



RCS : PERPIGNAN

Code greffe : 6601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

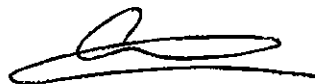
Numéro de gestion : 2013 B 00407

Numéro SIREN : 792 002 180

Nom ou dénomination : 6ETOILES

Ce dépôt a été enregistré le 11/07/2017 sous le numéro de dépôt B2017/005290

COMME CERTIFIÉE CONFORME



Etats fiscaux

Désignation de l'entreprise : SAS 6 ETOILES		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12	
Adresse de l'entreprise : 4 Rue Denis Diderot		Durée de l'exercice précédent * 12	
Numéro SIRET * 7 9 2 0 0 2 1 8 0 0 0 0 1 8		Néant ☐ *	
		Exercice N. clos le. 31/12/2016	N-1 31/12/2015
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
		Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB	AC
	Frais d'établissement *	CX	CQ
	Frais de développement *	AF	AC
	Concessions, brevets et droits similaires	AH	AI
	Fonds commercial (1)	AJ	AK
	Autres immobilisations incorporelles	AL	AM
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AN	AO
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	AP	AO
	Terrains	AR	AS
	Constructions	AT	AU
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AV	AW
	Autres immobilisations corporelles	AX	AY
	Immobilisations en cours	CS	CT
	Avances et acomptes	CU	CV
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	BB	BC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	BD	BE	
Autres participations	BF	BG	
Créances rattachées à des participations	BH	BI	
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières *			
TOTAL (II)		BJ	BK
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL	BM
	Matières premières, approvisionnements	BN	BO
	En cours de production de biens	BP	BQ
	En cours de production de services	BR	BS
	Produits intermédiaires et finis	BT	BU
	Marchandises	BV	BW
	Avances et acomptes versés sur commandes	BX	BY
	CREANCES	BZ	CA
	Clients et comptes rattachés (3) *	CB	CC
	Autres créances (3)	CD	CE
Capital souscrit et appelé, non versé	CF	CG	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CH	CI	
Disponibilités	CJ	CK	
Charges constatées d'avance (3) *			
TOTAL (III)			
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CV	
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN	
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CC	IA
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	(3) Part à plus d'un an : CR
Clause de réserve de propriété : *	Immobiliations :	Stocks :	Créances :

Désignation de l'entreprise		SAS 6 ETOILES		Néant ☐	
		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 1 800 000)	DA	1 800 000	1 800 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	17 508	9 460	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	332 561	179 665	
	Report à nouveau	DH			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	168 192	160 944	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
TOTAL (I)		DL	2 318 260	2 150 069	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 432 596	1 583 735	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	4 382	39 055	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 814	2 870	
	Dettes fiscales et sociales	DY	104 038	214	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)		EC	1 543 829	1 625 874	
Ecart de conversion passif * (V)		ED			
TOTAL GENERAL (I à V)		EE	3 862 090	3 775 943	
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	272 451	199 445	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	335	155		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : SAS 6 ETOILES		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD		FE		FF		
		FG		FH		FI		
		FJ		FK		FL		
	Chiffres d'affaires nets*							
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP		
	Autres produits (1) (11)					FQ	816	
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	816	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		
	Variation de stock (marchandises) *					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	6 219 10 160	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	210 214	
	Salaires et traitements *					FY		
	Charges sociales (10)					FZ		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	3	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	6 429 10 377
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	(6 429) (9 561)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	196 000 196 000	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					CK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	2 311 946	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	198 311 196 946	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	47 098 51 770	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	47 098 51 770	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	151 214 145 176	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	144 785 135 615	

Désignation de l'entreprise SAS 6 ETOILES				Néant ☐ *		
				Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	10	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	10	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(10)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	(23 407)	(25 339)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	198 312	197 762
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	30 120	36 818
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	168 192	160 944
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP		
			- Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	198 311	196 946
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	89	92
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX		
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges		A1		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9				
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N Charges exceptionnelles Produits exceptionnels	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N Charges antérieures Produits antérieurs		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

