

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 23696 Numéro SIREN : 538 013 210 Nom ou dénomination : CENTAURUS NATION-BASTILLE

Ce dépôt a été enregistré le 21/09/2022 sous le numéro de dépôt 125997

CENTAURUS NATION-BASTILLE

Société par actions simplifiée

Au capital de 1.500.000 euros

Siège social : 50, rue Taitbout

75009 PARIS

538 013 210 RCS PARIS

**COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2021**

DocuSigned by:

Jean-Bernard Falco

BD3FD38B42484C0...

Copie certifiée conforme à l'original

SAS CENTAURUS

Président

Représentée par SAS PARIS HOTEL CAPITAL

Représentée par SARL VIVERE HOTELS & SPORTS

Représentée par Monsieur Jean-Bernard FALCO

COMPTES ANNUELS

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Comptes annuels

SAS CENTAURUS NATION BASTILLE

COMPTES ANNUELS

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val similaires	17 724	17 724		
Fonds commercial (1)	3 411 750		3 411 750	3 411 750
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	550 000		550 000	550 000
Constructions	3 624 380	1 453 850	2 170 531	2 217 934
Installations techniques, matériel et outillage industriels	74 997	71 490	3 508	3 415
Autres immobilisations corporelles	1 651 636	1 260 940	390 696	460 251
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	762		762	762
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	9 331 251	2 804 004	6 527 247	6 644 113
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 635		6 635	3 655
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	18 677		18 677	2 230
Autres créances	88 081		88 081	74 514
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	199 148		199 148	296 850
Charges constatées d'avance (3)	1 050		1 050	2 092
TOTAL ACTIF CIRCULANT	313 592		313 592	379 342
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	9 644 843	2 804 004	6 840 839	7 023 455
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

SAS CENTAURUS NATION BASTILLE

COMPTES ANNUELS

Bilan passif

	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 500 000	1 500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-2 045 287	-1 622 388
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-53 332	-422 900
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-598 619	-545 287
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	66 697	80 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	66 697	80 000
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 838 041	3 167 871
Emprunts et dettes financières diverses (3)	4 131 106	4 100 171
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 718	45 137
Dettes fiscales et sociales	120 327	159 439
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	227 569	16 125
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	7 372 761	7 488 742
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	6 840 839	7 023 455
(1) Dont à plus d'un an (a)	6 051 223	7 488 742
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 321 537	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		1 123
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	23 759	15 145
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	351 480	261 137
Chiffre d'affaires net	375 239	276 282
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	330 260	47 013
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	23 858	18 233
Autres produits	4	16
Total I	729 361	341 544
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	14 306	10 716
Variations de stock		1 403
Achats de matières premières et autres approvisionnements	6 832	3 849
Variations de stock	-2 980	7
Autres achats et charges externes (a)	288 137	285 630
Impôts, taxes et versements assimilés	21 880	8 432
Salaires et traitements	153 022	201 946
Charges sociales	38 150	30 298
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	122 977	
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		80 000
Autres charges	4 240	3 781
Total II	646 562	626 062
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	82 799	-284 518
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V		
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	136 130	136 060
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	136 130	136 060
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-136 130	-136 060
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-53 332	-420 578

SAS CENTAURUS NATION BASTILLE**COMPTES ANNUELS** **Compte de résultat**

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		2 322
Total charges exceptionnelles (VIII)		2 322
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-2 322
Total des produits (I+III+V+VII)	729 361	341 544
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	782 692	764 443
BENEFICE OU PERTE	-53 332	-422 900

COMPTES ANNUELS

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CENTAURUS NATION BASTILLE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 6 840 839 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 53 332 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/03/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 04 novembre 2016 relatif au PCG et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Constructions : 10 à 30 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

Règles et méthodes comptables

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

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

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

Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,4 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %

 Règles et méthodes comptables

- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 5 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La propagation du virus Covid-19 à l'échelle mondiale ainsi que les mesures prises par les gouvernements pour freiner son expansion (notamment l'interdiction de voyager, les fermetures de frontières et les mesures de confinement) ont brutalement affecté l'industrie du tourisme et de l'hôtellerie au cours de l'année 2020 et ont perduré sur l'année 2021. Les activités de la société ont été lourdement impactées avec la fermeture de l'hôtel jusqu'au 30/08/2021.

