendance observée en fin d'année 2023 se confirme en ce début d'année 2024.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 799 375		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	1 623 174		
Const. Install. générales, agenc., aménag.			4 554
Install. techniques, matériel et outillage ind.	15 712		
Installations générales, agenc., aménag.	808 449		16 150
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	740 971		1 215
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 188 307		21 919
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	107 700		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	107 700		
TOTAL GENERAL	5 095 382		21 919

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			1 799 375	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			1 623 174	
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.			20 266	
Installations générales, agencements divers			824 599	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		2 590	739 596	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 590		3 207 636	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			107 700	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			107 700	
TOTAL GENERAL	2 590		5 114 711	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	47 382	867		48 248
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	47 382	867		48 248
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	1 623 174			1 623 174
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 645	1 223		14 867
Installations générales, agenc. et aménag. divers	783 751	5 074		788 826
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	447 262	51 285	879	497 668
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 867 833	57 582	879	2 924 536
TOTAL GENERAL	2 915 215	58 449	879	2 972 784

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients		56 819		56 819
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS		56 819		56 819
TOTAL GENERAL		56 819		56 819
Dotations et reprises d'exploitation		56 819		
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	107 700	107 700	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	13 917	13 917	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	595	595	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	1 078	1 078	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	177 579	177 579	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	300	300	
Débiteurs divers	1 278	1 278	
Charges constatées d'avance	6 033	6 033	
TOTAL GENERAL	308 480	308 480	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	541 692	121 692	420 000	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	495 456	495 456		
Personnel et comptes rattachés	11 975	11 975		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 119	17 119		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 278	1 278		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	48 640	48 640		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 116 160	696 160	420 000	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 692			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	61 869			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				



Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres pour personnel en activité			11 282
TOTAL			11 282

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		864 414
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		864 414
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		365 250
SOLDE		365 250
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		1 229 664

Rubriques	Total dirigeants	Organes		
		Administration	Direction	Surveillance
Engagements financiers Engagements de retraite Avances et crédits alloués Rémunérations allouées				
Conditions de prêts consentis au cours de l'exercice :				
Remboursements opérés pendant l'exercice :				

CADRE
AGENT DE MAITRISE
EMPLOYES

Identité des sociétés mères
consolidant les comptes de la
société

Déclaration au 31/12/2023

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
TAGERIM - 251 BOULEVARD PEREIRE - 75017 PARIS	SAS	16 885 000	100,00 %

Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart	%
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
Fournisseurs hors groupe - FNP	28 833,60	39 593,62	-10 760,02	-27,18 %
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	28 833,60	39 593,62	-10 760,02	-27,18 %
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
Provision pour congés payés acquis	11 975,35	11 566,82	408,53	3,53 %
Prov. charges sociales sur CP acqui	2 315,80	2 151,76	164,04	7,62 %
Prov. charges fiscales sur CP acqui	148,78	142,26	6,52	4,58 %
CAP - Formation professionnelle	224,03	118,57	105,46	88,94 %
CAP - Taxe d'apprentissage	1 045,25	907,08	138,17	15,23 %
CAP - CET	2 830,00	352,00	2 478,00	703,98 %
CAP - Divers	693,99	75,00	618,99	825,32 %
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES	19 233,20	15 313,49	3 919,71	25,60 %
TOTAL CHARGES A PAYER	48 066,80	54 907,11	-6 840,31	-12,46 %

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	6 032,50	5 833,91	198,59
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		6 032,50	5 833,91	198,59

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES CREANCES				
42870000	IJSS à recevoir		-88,02	88,02
43870000	Organismes sociaux - Produits à rec	270,02	486,39	-216,37
TOTAL AUTRES CREANCES		270,02	398,37	-128,35
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		270,02	398,37	-128,35

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires				
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales	9 400			100
Certificats d'investissements				

Engagements reçus					
Catégories d'engagements	Total	Accordés par			
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées Autres
Caution solidaire reçue de 9HOTEL COLLECTION	540 000				540 000
TOTAL	540 000				540 000

9HÔTEL OPÉRA

Société à responsabilité limitée à associé unique au capital de 940 000 €
Siège social : 14, rue Papillon - 75009 Paris
483 526 471 R.C.S. Paris

DECISIONS D'ASSOCIE UNIQUE DU 24 MAI 2024 EXTRAIT DU PROCES-VERBAL Affectation du résultat

[...]

DÉCISION N°2 AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

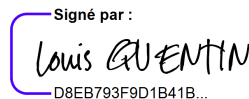
L'Associé Unique, après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 font apparaître un bénéfice net comptable de 365 250 € et à l'invitation de la Gérance, décide d'affecter ce bénéfice en intégralité au compte « Report à nouveau ».

Le solde du compte report à nouveau s'élève ainsi à (15 664) €, après affectation.

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

[...]

Pour extrait certifié conforme

Signé par :

D8EB793F9D1B41B...

M. Louis QUENTIN
Gérant