COPIE CERTIFIÉE CONFORME



Annexe

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

I. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 et des règlements de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 et 2016-07 et tiennent compte de l'incidence des nouvelles règles comptables obligatoires à compter du 1er janvier 2005 relatives aux actifs, aux amortissements et dépréciations, il est fait application du règlement CRC 2004-06 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs, et du règlement CRC 2202-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

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

- image fidèle, comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Le traitement comptable du mali technique de fusion a été modifié par le règlement n° 2015-06 (homologué par arrêté du 4 décembre 2015). Au 1er janvier 2016, le mali technique figurant au bilan au 31 décembre 2015 dans le compte « Fonds commercial » suite à la Transmission Universelle de Patrimoine de la SC VEDRIMAU à la SAS 6 ETOILES pour 54.888€ a été affecté aux Titres DUFLOT.

II. NOTE DE PRESENTATION GENERALE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice considéré débute le 01/01/2016 et finit le 31/12/2016.

Il a une durée de 12 mois.

A compter du 1er janvier 2014, et conformément aux dispositions de l'article 223A du Code Général des Impôts, la société SAS 6ETOILES est membre du groupe fiscalement intégré formé par la SAS 6

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

ETOILES et sa filiale (SASU DUFLOT)

La SAS 6 ETOILES se constitue donc seule redevable de l'impôt sur les résultats, en vue de la détermination du résultat d'ensemble du groupe.

III. Evénements postérieurs à la clôture

Néant.

IV. NOTES SUR LE BILAN

1. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont valorisées au bilan suivant la méthode du coût historique complet. Le tableau des immobilisations figurant en annexe mentionne les mouvements de l'exercice.

Les amortissements sont pratiqués selon le mode linéaire sur la durée de vie estimée des biens ou de la durée de protection juridique.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur vénale est inférieure à la valeur comptable.

2. Immobilisations financières

Le détail des participations détenues par la société figure dans le tableau des filiales et participations.

Le tableau des immobilisations figurant en annexe mentionne les mouvements de l'exercice.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3. Stocks

Non applicable

4. Clients et autres créances

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Le tableau des créances et des dettes figurant en annexe en mentionne les échéances.

Une provision a été comptabilisée pour les créances qui présentent un risque de non-recouvrement à la clôture de l'exercice en appliquant un coefficient de dépréciation à leur montant nominal hors taxe.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

5. Provisions pour risques et charges

Non applicable

6. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Le tableau des créances et des dettes figurant en annexe mentionne les durées restants à courir des emprunts.

7. Dettes d'exploitation

Les dettes sont portées au bilan pour leur valeur nominale après prise en compte de toutes les charges à payer pouvant résulter tant des obligations contractuelles de la société que des législations fiscales et sociales en vigueur.

V. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

1. Eléments relatifs au compte de résultat

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **198 312** euros et un total **charges** de **30 120** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **168 192** euros.

2. Distinction des résultats courant et exceptionnel

Le classement des éléments exceptionnels s'effectue de la manière suivante :

- les éléments exceptionnels des activités ordinaires ont été portés au résultat courant.
- les éléments exceptionnels hors des activités ordinaires ont été portés en résultat exceptionnel.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

VI. AUTRES INFORMATIONS

1. Effectif moyen

Par effectif moyen, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunéré directement par l'entreprise. Il est composé à la clôture des comptes de 0 personnes.

2. Fiscalité

La société est soumise à l'impôt sur les sociétés.

3. Engagements hors bilan

Les tableaux figurant en annexe résument les engagements hors bilan de la société.

4. Intégration Fiscale.

La société 6 ETOILES a opté pour le régime de l'intégration fiscale avec ses filiales SAS DUFLOT et SC VEDRIMAU à compter du 1er janvier 2014.

La société 6 ETOILES est seule redevable de l'impôt sociétés pour l'ensemble du groupe.