Malgré une réouverture au cours de l'année, l'hôtel n'a pas retrouvé son activité d'avant pandémie. Néanmoins au regard des mesures économiques prises par le gouvernement et par le management de l'entreprise, la continuité d'exploitation n'est à ce stade pas remise en question.

La crise sanitaire qui a frappé le pays a eu un impact significatif sur l'activité de la société qui s'est traduit par une fermeture de l'hôtel sur les périodes de confinement et a une activité anormalement réduite sur les périodes de réouverture de l'hôtel. Cette crise a donc eu un impact direct sur la consommation effective des avantages économiques futurs de l'hôtel et a conduit la société à réviser le plan d'amortissement de ses immobilisations sur l'exercice en cours ainsi que sur les exercices futurs.

La crise sanitaire qui a frappé le pays a eu un impact significatif sur l'activité de la société qui s'est traduit par une fermeture de l'hôtel sur les périodes de confinement et a une activité anormalement réduite sur les périodes de réouverture de l'hôtel. Cette crise a donc un impact direct sur la consommation effective des avantages économiques futurs de l'hôtel et a conduit la société à réviser le plan d'amortissement de ses immobilisations sur l'exercice 2020.

Compte tenu de la reprise d'activité sur 2021 et des scénarios de reprise envisagés, les dotations aux amortissements ont repris à la date de réouverture de l'hôtel et selon le plan d'amortissement initial.

Autres éléments significatifs

La société RISPA qui détient à 99,99 % la société SAS CENTAURUS NATION BASTILLE a opté pour le régime de l'intégration fiscale à compter du 01/01/2016.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	3 411 750			3 411 750
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	17 724			17 724
Immobilisations incorporelles	3 429 475			3 429 475
- Terrains	550 000			550 000
- Constructions sur sol propre	3 538 388			3 538 388
- Constructions sur sol d'autrui	85 993			85 993
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	74 997			74 997
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 470 696	6 110		1 476 806
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	174 830			174 830
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	5 894 904	6 110		5 901 014
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	762			762
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	762			762
ACTIF IMMOBILISE	9 325 141	6 110		9 331 251

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		6 110		6 110
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		6 110		6 110
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2021
Éléments achetés	182 939
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	3 228 812
Total	3 411 750

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	17 724			17 724
Immobilisations incorporelles	17 724			17 724
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 320 454	47 404		1 367 857
- Constructions sur sol d'autrui	85 993			85 993
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	71 582	488		71 490
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 023 243	73 402		1 096 644
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	162 032	2 264		164 296
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 663 303	123 557		2 786 280
ACTIF IMMOBILISE	2 681 027	123 557		2 804 004

SAS CENTAURUS NATION BASTILLE**COMPTES ANNUELS** **Notes sur le bilan****Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 107 808 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	18 677	18 677	
Autres	88 081	88 081	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 050	1 050	
Total	107 808	107 808	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
R.r.r. à obtenir, avoirs non reçus	2 342
Charges sociales - produits à recev	42 592
Ijss	2 913
Total	47 847

 Notes sur le bilan**Capitaux propres****Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 1 500 000,00 € décomposé en 150 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 €.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 28/06/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-1 622 388
Résultat de l'exercice précédent	-422 900
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-2 045 287
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-2 045 287
Total des affectations	-2 045 287

SAS CENTAURUS NATION BASTILLE**COMPTES ANNUELS****Notes sur le bilan****Tableau de variation des capitaux propres**

	Solde au 01/01/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2021
Capital	1 500 000				1 500 000
Report à Nouveau	-1 622 388	-2 045 287	-2 045 287	-1 622 388	-2 045 287
Résultat de l'exercice	-422 900	422 900	-53 332	-422 900	-53 332
Total Capitaux Propres	-545 287	-1 622 388	-2 098 619	-2 045 287	-598 619