La convention d'intégration fiscale signée le 30 avril 2014, prévoit que chaque société du groupe verse à la mère l'impôt qu'elle aurait dû payer si elle n'était pas membre du groupe.

L'économie d'impôt qui résultera de l'application du régime de fiscalité de groupe sera en principe définitivement acquise par la société mère.

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2016

Total des Produits à recevoir		2 311
Autres créances		2 311
INT CC - C/C SAS DUFLLOT	2 311	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2016
Total des Charges à payer		5 920
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS</i>	5 831	5 831
Emprunts et dettes financières divers <i>INTERETS COURUS C/C SAGAME</i>	89	89

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2016
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2016
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2016
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	54 888			54 888	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	54 888			54 888	

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier					
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES					

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	3 516 480		54 888		3 571 368
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 516 480		54 888		3 571 368

TOTAL	3 571 368		54 888	54 888		3 571 368
--------------	------------------	--	---------------	---------------	--	------------------

Au 1er janvier 2015, la société Civile VERDIMAU a transmis son patrimoine (TUP) à la société 6 ETOILES.

La TUP a un effet fiscale rétroactif au 1er janvier 2014.

Suite à la TUP de VEDRIMAU effectuée à la valeur comptable des actifs et passifs inscrits au bilan clos au 31/12/2014, un actif net a été transmis à la SAS 6 ETOILES pour 290 712€ se décomposant en :

- Actifs apportés pour 293 751 €

Passifs apportés pour 3 039 €

Actif net = 290 712 €

-La valeur nette comptable des actions de VEDRIMAU inscrites dans le bilan de la SAS 6 ETOILES était de 345 600€.

Par différence, un mali de fusion est apparu pour 54 888€. Ce mali de TUP est comptabilisé à l'actif de la SAS 6 ETOILES à concurrence du mali technique tel qu'il est défini par le règlement n° 2004-01 du Comité de la réglementation comptable. Ainsi, le mali technique a été justifié sur la plus value latente rattachée à la participation détenue sur la SAS VILLA DUFLLOT.

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	287 632	287 632	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		287 632	287 632	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	335	335		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 432 261	160 883	667 856	603 522
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 814	2 814		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	104 038	104 038		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	4 382	4 382		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 543 829	272 451	667 856	603 522
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		150 561			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/12/2015	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2016
Capital social	1 800 000				1 800 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	9 460	8 048			17 508
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	179 665	152 896			332 561
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	160 944	(160 944)		168 192	168 192
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 150 069			168 192	2 318 260

Date de l'assemblée générale 28/06/2016

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 150 069

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 150 069

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 168 192

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2016

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

SAS DUFLOT

668 222

100,00

319 595

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

a) françaises

b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

a) françaises

b) étrangères

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros

		31/12/2016	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		18 000 000,00	0,1000	1 800 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		18 000 000,00	0,1000	1 800 000,00

--

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		31/12/2016	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
Nantissement de 452 actions de la Sa Duflot - Emprunt Credit Agricole 1 900 000 €			1 426 430	
			1 426 430	
Engagements de crédit-bail				
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
Autres engagements				
Total des engagements financiers (1)			1 426 430	
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées				

--

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en euros

31/12/2016

Entreprises liées

Entreprises avec lesquelles
la société a un lien
de participation

Actif immobilisé		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		3 516 480
Créances rattachées à des participations		
Prêts et autres immobilisations financières		
Actif circulant		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		287 632
Capital souscrit appelé, non versé		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		4 382
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits financiers		
Produits de participations		198 311
Autres produits financiers		
Charges financières		
Charges financières		89
Autres éléments		

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2016
emprunt	Nantissement de 452 actions de la Sa Dufflot	banque	1 900 000	1 426 430
		TOTAL	1 900 000	1 426 430

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

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

Etat exprimé en euros

		31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000
	Nombre d'actions ordinaires	18 000 000	18 000 000	18 000 000	18 000 000
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote				
	Nombre maximal d'actions à créer :				
	- Par conversion d'obligation - Par droit de souscription				
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)				
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortis et prov.	127 929	42 650	135 605	144 785
	Impôts sur les bénéfices		(18 546)	(25 339)	(23 407)
	Participation des salariés				
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	127 929	61 196	160 944	168 192
	Résultat distribué				
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortis et prov.				
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions				
	Dividende attribué				
PERSONNEL	Effectif moyen salarié				
	Montant de la masse salariale				
	Montant des sommes versées en avantages sociaux				

6ETOILES
Société par actions simplifiée au capital de 1 800 000 €
Siège social : 4 rue Denis Diderot, 66000 PERPIGNAN
792 002 180 RCS Perpignan

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 29 JUIN 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat

de l'exercice clos le 31 décembre 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2016 s'élevant à 168 191,92 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	168 191,92 €
A la réserve légale	<u>8 410,00 €</u>
Solde	159 781,92 €

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 492 342,42 €.

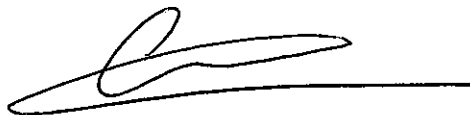
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 juin 2017

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

Certifié conforme

La Présidente
Société SAGAME
Représentée par Emmanuel STERN





KPMG AUDIT SUD-OUEST
224 rue Carmin
CS 17610
31676 Labège Cedex
France

Téléphone : +33 (0)5 82 52 52 52
Télécopie : +33 (0)5 82 52 52 51
Site internet : www.kpmg.fr

Adresse Contact :
KPMG Entreprises
28 avenue Général Guillaud
CS 70014
66026 Perpignan Cedex

Téléphone : +33(0)4 68 66 43 70
Télécopie : +33(0)4 68 66 43 79
Site internet : www.kpmg.fr

6 ETOILES SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

6 ETOILES SAS

4, rue Denis Diderot - 66000 Perpignan

Ce rapport contient 25 pages

Référence : JL-172-730



KPMG AUDIT SUD-OUEST
224 rue Camin
CS 17610
31676 Labège Cedex
France

Téléphone : +33 (0)5 82 52 52 52
Télécopie : +33 (0)5 82 52 52 51
Site internet : www.kpmg.fr

Adresse Contact :
KPMG Entreprises
28 avenue Général Guillaud
CS 70014
66026 Perpignan Cedex

Téléphone : +33(0)4 68 66 43 70
Télécopie : +33(0)4 68 66 43 79
Site internet : www.kpmg.fr

6 ETOILES SAS

Siège social : 4, rue Denis Diderot - 66000 Perpignan
Capital social : € 1.800.000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société 6 ETOILES SAS, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1

Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe qui expose un changement de méthode comptable concernant le mali technique de fusion exposé dans le règlement n° 2015-06.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants.

La société a appliqué pour la première fois une nouvelle réglementation comptable applicable aux comptes annuels afférents aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016.

Comme mentionné dans la première partie du présent rapport, la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe expose le changement de méthode comptable résultant de l'application de la nouvelle réglementation comptable relative au mali technique de fusion.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié la correcte application du changement de réglementation comptable et de la présentation qui en est faite.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Perpignan, le 14 juin 2017