Provisions**Tableau des provisions**

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	80 000		13 303		66 697
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	80 000		13 303		66 697
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			13 303		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Provision pour litige social	66 697		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 372 761 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	2 838 041	867 801	1 778 073	192 167
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	590 000	50 122	539 878	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 718	55 718		
Dettes fiscales et sociales	120 327	120 327		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 768 675	227 570	3 541 105	
Produits constatés d'avance				
Total	7 372 761	1 321 537	5 859 056	192 167
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	271 857			
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	2 833 633	2 833 633	6 526 485
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	2 833 633	2 833 633	6 526 485

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	19 364
Prêt - autre	4 408
Provision congés payés	22 763
Provision charges cp	7 157
Formation continue	633
Etat - autres charges à payer	1 574
Total	55 899

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	1 050		
Total	1 050		

 Notes sur le compte de résultat**Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale**

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2016, la société SAS CENTAURUS NATION BASTILLE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS RISPA.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 11 personnes

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en €
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Hypothèque sur immeuble commercial	2 250 000
Nantissement du fonds de commerce	345 000
Hypothèque sur immeuble commercial	1 778 750
Autres engagements donnés	4 373 750
Total	4 373 750
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 5 105 €

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

CENTAURUS NATION-BASTILLE
Société par actions simplifiée
Au capital de 1.500.000 euros
Siège social : 50, rue Taitbout
75009 PARIS
538 013 210 RCS PARIS

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUIN 2022

(Affectation du résultat au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021)

.....
DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 53.332 € en totalité au compte "Report à nouveau » s'élevant ainsi à - 2.098.619 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

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

.....
Pour extrait certifié conforme

DocuSigned by:
Jean-Bernard Falco
BD3FD38B42484C0...

CENTAURUS
Représentée par PARIS HOTEL CAPITAL
Représentée par VIVERE HOTELS & SPORTS
Représentée par Monsieur Jean-Bernard FALCO
Président



6 RUE DE THANN - 75017 PARIS
TEL. 01 43 80 20 20
contact@lex-audit.fr

CENTAURUS NATION BASTILLE

**Société par Actions Simplifiée
Au capital de 1 500 000 Euros**

Siège Social : 50, Rue Taitbout – 75009 PARIS

RCS PARIS 538 013 210

* * * *

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

* * * *

Aux associés de la société CENTAURUS NATION BASTILLE,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CENTAURUS NATION BASTILLE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président, le 25 mars 2022 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession du commissaire aux comptes.

OBSERVATIONS

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Conséquence de l'évènement Covid-19 » de l'annexe des comptes annuels concernant le contexte lié à la crise du Covid-19.

JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les provisions pour risques et charges figurant au bilan ont été évaluées conformément aux modalités décrites dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe. Notre appréciation des provisions est fondée en particulier sur l'analyse des processus mis en place par la direction pour identifier et évaluer les risques.

Le fonds de commerce fait l'objet d'un test de dépréciation annuel selon les modalités décrites dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe. Nous avons examiné les modalités de mise en œuvre de ce test de dépréciation, contrôlé la cohérence des hypothèses retenues pour la réalisation de ce test de dépréciation et nous avons vérifié que la note donne une information appropriée.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicable 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

RESPONSABILITES 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 d'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 le 25 mars 2022.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 toutes anomalies significatives. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

PARIS, le 09 juin 2022

LEX AUDIT

A stylized, handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke.

Steven Thillet

Commissaire aux Comptes

ANNEXE : DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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.