KPMG Audit Sud-Ouest



Michel Dedieu
Associé

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2017

Désignation de l'entreprise : SAS 6 ETOILES		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12				
Adresse de l'entreprise : 4 Rue Denis Diderot		Durée de l'exercice précédent * 12				
Numéro SIRET * 7 9 2 0 0 2 1 8 0 0 0 0 1 8		Néant ☐				
		Exercice N, clos le, 31/12/2016				
		N-1 31/12/2015				
		Net 3				
		Net 4				
ACTIF IMMOBILISE *	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC		
		Fonds commercial (1)	AH	AI		54 888
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC		
		Constructions	AP	AC		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU		
		Immobilisations en cours	AV	AW		
		Avances et acomptes	AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	CV	3 571 368	3 516 480
		Créances rattachées à des participations	BB	BC		
		Autres titres immobilisés	BD	BE		
		Prêts	BF	BG		
Autres immobilisations financières *		BH	BI			
TOTAL (II)		BJ	BK	3 571 368	3 571 368	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
		En cours de production de biens	BN	BC		
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
		Marchandises	BT	BU		
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		1 800
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY		
		Autres créances (3)	BZ	CA	287 632	198 421
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
Disponibilités		CF	CG	3 090	4 353	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI			
	TOTAL (III)		CJ	CK	290 721	204 575
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN				
	TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	IA	3 862 090	3 775 943
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobili- sations :	Stocks :	Créances :	KPMG SA	

② **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFP N° 2051 2017

Désignation de l'entreprise SAS 6 ETOILES		Néant ☐		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 1 800 000)	DA	1 800 000	1 800 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK ☐)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	17 508	9 460
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1 ☐)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ ☐)	DG	332 561	179 665
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	168 192	160 944
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	2 318 260	2 150 069
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 432 596	1 583 735
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)	DV	4 382	39 055
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 814	2 870
	Dettes fiscales et sociales	DY	104 038	214
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)	EC	1 543 829	1 625 874	
Ecart de conversion passif *	(V)	ED		
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	3 862 090	3 775 943	
REVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	272 451	199 445
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EII	335	155	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SPAG SA
Société par Actions
SAS

Désignation de l'entreprise : SAS 6 ETOILES		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens* services *	FD		FE		FF		
		FG		FH		FI		
	Chiffres d'affaires nets*	FJ		FK		FL		
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP		
	Autres produits (1) (11)					FQ	816	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	816	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		
	Variation de stock (marchandises) *					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	6 219 10 160	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	210 214	
	Salaires et traitements *					FY		
	Charges sociales (10)					FZ		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions					GA	
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	3	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	6 429 10 377	
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	(6 429) (9 561)		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	196 000 196 000	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	2 311 946	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	198 311 196 946	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	47 098 51 770	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	47 098 51 770	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	151 214 145 176		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	144 785 135 615		

4

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2017

Désignation de l'entreprise SAS 6 ETOILES				Néant ☐ *																					
		Exercice N		Exercice N-1																					
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA																						
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB																						
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC																						
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD																						
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE		10																				
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF																						
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG																						
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH		10																				
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI		(10)																				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ																						
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	(23 407)	(25 339)																				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	198 312	197 762																				
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	30 120	36 818																				
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)			HN	168 192	160 944																				
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO																					
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY																					
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG																					
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP																					
			- Crédit-bail immobilier	HQ																					
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH																					
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	198 311	196 946																			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	89	92																			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX																					
	(6ter)	Dont	amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC																					
			amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD																					
	(9)	Dont transferts de charges		A1																					
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2																					
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3																						
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4																						
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9																								
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			<table border="1"> <tr> <th colspan="2">Exercice N</th> </tr> <tr> <th>Charges exceptionnelles</th> <th>Produits exceptionnels</th> </tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> </table>			Exercice N		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels																
Exercice N																									
Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels																								
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			<table border="1"> <tr> <th colspan="2">Exercice N</th> </tr> <tr> <th>Charges antérieures</th> <th>Produits antérieurs</th> </tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> </table>			Exercice N		Charges antérieures	Produits antérieurs																
Exercice N																									
Charges antérieures	Produits antérieurs																								

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

KPMG SA

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

I. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 et des règlements de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 et 2016-07 et tiennent compte de l'incidence des nouvelles règles comptables obligatoires à compter du 1er janvier 2005 relatives aux actifs, aux amortissements et dépréciations, il est fait application du règlement CRC 2004-06 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs, et du règlement CRC 2202-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

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

- image fidèle, comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Le traitement comptable du mali technique de fusion a été modifié par le règlement n° 2015-06 (homologué par arrêté du 4 décembre 2015). Au 1er janvier 2016, le mali technique figurant au bilan au 31 décembre 2015 dans le compte « Fonds commercial » suite à la Transmission Universelle de Patrimoine de la SC VEDRIMAU à la SAS 6 ETOILES pour 54.888€ a été affecté aux Titres DUFLOT.