COMPTES ANNUELS

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Comptes annuels

COMMISSAIRE AUX COMPTES
LEX/AUDIT
8, RUE DE THANN - 75017 PARIS
TEL 01 44 40 88 88 - FAX 01 44 40 89 89

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	17 724	17 724		
Fonds commercial (1)	3 411 750		3 411 750	3 411 750
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	550 000		550 000	550 000
Constructions	3 624 380	1 453 850	2 170 531	2 217 934
Installations techniques, matériel et outillage industriels	74 997	71 490	3 508	3 415
Autres immobilisations corporelles	1 651 636	1 260 940	390 696	460 251
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	762		762	762
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	9 331 251	2 804 004	6 527 247	6 644 113
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 635		6 635	3 655
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	18 677		18 677	2 230
Autres créances	88 081		88 081	74 514
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	199 148		199 148	296 850
Charges constatées d'avance (3)	1 050		1 050	2 092
TOTAL ACTIF CIRCULANT	313 592		313 592	379 342
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	9 644 843	2 804 004	6 840 839	7 023 455
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 500 000	1 500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-2 045 287	-1 622 388
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-53 332	-422 900
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-598 619	-545 287
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	66 697	80 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	66 697	80 000
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 838 041	3 167 871
Emprunts et dettes financières diverses (3)	4 131 106	4 100 171
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 718	45 137
Dettes fiscales et sociales	120 327	159 439
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	227 569	16 125
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	7 372 761	7 488 742
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	6 840 839	7 023 455
(1) Dont à plus d'un an (a)	6 051 223	7 488 742
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 321 537	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		1 123
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMMISSAIRE AUX COMPTES
LEX/AUDIT
8 RUE DE THANN - 75017 PARIS
TEL 01 44 40 88 88 - FAX 01 44 40 83 89

Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	23 759	15 145
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	351 480	261 137
Chiffre d'affaires net	375 239	276 282
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	330 260	47 013
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	23 858	18 233
Autres produits	4	16
Total I	729 361	341 544
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	14 306	10 716
Variations de stock		1 403
Achats de matières premières et autres approvisionnements	6 832	3 849
Variations de stock	-2 980	7
Autres achats et charges externes (a)	288 137	285 630
Impôts, taxes et versements assimilés	21 880	8 432
Salaires et traitements	153 022	201 946
Charges sociales	38 150	30 298
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	122 977	
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		80 000
Autres charges	4 240	3 781
Total II	646 562	626 062
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	82 799	-284 518
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V		
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	136 130	136 060
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	136 130	136 060
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-136 130	-136 060
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-53 332	-420 578

Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		2 322
Total charges exceptionnelles (VIII)		2 322
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-2 322
Total des produits (I+III+V+VII)	729 361	341 544
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	782 692	764 443
BENEFICE OU PERTE	-53 332	-422 900

COMPTES ANNUELS

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CENTAURUS NATION BASTILLE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 6 840 839 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 53 332 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/03/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 04 novembre 2016 relatif au PCG et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Constructions : 10 à 30 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

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

Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,4 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %

Règles et méthodes comptables

- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 5 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La propagation du virus Covid-19 à l'échelle mondiale ainsi que les mesures prises par les gouvernements pour freiner son expansion (notamment l'interdiction de voyager, les fermetures de frontières et les mesures de confinement) ont brutalement affecté l'industrie du tourisme et de l'hôtellerie au cours de l'année 2020 et ont perduré sur l'année 2021. Les activités de la société ont été lourdement impactées avec la fermeture de l'hôtel jusqu'au 30/08/2021.

Malgré une réouverture au cours de l'année, l'hôtel n'a pas retrouvé son activité d'avant pandémie. Néanmoins au regard des mesures économiques prises par le gouvernement et par le management de l'entreprise, la continuité d'exploitation n'est à ce stade pas remise en question.

La crise sanitaire qui a frappé le pays a eu un impact significatif sur l'activité de la société qui s'est traduit par une fermeture de l'hôtel sur les périodes de confinement et a une activité anormalement réduite sur les périodes de réouverture de l'hôtel. Cette crise a donc eu un impact direct sur la consommation effective des avantages économiques futurs de l'hôtel et a conduit la société à réviser le plan d'amortissement de ses immobilisations sur l'exercice en cours ainsi que sur les exercices futurs.