II. NOTE DE PRESENTATION GENERALE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice considéré débute le **01/01/2016** et finit le **31/12/2016**.

Il a une durée de **12** mois.

A compter du 1er janvier 2014, et conformément aux dispositions de l'article 223A du Code Général des Impôts, la société SAS 6ETOILES est membre du groupe fiscalement intégré formé par la SAS 6

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

ETOILES et sa filiale (SASU DUFLOT)

La SAS 6 ETOILES se constitue donc seule redevable de l'impôt sur les résultats, en vue de la détermination du résultat d'ensemble du groupe.

III. Evénements postérieurs à la clôture

Néant.

IV. NOTES SUR LE BILAN

1. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont valorisées au bilan suivant la méthode du coût historique complet. Le tableau des immobilisations figurant en annexe mentionne les mouvements de l'exercice.

Les amortissements sont pratiqués selon le mode linéaire sur la durée de vie estimée des biens ou de la durée de protection juridique.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur vénale est inférieure à la valeur comptable.

2. Immobilisations financières

Le détail des participations détenues par la société figure dans le tableau des filiales et participations.

Le tableau des immobilisations figurant en annexe mentionne les mouvements de l'exercice.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3. Stocks

Non applicable

4. Clients et autres créances

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Le tableau des créances et des dettes figurant en annexe en mentionne les échéances.

Une provision a été comptabilisée pour les créances qui présentent un risque de non-recouvrement à la clôture de l'exercice en appliquant un coefficient de dépréciation à leur montant nominal hors taxe.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

5. Provisions pour risques et charges

Non applicable

6. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Le tableau des créances et des dettes figurant en annexe mentionne les durées restants à courir des emprunts.

7. Dettes d'exploitation

Les dettes sont portées au bilan pour leur valeur nominale après prise en compte de toutes les charges à payer pouvant résulter tant des obligations contractuelles de la société que des législations fiscales et sociales en vigueur.

V. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**1. Eléments relatifs au compte de résultat**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 198 312 euros et un total **charges** de 30 120 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 168 192 euros.

2. Distinction des résultats courant et exceptionnel

Le classement des éléments exceptionnels s'effectue de la manière suivante :

- les éléments exceptionnels des activités ordinaires ont été portés au résultat courant.
- les éléments exceptionnels hors des activités ordinaires ont été portés en résultat exceptionnel.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

VI. AUTRES INFORMATIONS

1. Effectif moyen

Par effectif moyen, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunéré directement par l'entreprise. Il est composé à la clôture des comptes de 0 personnes.

2. Fiscalité

La société est soumise à l'impôt sur les sociétés.

3. Engagements hors bilan

Les tableaux figurant en annexe résument les engagements hors bilan de la société.

4. Intégration Fiscale.

La société 6 ETOILES a opté pour le régime de l'intégration fiscale avec ses filiales SAS DUFLOT et SC VEDRIMAU à compter du 1er janvier 2014.

La société 6 ETOILES est seule redevable de l'impôt sociétés pour l'ensemble du groupe.

La convention d'intégration fiscale signée le 30 avril 2014, prévoit que chaque société du groupe verse à la mère l'impôt qu'elle aurait dû payer si elle n'était pas membre du groupe.

L'économie d'impôt qui résultera de l'application du régime de fiscalité de groupe sera en principe définitivement acquise par la société mère.