La crise sanitaire qui a frappé le pays a eu un impact significatif sur l'activité de la société qui s'est traduit par une fermeture de l'hôtel sur les périodes de confinement et a une activité anormalement réduite sur les périodes de réouverture de l'hôtel. Cette crise a donc un impact direct sur la consommation effective des avantages économiques futurs de l'hôtel et a conduit la société à réviser le plan d'amortissement de ses immobilisations sur l'exercice 2020.

Compte tenu de la reprise d'activité sur 2021 et des scénarios de reprise envisagés, les dotations aux amortissements ont repris à la date de réouverture de l'hôtel et selon le plan d'amortissement initial.

Autres éléments significatifs

La société RISPA qui détient à 99.99 % la société SAS CENTAURUS NATION BASTILLE a opté pour le régime de l'intégration fiscale à compter du 01/01/2016.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	3 411 750			3 411 750
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	17 724			17 724
Immobilisations incorporelles	3 429 475			3 429 475
- Terrains	550 000			550 000
- Constructions sur sol propre	3 538 388			3 538 388
- Constructions sur sol d'autrui	85 993			85 993
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	74 997			74 997
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 470 696	6 110		1 476 806
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	174 830			174 830
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	5 894 904	6 110		5 901 014
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	762			762
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	762			762
ACTIF IMMOBILISE	9 325 141	6 110		9 331 251

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		6 110		6 110
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		6 110		6 110
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2021
Éléments achetés	182 939
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	3 228 812
Total	3 411 750

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	17 724			17 724
Immobilisations incorporelles	17 724			17 724
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 320 454	47 404		1 367 857
- Constructions sur sol d'autrui	85 993			85 993
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	71 582	488		71 490
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 023 243	73 402		1 096 644
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	162 032	2 264		164 296
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 663 303	123 557		2 786 280
ACTIF IMMOBILISE	2 681 027	123 557		2 804 004



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 107 808 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	18 677	18 677	
Autres	88 081	88 081	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 050	1 050	
Total	107 808	107 808	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
R.r.r.à obtenir,avoids non reçus	2 342
Charges sociales - produits à recev	42 592
Ijss	2 913
Total	47 847

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 500 000,00 € décomposé en 150 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 €.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 28/06/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-1 622 388
Résultat de l'exercice précédent	-422 900
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-2 045 287
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-2 045 287
Total des affectations	-2 045 287

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2021
Capital	1 500 000				1 500 000
Report à Nouveau	-1 622 388	-2 045 287	-2 045 287	-1 622 388	-2 045 287
Résultat de l'exercice	-422 900	422 900	-53 332	-422 900	-53 332
Total Capitaux Propres	-545 287	-1 622 388	-2 098 619	-2 045 287	-598 619

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	80 000		13 303		66 697
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	80 000		13 303		66 697
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			13 303		
Financières					
Exceptionnelles					

COMMISSAIRE AUX COMPTES
LEX/AUDIT
78 RUE DE THANN - 75017 PARIS
TEL 01 44 40 88 88 - FAX 01 44 40 88 89

Notes sur le bilan

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Provision pour litige social	66 697		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 372 761 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	2 838 041	867 801	1 778 073	192 167
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	590 000	50 122	539 878	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 718	55 718		
Dettes fiscales et sociales	120 327	120 327		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 768 675	227 570	3 541 105	
Produits constatés d'avance				
Total	7 372 761	1 321 537	5 859 056	192 167
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	271 857			
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	2 833 633	2 833 633	6 526 485
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	2 833 633	2 833 633	6 526 485

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	19 364
Prêt - autre	4 408
Provision congés payés	22 763
Provision charges cp	7 157
Formation continue	633
Etat - autres charges à payer	1 574
Total	55 899

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	1 050		
Total	1 050		



Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2016, la société SAS CENTAURUS NATION BASTILLE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS RISPA.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 11 personnes.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en €
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Hypothèque sur immeuble commercial</i>	2 250 000
<i>Nantissement du fonds de commerce</i>	345 000
<i>Hypothèque sur immeuble commercial</i>	1 778 750
Autres engagements donnés	4 373 750
Total	4 373 750
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 5 105 €

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.