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2016
Total des Produits à recevoir		2 311
Autres créances		2 311
INT CC - C/C SAS DUFLLOT	2 311	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2016

Total des Charges à payer		5 920
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS</i>	5 831	5 831
Emprunts et dettes financières divers <i>INTERETS COURUS C/C SAGAME</i>	89	89

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2016
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2016
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	54 888			54 888	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	54 888			54 888	

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier					
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES					

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	3 516 480		54 888		3 571 368
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 516 480		54 888		3 571 368

TOTAL	3 571 368		54 888	54 888		3 571 368
--------------	------------------	--	---------------	---------------	--	------------------

Au 1er janvier 2015, la société Civile VERDIMAU a transmis son patrimoine (TUP) à la société 6 ETOILES.

La TUP a un effet fiscale rétroactif au 1er janvier 2014.

Suite à la TUP de VEDRIMAU effectuée à la valeur comptable des actifs et passifs inscrits au bilan clos au 31/12/2014, un actif net a été transmis à la SAS 6 ETOILES pour 290 712€ se décomposant en :

- Actifs apportés pour 293 751 €

Passifs apportés pour 3 039 €

Actif net = 290 712 €

-La valeur nette comptable des actions de VEDRIMAU inscrites dans le bilan de la SAS 6 ETOILES était de 345 600€.

Par différence, un mali de fusion est apparu pour 54 888€. Ce mali de TUP est comptabilisé à l'actif de la SAS 6 ETOILES à concurrence du mali technique tel qu'il est défini par le règlement n° 2004-01 du Comité de la réglementation comptable. Ainsi, le mali technique a été justifié sur la plus value latente rattachée à la participation détenue sur la SAS VILLA DUFLLOT.

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	287 632	287 632	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		287 632	287 632	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	335	335		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 432 261	160 883	667 856	603 522
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 814	2 814		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	104 038	104 038		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	4 382	4 382		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 543 829	272 451	667 856	603 522
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		150 561			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/12/2015	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2016
Capital social	1 800 000				1 800 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	9 460	8 048			17 508
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	179 665	152 896			332 561
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	160 944	(160 944)		168 192	168 192
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 150 069			168 192	2 318 260

Date de l'assemblée générale 28/06/2016

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 150 069

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 150 069

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 168 192

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros		31/12/2016	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS DUFLOT			668 222	100,00	319 595
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux					
1. Filiales non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					
2. Participations non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2016	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		18 000 000,00	0,1000	1 800 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		18 000 000,00	0,1000	1 800 000,00

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2016

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Nantissement de 452 actions de la Sa Duflot - Emprunt Credit Agricole 1 900 000 €	1 426 430	
	1 426 430	
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	1 426 430	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2016
emprunt	Nantissement de 452 actions de la Sa Duflot	banque	1 900 000	1 426 430
		TOTAL	1 900 000	1 426 430

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en euros

31/12/2016

Entreprises liées

Entreprises avec lesquelles
la société a un lien
de participation**Actif immobilisé**

Avances et acomptes sur immobilisations

Participations

Créances rattachées à des participations

Prêts et autres immobilisations financières

3 516 480

Actif circulant

Avances et acomptes versés sur commandes

Créances clients et comptes rattachés

Autres créances

Capital souscrit appelé, non versé

287 632

Dettes

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

4 382

Produits financiers

Produits de participations

Autres produits financiers

198 311

Charges financières

Charges financières

89

Autres éléments

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

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

Etat exprimé en euros

		31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016
CAPITAL en fin d'exercice	Capital social	1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000
	Nombre d'actions ordinaires	18 000 000	18 000 000	18 000 000	18 000 000
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote				
	Nombre maximal d'actions à créer :				
	- Par conversion d'obligation				
	- Par droit de souscription				
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)				
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	127 929	42 650	135 605	144 785
	Impôts sur les bénéfices		(18 546)	(25 339)	(23 407)
	Participation des salariés				
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	127 929	61 196	160 944	168 192
	Résultat distribué				
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.				
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions				
	Dividende attribué				
PERSONNEL	Effectif moyen salarié				
	Montant de la masse salariale				
	Montant des sommes versées en avantages sociaux				